

ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN

MEMORIA DE LA CUENTA GENERAL

Ejercicio 2017

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

Índice

- (1) Organización y Actividad
- (2) Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración
- (3) Bases de presentación de las cuentas
- (4) Normas de reconocimiento y valoración
- (5) Inmovilizado material
- (6) Patrimonio público del suelo
- (7) Inversiones inmobiliarias
- (8) Inmovilizado intangible
- (9) Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar
- (10) Activos financieros
- (11) Pasivos financieros
- (12) Coberturas contables
- (13) Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias
- (14) Moneda extranjera
- (15) Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos
- (16) Provisiones y contingencias
- (17) Información sobre medio ambiente
- (18) Activos en estado de venta
- (19) Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial
- (20) Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos
- (21) Operaciones no presupuestarias de tesorería
- (22) Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

- (23) Valores recibidos en depósito
- (24) Información presupuestaria
- (25) Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios
- (26) Información sobre el coste de las actividades
- (27) Indicadores de gestión
- (28) Hechos posteriores al cierre

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

(1) Organización y Actividad

1.1. Población oficial y cuantos otros datos de carácter socioeconómico Contribuyen a la identificación de la entidad

El Organismo Autónomo de Recaudación Ciudad de Motril (en adelante el OAR), tiene carácter administrativo Y personalidad jurídica pública, fundada por el Ayuntamiento de Motril, con la finalidad de asumir los servicios de gestión y recaudación de los ingresos de derecho público, tanto en vía voluntaria como ejecutiva.

Al tratarse de un organismo autónomo no es de necesario informar sobre los datos que se requieren respecto al “municipio”, como población, sectores económicos, etc.

1.2. Norma de creación de la entidad

El Pleno del Ayuntamiento de Motril, en sesión celebrada el día 20 de diciembre de 1990, acordó aprobar definitivamente la constitución del “Organismo Autónomo Local de Recaudación Ciudad de Motril” y de los Estatutos que contienen sus normas reguladoras.

1.3. Actividad principal de la entidad, su régimen jurídico, económico-financiero y de contratación

El Organismo tiene por objeto la prestación de los siguientes servicios:

- a) La formación y mantenimiento de los Padrones de Tributos Municipales.
- b) La práctica de liquidaciones para determinar las deudas tributarias y demás actos de gestión que sean delegados en el organismo.
- c) La recaudación en periodo voluntario y en vía ejecutiva de toda clase de tributos y demás ingresos de derecho público.
- d) La colaboración en tareas de inspección de los tributos y demás ingresos de carácter público.
- e) Tramitar y gestionar los encargos del Ayuntamiento en relación con las actividades que le son propias.
- f) Gestionar, promocionar y ejecutar todos aquellos programas específicos ligados al ámbito de la recaudación.
- g) Gestionar las instalaciones y los equipamientos que se le atribuyan dentro del ámbito de la recaudación.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

- h) La prestación de cualquier otra actividad o servicio conexo, derivado o necesario para la mejor efectividad de los puntos anteriores.

La contabilidad del Organismo se ajusta a la normativa aplicable a los Organismos Autónomos Locales de carácter administrativo.

El OAR se rige por sus Estatutos y también, de conformidad con la Ley 7/1985, reguladora de las Bases de Régimen Local, la Ley de Haciendas Locales, el Texto Refundido de la Ley General Presupuestaria, el Reglamento de Servicios de las Corporaciones Locales, el Reglamento General de Recaudación, y otras disposiciones que le sean de aplicación.

La selección del personal del OAR se hará de conformidad con los principios de publicidad, mérito y capacidad.

Las retribuciones del personal se fijarán cada año en el Presupuesto del Organismo, respetando los límites legales y los acuerdos tomados en convenio colectivo o contrato laboral.

1.4. Descripción de las principales fuentes de ingresos y, en su caso, tasas y precios públicos percibidos

Los ingresos liquidados por el OAR en 2017, han sido los siguientes:

Cap.	Denominación	Importe (Euros)	% representativo
C IV	Transferencias corrientes	374.003,52	99,99%
C V	Ingresos patrimoniales	21,42	0,01%
	Total	374.024,94	

Los recursos del Organismo, según se establece en sus Estatutos, eran los siguientes:

- Aquellas aportaciones con las que el Ayuntamiento acuerde dotarlo, y sean fijadas anualmente en el Presupuesto del Ayuntamiento.
- El producto de las operaciones de crédito.
- Subvenciones y aportaciones de entidades oficiales y privadas.
- Ingresos procedentes de su patrimonio y otros de derecho privado.
- El 10% de la recaudación realizada via ejecutiva.
- Cualquier otro legalmente autorizado.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

1.5. Consideración fiscal de la entidad a efectos del impuesto de sociedades y, en su caso, operaciones sujetas a IVA y porcentaje de prorrata

Pasivo a efectos del impuesto de sociedades.

