

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 376549 TBTKI-VUHW2-4COZS 6588E40A5EE5F797EC0BE63E222F7FDBA7F104A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://sede.laalbuera.es/verificardocumentos/>

ANEXO I: COMPROBACIONES PREVISTAS ANTES DEL CIERRE

Con carácter previo al cierre de la contabilidad del ejercicio 2024 se han realizado una serie de comprobaciones en el sistema de información contable para verificar la falta de errores, disfunciones o discordancias.

Dichas comprobaciones consisten en comparar los datos que ofrecen diferentes estados sobre la misma información. En concreto, los estados y listados comprobados serán los siguientes:

1. Controles del Estado de la Liquidación:

1. El presupuesto debe haberse aprobado de forma equilibrada o sin presentar déficit inicial. Igualmente debe estar equilibrado sin presentar déficit en cuanto a sus créditos definitivos y provisiones definitivas.

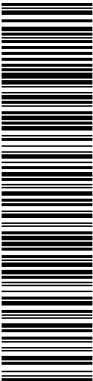
	Previsiones iniciales	Créditos iniciales	Previsiones definitivas	Créditos definitivos
Corporación	4.490.659,62€	4.490.659,62€	4.781230,15€	4.781230,15€

2. El total de los **derechos reconocidos pendientes de cobro** de la Entidad Local (presupuesto corriente) deberá coincidir con el saldo del apartado de deudores del presupuesto de ingresos del ejercicio corriente de estado del Remanente de Tesorería. A su vez, este importe deberá coincidir con el saldo de las cuentas –una vez regularizadas- 430X del Balance de Situación.

	Derechos reconocidos pendientes  Estado de liquidación del ejercicio corriente	Deudores pendientes presupuesto de ingresos ejercicio corriente Remanente de Tesorería
Corporación	182.165,95€	182.165,95€

3. El mismo control deberá realizarse en lo que refiere a los derechos pendientes de cobro de ejercicios cerrados, con el particular, que, en la comparativa con el Balance de Situación, las cuentas de referencia deberán realizarse a las cuentas del subgrupo 431X.

	Derechos reconocidos pendientes. Estado de Liquidación de ejercicios cerrados	Deudores pendientes presupuesto de ingresos ejercicios cerrados Remanente de Tesorería
Corporación	276.265,07€	276.265,07€



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 376549 TBTKI-VUHW2-4COZS 6598E40A5EE5F797EC0BE63E22F7FDBA7F104A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://sede.laalbuera.es/verificar/documentos/>

4. Las **obligaciones pendientes de realizar el pago** material en la entidad local (presupuesto corriente) deberán coincidir con el saldo del apartado de acreedores: presupuesto de gastos (ejercicio corriente) del Remanente de Tesorería.

	Oblig. Reconocidas pendientes. Estado liquidación del presupuesto del ejercicio corriente	Oblig. Pendientes del presupuesto de gastos ejercicio corriente Remanente de Tesorería
Corporación	117.803,36€	117.803,36€

5. El mismo control deberá realizarse en lo que refiere a las obligaciones pendientes de pagos de ejercicios cerrados.

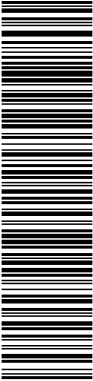
	Obligaciones reconocidas pendientes, liquidación de ejercicio cerrados	Obligaciones pendientes presupuesto de ejercicios cerrados Remanente de Tesorería
Corporación	63.166,01€	63.166,01€

6 El total de **obligaciones reconocidas no podrá superar en ningún caso al presupuesto definitivo a escala de capítulo**, así como ninguna fase de ejecución del gasto podrá ser superior a la fase precedente.

En igual sentido se revisará que no exista ninguna bolsa de vinculación jurídica en signo negativo. Éstas, en todo caso, deberán presentar importe cero o positivo.

Corporación	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas
Capítulo 1	761.891,14 €	707.993,38€
Capítulo 2	1.016.194,41€	853.692,59€
Capítulo 3	29.500,00€	19.737,05€
Capítulo 4	1.379.178,77€	1.143.191,26€
Capítulo 6	1.150.465,83€	720.630,32€
Capítulo 7		
Capítulo 9	444.000,00€	440.240,36€
Total	4.781.230,15€	3.885.484,96€

7. Las siguientes **cuentas de control presupuestario**, una vez cerrada la contabilidad presupuestaria, deberán presentar saldo 0.



