

**INFORME DE LA SITUACIÓN ECONÓMICO-FINANCIERA DE LA
ADMINISTRACIÓN DE LA GENERALITAT A 30 DE JUNIO DE 2015**

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA GENERALITAT

SEPTIEMBRE DE 2015

Índice

- 1.- Balance de situación provisional a 30 de junio de 2015.
- 2.- Cuenta de resultado económico-patrimonial provisional a 30 de junio de 2015.
- 3.- Liquidación provisional del Presupuesto a 30 de junio de 2015.
 - 3.1.- Liquidación del Presupuesto de gastos por capítulos.
 - Presupuesto corriente.
 - Presupuestos cerrados.
 - 3.2.- Ejecución del Presupuesto de ingresos por capítulos.
 - Presupuesto corriente.
 - Presupuestos cerrados.
 - 3.3.- Resultado presupuestario a 30 de junio de 2015 sin ajustes (sólo saldo presupuestario).
 - 3.4.- Remanente de tesorería total a 30 de junio de 2015 (sin distinción entre RT afectado y no afectado, ni otros parámetros: dudoso cobro,...).
 - 3.5.- Situación de la tesorería a 30 de junio de 2015.
- 4.- Memoria simplificada.
 - A.- Descripción y composición del activo.
 - B.- Descripción y composición del pasivo y fondos propios.

1.- BALANCE DE SITUACIÓN PROVISIONAL A 30 DE JUNIO DE 2015

| ACTIVO | A 30 DE JUNIO DE 2015 | PASIVO | A 30 DE JUNIO DE 2015 |
|--|--------------------------|---|---------------------------|
| A) INMOVILIZADO | 18.849.061.023,88 | A) FONDOS PROPIOS | -22.566.036.601,04 |
| I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL | 9.499.311.783,63 | I.PATRIMONIO | 2.867.042.623,61 |
| II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES | 1.113.864.451,13 | III.RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -23.742.985.594,64 |
| III. INMOVILIZACIONES MATERIALES | 5.495.292.994,67 | IV.RESULTADO DEL EJERCICIO | -1.690.093.630,01 |
| V. INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES | 2.744.140.622,48 | B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS | 31.715.538,09 |
| VARIACIÓN DEL INMOVILIZADO POR MOVIMIENTOS 409 Y 411 | -3.548.828,03 | C) Y D) ACREEDORES A LP Y A CP | 43.624.482.177,89 |
| C) ACTIVO CIRCULANTE | 2.241.100.091,06 | EMISIONES DE DEUDA Y PRÉSTAMOS CON ENTIDADES DE CTO A LP Y CP | 34.712.041.588,94 |
| II. DEUDORES | 1.103.501.296,49 | DEUDAS POR OPERACIONES DE TESORERIA | 885.358.342,50 |
| 1. DEUDORES PRESUPUESTARIOS | 888.001.730,84 | OTRAS DEUDAS A LP Y CP | 1.550.090.726,99 |
| 2. DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS | 43.208.715,15 | INTERESES A CP DE OBLIGACIONES Y OTROS V. | 68.227.745,95 |
| 4. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 8.159,50 | INTERESES A CP DE DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO | 240.422.948,36 |
| 5. OTROS DEUDORES | 235.788.726,30 | ACREEDORES PRESUPUESTARIOS | 3.287.867.254,38 |
| 6. PROVISIONES | -63.506.035,30 | ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS | 1.096.443.247,78 |
| III. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES | 875.848.560,06 | ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 800.782.359,35 |
| 2.OTRAS INVERSIONES Y CRÉDITOS A CP | 747.518.615,06 | PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAIÓN | 781.162.910,30 |
| 3.FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS | 128.329.945,00 | FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS | 202.085.053,34 |
| IV. TESORERÍA | 255.681.887,80 | | |
| V. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN | 6.068.346,71 | | |
| TOTAL GENERAL (A+C)..... | 21.090.161.114,94 | TOTAL GENERAL (A+B+C+D)..... | 21.090.161.114,94 |

2.- CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL PROVISIONAL A
30 DE JUNIO DE 2015