En relación a las operaciones sujetas a IVA, el impuesto soportado por la Entidad no tiene la consideración de deducible.

1.6 Estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo

La estructura organizativa de la Entidad es la siguiente:

A. Estructura política:

Los Estatutos del OAR recogen en su capítulo II los Órganos de Gobierno y Administración.

El gobierno y administración del OAR está a cargo del Consejo de Gobierno, el Presidente y el Vicepresidente del mismo y el Director o Gerente.

El Consejo de Gobierno asume la dirección y la gestión superior del OAR.

El Presidente convoca las sesiones del Consejo de Gobierno y preside, suspende y levanta sus reuniones, dirige las deliberaciones y dirime los empates con el voto de calidad.

El Vicepresidente, además de ostentar la condición de vocal del Consejo de Gobierno, sustituirá al Presidente y asumirá sus atribuciones en caso de vacante, ausencia o enfermedad y ejercerá las funciones que le delegue el Presidente por escrito, dando cuenta al Consejo de Gobierno.

La dirección, gestión y representación administrativa del OAR corresponde al Gerente, nombrado por el Consejo de Gobierno a propuesta del Presidente.

B. Estructura administrativa:

Para atender a las funciones asignadas, el OAR se estructurará en sesiones, de acuerdo con el Organigrama vigente en cada momento.

El Secretario redactará las actas de las sesiones, custodiará los libros de actas, notificará los acuerdos adoptados y expedirá las certificaciones de acuerdos que procedan. Asimismo, asesorará jurídicamente al resto de órganos del OAR y ejercerá las demás funciones atribuidas legalmente.

El Interventor será el asesor económico y financiero del OAR y de sus órganos y, fiscalizará su gestión económica.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

El Tesorero desarrollará las funciones de la Tesorería y aquellas otras en relación con la gestión recaudatoria que sean precisas para el correcto ejercicio de las competencias delegadas en materia tributaria.

1.7 Número medio de empleados durante el ejercicio y a 31 de diciembre, tanto funcionarios como personal laboral, distinguiendo por categorías y sexos

En el OAR han prestado sus servicios, una media de ocho empleados durante el ejercicio y a 31 de diciembre, todos ellos personal laboral contratado.

Por sexos, el número medio de mujeres, es de cinco y tres el de hombres.

1.8 Entidad o entidades propietarias y porcentaje de participación de éstas en el patrimonio de la entidad

Constituye el Patrimonio del Organismo los siguientes bienes:

- a) Los bienes muebles anteriormente afectos al servicio de recaudación son de propiedad municipal.
- b) Los bienes que el Ayuntamiento de Motril transfiera al Organismo Autónomo.
- c) Aquellos bienes adquiridos por cualquier título legítimo y que sean convenientes para la consecución de su finalidad.
- d) Cualquier otro que se le adscriba.

1.9 Características generales entidades del grupo, multigrupo y asociadas de las que forme parte la entidad, indicando su actividad (excepto del Municipio, la Provincia y la Isla) así como el porcentaje de participación en el capital social o patrimonio de cada una de ellas

El OAR es un organismo autónomo del Ayuntamiento de Motril. Su jurisdicción abarca el conjunto del territorio municipal, dentro del cual resulta competente a todos los efectos para la realización de las actuaciones que comporta la función administrativa conducente a la realización de los créditos y haberes municipales.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

(2) Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración

No existen servicios públicos gestionados de forma indirecta, ni convenios ni otras formas de colaboración, con un importe significativo.

(3) Bases de presentación de las cuentas

3.1 Imagen fiel

Requisitos de la información, principios contables públicos y criterios contables no aplicados por interferir el objetivo de la imagen fiel y, en su caso, incidencia en las cuentas anuales:

No se da ninguna de las circunstancias referidas anteriormente.