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 376549 TBTKI-VUHW2-4COZS 6588E40A5EE5F797EC0BE63E22F7FDBA7F104A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://sede.lalbuera.es/verificardocumentos/>

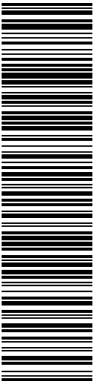
Corporación	Debe	Haber	Saldo
000 – Presupuesto ejercicio corriente			
001 – Presupuesto de gastos: Créditos iniciales		4.490.659,62€	
002 – Presupuesto de gastos. Modificaciones de crédito		290.570,53€	
003 – Presupuesto de gastos. Créditos definitivos		4.781.230,15€	
004 – Presupuesto de Gastos. Gastos autorizados		3.768.214,24€	
005 – Presupuesto de Gastos. Gastos comprometidos		3.885.484,96€	
006 – Presupuesto de Ingresos. Previsiones iniciales		4.490.659,62€	
007 – Presupuesto de Ingresos. Modificaciones de previsiones		290.570,53€	
008 – Presupuesto de ingresos. Previsiones definitivas		4.781.230,15€	

8. Los fondos líquidos de la tesorería al final del ejercicio del Remanente de Tesorería deberán coincidir con los que figuren como existencias finales en el resumen de la Tesorería, y con el total de existencias de la tesorería, de acuerdo con los certificados bancarios y, en su caso, conciliaciones.

Paralelamente, el total de fondos deberá coordinarse igualmente con los que aparezcan en el activo del Balance de Situación.

Fondos líquidos	Remanentes de Tesorería	Resumen de Tesorería / certificados bancarios – conciliación	Existencias en Balance
Corporación	419.764,21€	419.764,21€	

9. En el Resultado Presupuestario, los derechos reconocidos netos y las obligaciones reconocidas netas han de coincidir con los totales y subtotales por capítulos del presupuesto del ejercicio corriente.



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 376549 TBTKI-VUHW2-4COZS 6598E40A5EE5F797EC0BE63E22F7FDBA7F104A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://sede.laalbuera.es/verificardocumentos/>

Resultado Presupuestario

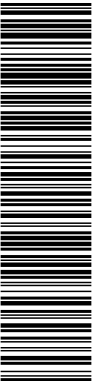
CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a) Operaciones corrientes .....	3.419.195,76	2.724.614,28		
b) Operaciones de capital .....	451.619,34	720.630,32		
1. Total operaciones no financieras (a+b) :	3.870.815,10	3.445.244,60		
c) Activos financieros .....	0,00	0,00		
d) Pasivos financieros .....	0,00	440.240,36		
2. Total operaciones financieras (c+d) ...:	0,00	440.240,36		
<b>I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2) .....</b>				-14.669,86
<b>AJUSTES:</b>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales :			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio .....			29.803,31	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio .....			630.169,18	
<b>II. TOTAL AJUSTES (II=3+4+5) .....</b>				-600.365,87
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II) .....</b>				-615.035,73

10. Los gastos financiados con cargo a remanente de tesorería que figuran en el Resultado Presupuestario deben tener su oportuno reflejo en el estado de liquidación del presupuesto de ingresos, capítulo 8, clasificación económica 870.

2 Controles del Balance de Situación.

Con carácter previo a cualquier otra comprobación deberá validarse que los totales de Activo y Pasivo del Balance de Situación deben figurar por el mismo importe

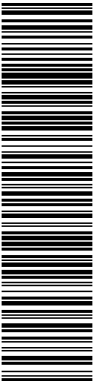
Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 376549 TBTKI-VUHW2-4COZS 6598E40A5EE5F797EC0BE3E22F7FDBA7F104A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://sede.lalbuera.es/verificardocumentos/>