Principios, criterios contables aplicados e información complementaria necesaria para alcanzar el objetivo de imagen fiel y ubicación de ésta en la memoria:

Las cuentas anuales adjuntas se presentan de acuerdo con los principios y criterios contables previstos en la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local, de forma que expresen, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados del organismo.

En cumplimiento de la legislación vigente, la Intervención del OAR ha formulado estas cuentas anuales con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de la ejecución del Presupuesto, de los resultados y de los cambios en la situación financiera del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.

3.2 Comparación de la información

Como requiere la normativa contable, el balance, la cuenta del resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo del ejercicio 2017, recogen a efectos comparativos las cifras correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales de 2016.

3.3 Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores

No se han cambiado los criterios de contabilización.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

3.4 Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos.

No se han producido cambios en las estimaciones contables que puedan considerarse significativas.

(4) Normas de reconocimiento y valoración

El OAR ha utilizado, en la elaboración de sus cuentas anuales, las normas de reconocimiento y valoración contenidas en la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local.

De acuerdo con lo establecido en la dicha Orden esta información se incluye en las notas de la Memoria que correspondan a los elementos patrimoniales afectados.

(5) Inmovilizado material

5.1 Movimiento durante el ejercicio

Se presenta el movimiento durante el ejercicio 2017 de cada partida del balance incluida en este epígrafe, valoradas según el modelo de coste.

PARTIDA BALANCE	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTOS POR TRASPASOS DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIONES POR TRASPASOS A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
216	2.163,11	3.659,28	0,00	0,00	0,00	0,00	390,24	5.432,15
217	0,00	17.845,01	0,00	0,00	0,00	0,00	211,15	17.633,86
218	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
219	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
233	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
235	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
237	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
238	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.163,11	21.504,29	0,00	0,00	0,00	0,00	601,39	23.066,01

5.2 Información complementaria

Durante el ejercicio 2016 se llevó a cabo un recuento físico de los bienes que existen en la actualidad en las dependencias del OAR, procediéndose, con fecha 22 de diciembre de 2016 a regularizar los bienes del inmovilizado del organismo,

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

contabilizando la amortización acumulada que debería haberse registrado desde la fecha de adquisición de cada elemento, así como la amortización que le correspondía en el ejercicio 2016.

El inmovilizado material se presenta por su valor de coste de adquisición deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes. La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste siguiendo el método lineal durante los años de vida útil estimados, 10 años el mobiliario, cuenta 216 y 4 años los equipos para procesos de información, cuenta 217.

(6) Patrimonio público del suelo

El OAR no tiene ninguna partida del balance incluida en este epígrafe.

(7) Inversiones inmobiliarias

El OAR no tiene ninguna partida del balance incluida en este epígrafe.

(8) Inmovilizado intangible

8.1 Movimiento durante el ejercicio

El OAR no tiene ninguna partida del balance incluida en este epígrafe.

8.2 Información complementaria

Durante el ejercicio 2016 se llevó a cabo un recuento físico de los bienes que existen en la actualidad en las dependencias del OAR, procediéndose, con fecha 22 de diciembre de 2016 a regularizar los bienes del inmovilizado del organismo, contabilizando la amortización acumulada que debería haberse registrado desde la fecha de adquisición de cada elemento, así como la amortización que le corresponde en el ejercicio 2016.

El inmovilizado intangible se presentaba por su valor de coste de adquisición deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes. La amortización de los elementos del inmovilizado intangible se realizaba sobre los valores de coste siguiendo el método lineal durante los años de vida útil estimados, 3 años las aplicaciones informáticas, cuenta 206.

(9) Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar

El OAR no tiene ninguna partida del balance incluida en este epígrafe.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

(10) Activos financieros

El OAR no tiene ninguna partida del balance incluida en este epígrafe.

(11) Pasivos financieros

El OAR no tiene ninguna partida del balance incluida en este epígrafe.

(12) Coberturas contables

El OAR no dispone de instrumentos de cobertura de ninguna partida ni riesgo cubierto.

(13) Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias

El OAR no dispone de activos construidos o adquiridos para otras entidades y resto de existencias.

(14) Moneda extranjera

El balance del OAR no incluye elementos de activo y pasivo denominados en moneda extranjera.

(15) Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

15.1 Transferencias y subvenciones recibidas

Se informa sobre el importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe es significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones, el criterio de imputación a resultados y los importes imputados.

El 99,99% de los ingresos que ha percibido el OAR se corresponden con transferencias recibidas del Ayuntamiento de Motril, para financiar sus gastos corrientes, ascendiendo a 374.003,52 euros el importe de los ingresos contraídos en el 2017.

15.2 Transferencias y subvenciones concedidas

No existen transferencias y subvenciones concedidas por el OAR.

15.3 Otras circunstancias de carácter sustantivo que afectan a los ingresos o gastos de la entidad

No existen circunstancias de carácter sustantivo que afecten a los ingresos o gastos del OAR.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

(16) Provisiones y contingencias

El OAR no tiene provisiones reconocidas en el balance, debido a que no estima que ocurra un pasivo sobre el que exista incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

(17) Información sobre medio ambiente

El OAR no ha reconocido obligaciones en el ejercicio con cargo a la política de gasto 17, "Medio Ambiente", ni dispone de beneficios fiscales por razones medioambientales que afecten a los tributos propios.

(18) Activos en estado de venta

El OAR no dispone de activos en estado de venta.

(19) Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial

La cuenta del resultado económico patrimonial clasificando los gastos económicos incluidos en la misma por actividades es la siguiente:

GASTOS		EJERCICIO: 2017			EJERCICIO: 2016			INGRESOS	EJERCICIO: 2017	EJERCICIO: 2016
CÓDIGO GRUPO DE PROGRAMAS	DESCRIPCIÓN GRUPO DE PROGRAMAS	PRESUPUESTARIOS	NO PRESUPUESTARIOS	TOTAL	PRESUPUESTARIOS	NO PRESUPUESTARIOS	TOTAL			
9340	Gestión de la deuda y de la tesorería	322.749,36	601,39	323.350,75	356.380,24	279,04	356.659,28			
								INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	374.003,52	395.537,70
								INGRESOS FINANCIEROS	21,42	207,56
								OTROS INGRESOS	0,00	0,00
TOTAL		322.749,36	601,39	323.350,75	356.380,24	279,04	356.659,28	TOTAL	374.024,94	395.745,26

(20) Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos

El OAR no ha llevado a cabo operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos, que contablemente deban ser registradas a través de cuentas del subgrupo 45 "Deudores y acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos".

(21) Operaciones no presupuestarias de tesorería

Se presenta la información sobre las operaciones no presupuestarias de tesorería que comprenden aquellas operaciones realizadas durante el ejercicio que hayan dado lugar al nacimiento o extinción de:

- Deudores y acreedores que, de acuerdo con la normativa vigente para la entidad, no deben imputarse al presupuesto, ni en el momento de nacimiento ni en el de su vencimiento.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

- Partidas representativas de cobros y pagos pendientes de aplicación definitiva, tanto por operaciones presupuestarias como no presupuestarias.

21.1 Estado de deudores no presupuestarios

CUENTA	CONCEPTO		SALDO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A 31 DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
449	10001	Deudores no presupuestarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CUENTA 449			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4710	10030	Seguridad Social deudora	2.185,20	0,00	18.816,93	21.002,13	20.822,44	179,69
TOTAL CUENTA 4710			2.185,20	0,00	18.816,93	21.002,13	20.822,44	179,69
TOTAL			2.185,20	0,00	18.816,93	21.002,13	20.822,44	179,69

21.2 Estado de acreedores no presupuestarios

CUENTA	CONCEPTO		SALDO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO A 31 DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4751	20001	I.R.P.F. retención trabajo personal	17.606,49	0,00	43.287,18	60.893,67	46.372,01	14.521,66
4751	20003	I.R.P.F. retención alquileres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4751	20004	H.P. ACREED IRPF PROFESIONALES	540,53	0,00	4,75	545,28	542,32	2,96
TOTAL CUENTA 4751			18.147,02	0,00	43.291,93	61.438,95	46.914,33	14.524,62
4760	20030	Cuota del trabajador a la seguridad social	1.430,78	0,00	15.756,20	17.186,98	15.930,86	1.256,12
TOTAL CUENTA 4760			1.430,78	0,00	15.756,20	17.186,98	15.930,86	1.256,12
TOTAL			19.577,80	0,00	59.048,13	78.625,93	62.845,19	15.780,74

21.3 Estado de partidas pendientes de aplicación

a) Cobros pendientes de aplicación

No existen.

b) Pagos pendientes de aplicación

No existen.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

(22) Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación

Se informa, por tipos de contratos, sobre los importes adjudicados según los diferentes procedimientos establecidos en la normativa vigente sobre contratación.