EJERCICIO 2024  
BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTA 8 EN MEMORIA	EJ. 2024	EJ. 2023	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA 8 EN MEMORIA	EJ. 2024	EJ. 2023
	A) Activo no corriente		26.856.961,19	26.326.080,89		A) Patrimonio neto		27.856.025,24	26.941.045,39
	I) Inmovilizado intangible		-232.323,47	-232.323,47		I) Patrimonio		10.090.537,84	10.093.368,52
200,201,(2800),(2801)	1. Inversión en Investigación y desarrollo		-364.883,00	-264.883,00	100,101	1. Patrimonio		10.090.537,84	10.093.368,52
208,209,(2809),(2909)	5. Otro inmovilizado intangible		32.559,53	32.559,53		II) Patrimonio generado		17.765.487,40	16.847.676,87
	II) Inmovilizado material		27.089.284,66	26.558.404,36		1. Resultados de ejercicios anteriores		16.781.088,10	16.111.297,01
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenos		335.129,31	370.129,31	120	2. Resultado de ejercicio		984.399,30	736.379,86
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construcciones		14.891.400,40	14.645.884,94	129			60.021,70	500.262,06
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructuras		4.123.542,27	3.809.746,52		II) Deudas a largo plazo		60.573,46	500.813,82
214,215,216,217	5. Otro inmovilizado material		-366.650,80	-373.219,89		2. Deudas con entidades de crédito		-2.107.508,02	-1.667.267,66
218,219,(2814),(2815)					170,177	4. Otras deudas		2.168.081,48	2.168.081,48
(2816),(2817),(2818),(2819)					173,174,176,179				
(2914),(2915),(2916),(2917)					,180,185	IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		-551,76	-551,76
(2918),(2919),(2999)	6. Inmovilizado material en curso y anticipos		8.105.863,48	8.105.863,48		1. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		-551,76	-551,76
2300,2310,232,233					172				
234,235,237,238						C) Pasivo corriente		171.817,01	109.928,77
2390						II) Deudas a corto plazo		37.281,14	-47.752,36
	B) Activo corriente		1.230.902,76	1.225.155,33	520,521,527	2. Deudas con entidades de crédito		-72.043,53	-72.043,53
4300,4310,4430,446	III) Deudores y otras cuentas a cobrar		462.310,53	502.277,05	4003,4013,41313,418	4. Otras deudas		109.324,67	24.291,17
,4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		316.811,90	310.572,56	,523,524,528,529				
4301,4311,4431,440	2. Otras cuentas a cobrar		145.687,94	191.893,80	,560,561	IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo		134.535,87	157.681,13
,441,442,449,(4901)						1. Acreedores por operaciones de gestión		71.369,86	75.557,90
,550,555,558	3. Administraciones públicas		-189,31	-189,31	4001,4011,410,41311	2. Otras cuentas a pagar		11.097,26	8.905,72
470,471,472	VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		768.592,23	722.878,28	,414,4181,419,550	3. Administraciones públicas		52.068,75	73.217,51
556,570,571,573	2. Tesorería		768.592,23	722.878,28	,554,559				
,574,575					475,476,477				
TOTAL ACTIVO (A+B)			28.087.863,95	27.551.236,22	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			28.087.863,95	27.551.236,22

1. Igualmente deberá validarse que el saldo que presentaba la cuenta 1290 – Resultados del ejercicio corriente a 1/01/2024, se ha traspasado a la cuenta 120 – Resultados de ejercicios



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 376549 TBTKI-VUHW2-4COZS 6588E40A5EE5F797EC0BE63E22F7FDBA7F104A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://sede.laalbuera.es/verificardocumentos/>

anteriores, de manera que no se acumulen resultados acumulados en la cuenta 129.

Cuenta Seleccionada:

1290

Resultado del ejercicio.

Periodo desde el día:

01/01/2024

hasta el día:

31/12/2024

Grupo de Apuntes:

Asiento/Apl.	Fecha	Grupo Apuntes	DEBE	HABER	Nº Operación
1/38	01/01/2024			736.379,86	0
7485/1	31/12/2024		736.379,86		0
7487/33	31/12/2024			984.399,30	0
7488/20	31/12/2024		984.399,30		0
T.			1.720.779,16	1.720.779,16	

Concepto

ASIENTO APERTURA

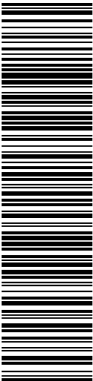
2. El resultado del ejercicio, en términos contables financieros (cuenta 129) deberá coincidir con el importe que figure en el Estado de Cuenta de Resultados Económica Patrimonial.