TIPO DE CONTRATO	PROCEDIMIENTO ABIERTO			PROCEDIMIENTO RESTRINGIDO			PROCEDIMIENTO NEGOCIADO			DIÁLOGO COMPETITIVO	ADJUDICACIÓN DIRECTA	TOTAL
	MÚLTIPLES CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	MÚLTIPLES CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	CON PUBLICIDAD	SIN PUBLICIDAD	TOTAL			
De obras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De suministro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.229,60	22.229,60
Patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De gestión de servicios públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.487,92	1.487,92
De concesión de obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De colaboración del sector público y sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De carácter administrativo especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.717,52	23.717,52

(23) Valores recibidos en depósito

No existen.

(24) Información presupuestaria

La información a suministrar versa sobre los aspectos que se detallan y se presentará, al menos, al mismo nivel de desagregación que en el Estado de Liquidación del Presupuesto.

Se recoge en este punto información relativa al ejercicio corriente, tanto de gasto como de ingreso, información de ejercicios cerrados, así como información sobre operaciones realizadas con cargo a presupuestos de ejercicios futuros.

Asimismo, también se incluye información sobre los proyectos de gasto y los gastos con financiación afectada y el remanente de tesorería.

24.1 Ejercicio corriente

1) Presupuesto de gastos

a) Modificaciones de crédito

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACIÓN	AJUSTES POR PRORROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
0101 / 9340 / 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.000,00
0101 / 9340 / 62600	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

b) Remanentes de crédito

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL
0101 / 9340 / 13000	Retribuciones básicas.	5.299,16	0,00	5.299,16	0,00	0,00	0,00
0101 / 9340 / 13002	Horas extraordinarias Otras remuneraciones.	3.486,23	0,00	3.486,23	0,00	0,00	0,00
0101 / 9340 / 15100	Gratificaciones.	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00
0101 / 9340 / 15200	Otros incentivos al rendimiento.	2.520,00	0,00	2.520,00	0,00	0,00	0,00
0101 / 9340 / 16000	Seguridad Social.	7.756,71	0,00	7.756,71	0,00	0,00	0,00
0101 / 9340 / 21600	Equipos para procesos de información.	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
0101 / 9340 / 22000	Ordinario no inventariable.	0,00	0,00	0,00	274,69	0,00	274,69
0101 / 9340 / 22200	Servicios de Telecomunicaciones.	0,00	0,00	0,00	197,39	0,00	197,39
0101 / 9340 / 22201	Postales.	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
0101 / 9340 / 22202	Telegráficas.	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
0101 / 9340 / 22502	Tributos de las Entidades locales.	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00
0101 / 9340 / 22603	Publicación en Diarios Oficiales.	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
0101 / 9340 / 22706	Estudios y trabajos técnicos.	0,00	0,00	0,00	1.662,90	0,00	1.662,90
0101 / 9340 / 22707	Otros trabajos realizados por otras empresas y pro	0,00	0,00	0,00	-147,85	0,00	-147,85
0101 / 9340 / 23001	Dietas de los miembros de los órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
0101 / 9340 / 23120	Del personal no directivo.	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
0101 / 9340 / 35900	Otros gastos financieros.	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
0101 / 9340 / 62500	Mobiliario.	11,74	0,00	11,74	-3.671,02	0,00	-3.671,02
0101 / 9340 / 62600	Equipos para procesos de información.	105,16	0,00	105,16	4.549,83	0,00	4.549,83
0101 / 9340 / 83000	Préstamos a corto plazo. Desarrollo por sectores.	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00
TOTAL		24.679,00	0,00	24.679,00	12.178,94	0,00	12.178,94

c) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto
No existen

2) Presupuesto de ingresos

a) Proceso de gestión

a.1) Derechos anulados
No existen

a.2) Derechos cancelados
No existen

a.3) Recaudación neta

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIONES DE INGRESO	RECAUDACIÓN NETA
46200	De Ayuntamientos.part.ingresos	325.000,01	0,00	325.000,01
52000	Intereses de depósitos.	21,42	0,00	21,42
TOTAL		325.021,43	0,00	325.021,43

b) Devoluciones de ingresos

No existen

c) Compromisos de ingreso

No existen

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

24.2 Ejercicios cerrados

1) Obligaciones de presupuestos cerrados

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
Ejercicio: 2012							
2012 - 0101 / 9340 / 22201	POSTALES	10,90	0,00	10,90	0,00	10,90	0,00
	Total 2012	10,90	0,00	10,90	0,00	10,90	0,00
Ejercicio: 2016							
2016 - 0101 / 9340 / 18000	SEGURIDAD SOCIAL	6.962,66	0,00	6.962,66	0,00	6.962,66	0,00
2016 - 0101 / 9340 / 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	496,84	0,00	496,84	0,00	496,84	0,00
	Total 2016	7.459,50	0,00	7.459,50	0,00	7.459,50	0,00
	TOTAL	7.470,40	0,00	7.470,40	0,00	7.470,40	0,00

2) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados

a) Derechos pendientes de cobro totales

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
2015							
2015 46200	PARTICIPACION EN INGRESOS DE AYUNTAMIENTOS	3.713,37	0,00	0,00	0,00	3.713,37	0,00
	Total 2015	3.713,37	0,00	0,00	0,00	3.713,37	0,00
	TOTAL	3.713,37	0,00	0,00	0,00	3.713,37	0,00

b) Derechos anulados

No existen

c) Derechos cancelados

No existen

3) Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores

No existe

24.3 Ejercicios posteriores

1) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

El OAR no tiene compromisos de ingreso concertados durante el ejercicio o en anteriores, que tengan repercusión en presupuestos de ejercicios posteriores.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

24.4 Ejecución de proyectos de gasto

El OAR no tiene proyectos de gasto que estuviesen en ejecución en 1 de enero o que se hubiesen iniciado en el ejercicio.

24.5 Gastos con financiación afectada

El OAR no tiene gastos con financiación afectada.

24.6 Remanente de tesorería

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2017		2016	
57, 556	1. (+) Fondos líquidos		17.743,86		13.787,45
430	2. (+) Derechos Pendientes de Cobro		49.183,20		5.898,57
431	- (+) del Presupuesto corriente	49.003,51		0,00	
257, 258, 270, 275, 440, 442,	- (+) de Presupuestos cerrados	0,00		3.713,37	
449, 456, 470, 471, 472, 537,	- (+) de operaciones no presupuestarias	179,69		2.185,20	
538, 550, 565, 566					
400	3. (-) Obligaciones pendientes de pago		44.517,95		27.048,20
401	- (+) del Presupuesto corriente	28.737,21		7.459,50	
165, 166, 180, 185, 410, 414,	- (+) de Presupuestos cerrados	0,00		10,90	
419, 453, 456, 475, 476, 477,	- (+) de operaciones no presupuestarias	15.780,74		19.577,80	
502, 515, 516, 521, 550, 560,					
561					
554, 559	4. (+) Partidas pendientes de aplicación		0,00		0,00
555, 5581, 5585	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00		0,00	
	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00		0,00	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 -3 + 4)		22.409,11		-7.362,18
2961, 2962, 2981, 2982, 4900,	II. Saldos de dudoso cobro		0,00		0,00
4901, 4902, 4903, 5961, 5962,					
5981, 5982					
	III. Exceso de financiación afectada		0,00		0,00
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		22.409,11		-7.362,18

(25) Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

Con el fin de conocer la situación y evolución de determinados indicadores que afectan a la información sobre la gestión de la Administración de la Corporación del OAR, a continuación se señalan algunos datos agrupados bajo los siguientes conceptos:

1. Indicadores económico financieros y patrimoniales
2. Indicadores presupuestarios

25.1 Indicadores financieros y patrimoniales

- A) Liquidez inmediata: Refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible.

FONDOS LIQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ INMEDIATA (1/2)
17.743,86	44.517,95	0,40

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

- B) Liquidez a corto plazo: Refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.

FONDOS LIQUIDOS (1)	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO (2)	PASIVO CORRIENTE (3)	LIQUIDEZ A CORTO PLAZO ((1+2)/3)
17.743,86	49.183,20	44.517,95	1,50

- C) Liquidez general: Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubre el pasivo corriente.

ACTIVO CORRIENTE (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ GENERAL (1/2)
66.927,06	44.517,95	1,50

- D) Endeudamiento por habitante: Este índice distribuye la deuda total de la entidad entre el número de habitantes.