Cuenta	Descripción	Importe Debe	Importe Haber
1290	Resultado del ejercicio.	736.379,86	
1200	Resultados de ejercicios anteriores.		736.379,86
Asiento Nº:	7485	Totales:	736.379,86
Nº Operación:	-1	Fecha:	31/12/2024

3. La suma de los deudores por operaciones no presupuestarias del Balance de Situación deberá coincidir con el saldo de las operaciones no presupuestarias del Remanente de Tesorería.

	Deudores de operaciones no presupuestarias. Balance de Situación	Saldo de operaciones no presupuestarias. Remanente de Tesorería
Corporación	145.498,63€	154.498,63€

4. En el apartado del Balance de Situación VII Efectivo y otros activos líquidos equivalentes, la suma de las cuentas del grupo 57 deberán coincidir con las existencias finales del estado de



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 376549 TBTKI-VUHW2-4COZS 6598E40A5EE5F797EC0BE63E22F7FDBA7F104A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://sede.laaluera.es/verificar/documentos/>

tesorería y, con las prevenciones que estipula la Instrucción de Contabilidad Local, con los fondos líquidos de Tesorería del Remanente de Tesorería.

	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. Balance de Situación	Existencias Finales en Tesorería	Fondos líquidos Remanente de Tesorería
Corporación		768.592,23€	768.592,23€

5. Tal y como se ha indicado, los acreedores por obligaciones reconocidas en el ejercicio corriente y ejercicios cerrados del Balance de Situación deberán coincidir con los acreedores del presupuesto de gastos del Remanente de Tesorería.

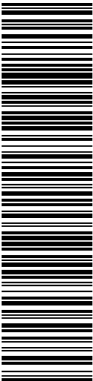
Ejercicio corriente	Acreedores por obligaciones reconocidas pendientes de pago. Balance de Situación	Acreedores presupuesto de gastos pendientes de pago. Remanente de Tesorería
Corporación	117.803,36€	117.803,36€

Ejercicios cerrados	Acreedores por obligaciones reconocidas pendientes de pago. Balance de Situación	Acreedores presupuesto de gastos pendientes de pago. Remanente de Tesorería
Corporación	0	0

6. De igual forma, los deudores por operaciones reconocidas en el ejercicio corriente y ejercicios cerrados del Balance de Situación deberán coincidir con los deudores del presupuesto de gastos corriente y de ejercicios cerrados del Remanente de Tesorería.

Ejercicio corriente	Deudores por operaciones pendientes de cobro. Balance de Situación	Deudores por operaciones pendientes de cobro. Remanente de Tesorería
Corporación	182.165,95€	182.165,95€

Ejercicios cerrados	Deudores por operaciones pendientes de cobro. Balance de Situación	Deudores por operaciones pendientes de cobro. Remanente de Tesorería
Corporación	276.265,07€	276.265,07€



7. Los gastos y los ingresos presupuestarios pendientes de aplicación deberán tener igual reflejo en el Balance de Situación y en el Remanente de Tesorería.

	Ingresos pendientes de Aplicación Balance de Situación	Ingresos pendientes de aplicación. Remanente de Tesorería
Corporación	0	0

	Pagos pendientes de Aplicación Balance de Situación	Pagos pendientes de aplicación. Remanente de Tesorería
Corporación	0	0

8. Por lo que respecta a las dotaciones por dudoso cobro y de amortización de inmovilizado:

Deberán validarse los siguientes extremos:

a) El importe de la provisión por dudoso cobro (cuenta 490) deberá aparecer tanto en el Remanente de Tesorería, minorando el importe definitivo, como en el Balance de Situación.

Saldo de dudoso cobro	Remanente de Tesorería	Balance de Situación
Corporación	141.619,12€	141.619,12€

Igualmente deberá aparecer en la Cuenta de Resultados Económico-Patrimonial la variación de la dotación del ejercicio anterior, esto es, como ingreso, en la cuenta 798 la anulación de la provisión dotada en el ejercicio anterior, y en la cuenta 698 la dotación actual.

b) Por lo que respecta a los deterioros y amortizaciones, el importe que figure en las cuentas de los grupos 28 y 29 del Balance de Situación, minorando los activos, deberán tener su oportuna correspondencia, con la dotación del ejercicio corriente, en las cuentas de los grupos 68 y 69 de la Cuenta de Resultados Económica y Patrimonial.

	Dotación anual	Dotación acumulada
Corporación	0	0