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	NÚMERO DE HABITANTES (3)	ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE ((1+2)/3)
44.517,95	0,00	0,00	44.517,95

- E) Endeudamiento: Representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad.

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	PATRIMONIO NETO (3)	ENDEUDAMIENTO ((1+2)/(1+2+3))
44.517,95	0,00	45.475,12	0,49

- F) Relación de endeudamiento: Representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente.

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO (1/2)
44.517,95	0,00	0,00

- G) Cash-Flow: Refleja en qué medida los flujos netos de gestión de caja (flujos netos de efectivo por actividades de gestión del estado de flujos de efectivo) cubren el pasivo de la entidad.

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

PASIVO NO CORRIENTE (1)	FLUJOS NETOS DE GESTIÓN (2)	PASIVO CORRIENTE (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	3.956,41	44.517,95	11,25

- H) Periodo medio de pago a acreedores comerciales: Refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en pagar a sus acreedores comerciales derivados, en general, de la ejecución de los capítulos 2 y 6 del presupuesto.

El Periodo Medio de Pago calculado de acuerdo con lo previsto en el RD 635/2014, del ejercicio 2017 ha ascendido a menos 20,53 días.

- I) Periodo medio de cobro: Refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en cobrar sus ingresos, es decir, en recaudar sus derechos reconocidos derivados de la ejecución de los capítulos 1 a 3 y 5, excluidos de este último capítulo los ingresos que deriven de operaciones financieras.

Los ingresos del OAR se corresponden con transferencias corrientes del Ayuntamiento de Motril, incluidas en el capítulo 4, así como intereses de depósitos que se contabilizan mediante un contraído simultáneo al cobro.

- J) Ratios de la cuenta del resultado económico patrimonial:

a. Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS TRIBUTARIOS Y URBANÍSTICOS (2)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS (3)	VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS (4)	RESTO INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (5)
374.003,52	0,00	1,00	0,00	0,00

b. Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	GASTOS DE PERSONAL (2)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS (3)	APROVISIONAMIENTOS (4)	RESTO GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (5)
323.350,75	0,99	0,00	0,00	0,01

c. Cobertura de los gastos corrientes

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (2)	COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES (1/2)
323.350,75	374.003,52	0,86

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

25.2 Indicadores presupuestarios

A) Del presupuesto de gastos corriente:

- 1) Ejecución del presupuesto de gastos: Refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que han dado lugar a reconocimiento de obligaciones presupuestarias.

OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (1)	CRÉDITOS DEFINITIVOS (2)	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (1/2)
344.253,65	381.111,59	0,90

- 2) Realización de pagos: Refleja la proporción de las obligaciones reconocidas en el ejercicio cuyo pago ya se ha realizado al finalizar el mismo con respecto al total de las obligaciones reconocidas.

PAGOS REALIZADOS (1)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (2)	REALIZACIÓN DE PAGOS (1/2)
315.516,44	344.253,65	0,92

- 3) Gasto por habitante: Este índice distribuye la totalidad del gasto presupuestario realizado en el ejercicio entre los habitantes.

OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (1)	NÚMERO DE HABITANTES (2)	GASTO POR HABITANTE (1/2)
344.253,65	0,00	344.253,65

- 4) Inversión por habitante: Este índice distribuye la totalidad del gasto presupuestario por operaciones de capital realizado en el ejercicio entre el número de habitantes.

OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (CAPÍTULO 6 Y 7) (1)	NÚMERO DE HABITANTES (2)	INVERSIÓN POR HABITANTE (1/2)
21.504,29	0,00	21.504,29

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

- 5) Esfuerzo inversor: Muestra la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo.

OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (CAPÍTULO 6 Y 7) (1)	TOTAL OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (2)	ESFUERZO INVERSOR (1/2)
21.504,29	344.253,65	0,06

- B) Del presupuesto de ingresos corriente:

- 1) Ejecución del presupuesto de ingresos: Refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen los ingresos presupuestarios netos, esto es, los derechos reconocidos netos.

DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (1)	PREVISIONES DEFINITIVAS (2)	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS (1/2)
374.024,94	401.203,51	0,93

- 2) Realización de cobros: Refleja la proporción que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos.

RECAUDACIÓN NETA (1)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (2)	REALIZACIÓN DE COBROS (1/2)
325.021,43	374.024,94	0,87

- 3) Autonomía: Muestra la proporción que representan los ingresos presupuestarios realizados en el ejercicio (excepto los derivados de subvenciones y de pasivos financieros) en relación con la totalidad de los ingresos presupuestarios realizados en el mismo.

DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (CAPÍTULO 1 A 3, 5, 6 Y 8 + TRANSFERENCIAS RECIBIDAS) (1)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (2)	AUTONOMÍA (1/2)
21,42	374.024,94	0,00

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

- 4) Autonomía fiscal: Refleja la proporción que representan los ingresos presupuestarios de naturaleza tributaria realizados en el ejercicio en relación con la totalidad de los ingresos presupuestarios realizados en el mismo.

DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (DE INGRESOS DE NATURALEZA TRIBUTARIA) (1)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (2)	AUTONOMÍA FISCAL (1/2)
0,00	374.024,94	0,00

- 5) Superávit (o déficit) por habitante:

RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (1)	NÚMERO DE HABITANTES (2)	SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE
29.771,29	0,00	29.771,29

C) De presupuestos cerrados:

- 1) Realización de pagos: Pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados.

PAGOS (1)	SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- MODIFICACIONES Y ANULACIONES) (2)	REALIZACIÓN DE PAGOS (1/2)
7.470,40	7.470,40	1,00

- 2) Realización de cobros: Pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio relativos a derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados.

COBROS (1)	SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- MODIFICACIONES Y ANULACIONES) (2)	REALIZACIÓN DE COBROS (1/2)
3.713,37	3.713,37	1,00

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

(26) Información sobre el coste de las actividades

26.1 Resumen general de costes de la entidad

ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTES DE PERSONAL	320.140,95	99,01%
Sueldos y salarios	243.455,89	75,29%
Indemnizaciones	-	0,00%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	76.685,06	23,72%
Otros costes sociales	-	0,00%
Indemnizaciones por razón del servicio	-	0,00%
Transporte del personal	-	0,00%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	-	0,00%
Coste de materiales de reprografía e imprenta	-	0,00%
Coste de otros materiales	-	0,00%
Adquisición de bienes de inversión	-	0,00%
Trabajos realizados por otras entidades	-	0,00%
SERVICIOS EXTERIORES	2.608,41	0,81%
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio	-	0,00%
Arrendamientos y cánones	-	0,00%
Reparaciones y conservación	-	0,00%
Servicios de profesionales independientes	-	0,00%
Transportes	-	0,00%
Servicios bancarios y similares	-	0,00%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-	0,00%
Suministros	-	0,00%
Comunicaciones	2.608,41	0,81%
Costes diversos	-	0,00%
TRIBUTOS	-	0,00%
COSTES CALCULADOS	601,39	0,19%
Amortizaciones	601,39	0,19%
COSTES FINANCIEROS	-	0,00%
COSTES DE TRANSFERENCIAS	-	0,00%
OTROS COSTES	-	0,00%
TOTAL	323.350,75	100,00%

Memoria de Cuentas Anuales

Ejercicio 2017

26.2 Resumen del coste por elementos de las actividades

En el caso del OAR no es de aplicación, pues todo el coste se corresponde con una actividad.

26.3 Resumen de costes por actividad

En el caso del OAR no es de aplicación, pues todo el coste se corresponde con una actividad.

26.4 Resumen relacionando costes e ingresos de las actividades

En el caso del OAR no es de aplicación, pues todo el coste se corresponde con una actividad.

(27) Indicadores de gestión

Los indicadores de gestión son instrumentos de medición elegidos como variables relevantes que pretenden informar sobre aspectos globales o concretos de la organización, atendiendo, especialmente, a la evaluación de la eficacia, eficiencia y economía en la prestación de, al menos, los servicios o actividades financiados con tasas o precios públicos.

Actualmente no es posible cuantificar este tipo de indicadores al no estar definidas las actuaciones previstas ni el número de usuarios del servicio.

(28) Hechos posteriores al cierre

No existen hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que, por aplicación de las normas de registro y valoración, hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales.

No existen hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio que no hayan supuesto, de acuerdo con su naturaleza, la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales, si bien la información contenida en la memoria deba ser modificada de acuerdo con dicho hecho posterior.

No existen hechos posteriores que muestren condiciones que no existían al cierre del ejercicio y que sean de tal importancia que, si no se suministra información al respecto, podrían afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.