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

| DEBE | EJERCICIO 2015 (HASTA 30-06) | HABER | EJERCICIO 2015 (HASTA 30-06) |
|---|---------------------------------|--|---------------------------------|
| A) GASTOS | 6.275.033.115,51 | B) INGRESOS | 4.584.939.485,50 |
| 1. GASTOS FUNCIONAMIENTO SERVICIOS Y PREST. SOCIALES | 4.772.616.455,13 | 1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 4.356.823.546,14 |
| a) GASTOS DE PERSONAL | 2.510.610.344,38 | a) INGRESOS TRIBUTARIOS | 4.354.249.698,63 |
| a.1) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | 2.178.461.863,25 | a.1) IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE PERSONAS FÍSICAS | 1.466.641.366,14 |
| a.2) CARGAS SOCIALES | 332.148.481,13 | a.3) IMPUESTO SOBRE SUCESIONES Y DONACIONES | 81.232.957,77 |
| b) PRESTACIONES SOCIALES | 4.681.329,18 | a.4) IMPUESTO SOBRE EL PATRIMONIO | -131.455,03 |
| d) VARIACIÓN DE PROVISIONES DE TRÁFICO | 15.067.324,28 | a.5) OTROS IMPUESTOS | 15.628.560,70 |
| d.1) VARIACIÓN DE PROV. Y PÉRDIDAS DE CRÉDITOS INCOBRABLES | 15.067.324,28 | a.6) IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES Y AJD | 387.085.030,52 |
| e) OTROS GASTOS DE GESTIÓN | 1.945.472.951,26 | a.7) IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO | 1.580.749.234,86 |
| e.1) SERVICIOS EXTERIORES | 1.933.163.208,43 | a.8) IMPUESTOS ESPECIALES | 735.708.678,68 |
| e.2) TRIBUTOS | 12.309.742,83 | a.9) IMPUESTOS MEDIOAMBIENTALES | 11.328.706,89 |
| f) GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILABLES | 296.784.506,03 | a.10) IMPUESTO SOBRE EL JUEGO DEL BINGO | 1.430.181,44 |
| f.1) POR DEUDAS | 296.784.506,03 | a.12) TASAS PRESTACIÓN SERVICIOS O REALIZACIÓN ACTIVIDADES | 39.688.783,05 |
| f.2) PÉRDIDAS DE INVERSIONES FINANCIERAS | 0,00 | a.13) TASAS FISCALES | 34.887.653,61 |
| g) VARIACIÓN DE PROVISIONES DE INVERSIONES FINANCIERAS | 0,00 | c) PRESTACIONES DE SERVICIOS | 2.573.847,51 |
| 2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1.940.422.150,93 | 2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA | 59.169.444,22 |
| a) TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 22.129.629,56 | a) REINTEGROS | 26.213.568,57 |
| b) SUBVENCIONES CORRIENTES | 1.715.969.534,25 | c) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN | 24.464.463,65 |
| c) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 446.224,86 | c.1) INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE | 24.464.463,65 |
| d) SUBVENCIONES DE CAPITAL | 201.876.762,26 | c.2) EXCESO DE PROVISIONES DE RIESGOS Y GASTOS | 0,00 |
| 3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS | 258.020.032,80 | e) INGRESOS DE OTROS VALORES NEGOCIABLES Y CRÉD. | 68,56 |
| c) GASTOS EXTRAORDINARIOS | 2.491.611,25 | f) OTROS INTERESES E INGRESOS ASIMILADOS | 8.491.343,44 |
| d) GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS | 255.528.421,55 | f.1) OTROS INTERESES | 8.491.343,44 |
| | | 3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 53.492.579,32 |
| | | a) TRANSFERENCIAS CORRIENTES | -48.291.291,12 |
| | | b) SUBVENCIONES CORRIENTES | 71.065.959,41 |
| | | d) SUBVENCIONES DE CAPITAL | 30.717.911,03 |
| | | 4. GANANCIAS E INGRESOS | 69.835.175,16 |
| | | c) INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 0,00 |
| Ajuste grupo 6 | | d) INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS | 69.835.175,16 |
| por variación cuentas 409 y 411 | | Ajuste grupo 7 | |
| y pérdida por extinción fundación | - 696.025.523,35 | por liquidaciones negativas 2008 2009 | 45.618.740,66 |
| AHORRO | | DESAHORRO | 1.690.093.630,01 |

3.- LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DEL PRESUPUESTO A 30 DE JUNIO DE 2015

3.1.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULO

- PRESUPUESTO CORRIENTE

- PRESUPUESTOS CERRADOS

| | | |
|-------------|--|--|
| GENERALITAT | ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS A LA FECHA 30 DE JUNIO DE 2015 RESUMEN POR CAPÍTULOS | REFERENCIA : SGCGRGA200 FECHA : 01/09/2015 HORA : 10:48:42 PÁGINA : 1 / 1 |
|-------------|--|--|

PRESUPUESTO: 2015 CORRIENTE (0 Y 1)

| CAP. | DENOMINACIÓN | CRÉD. PRESUP. | GASTOS COMPROMETIDOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | REMANENTES DE CRÉDITO | PAGOS | OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12 |
|--------------------------|--|---|---|--|--------------------------|--|--|
| | | INICIALES MODIFICACIONES DEFINITIVOS | %S/P.DEFINITIVO | %S/P.DEFINITIVO | | %S/ TOTAL O | %S/ TOTAL O |
| 1 | Gastos de personal | 5.135.163.470,00 2.526.501,84 5.137.689.971,84 | 4.684.305.054,05 91,18% | 2.530.821.188,44 49,26% | 2.606.868.783,40 | 2.519.901.893,29 99,57% | 10.919.295,15 0,43% |
| 2 | Compra bienes corr.y gtos.funcionamiento | 2.924.026.820,00 863.005.211,21 3.787.032.031,21 | 2.739.290.285,40 72,33% | 1.949.862.315,40 51,49% | 1.837.169.715,81 | 1.329.903.484,82 68,20% | 619.958.830,58 31,80% |
| 3 | Gastos financieros | 987.506.810,00 21.597.013,35 1.009.103.823,35 | 619.697.210,44 61,41% | 299.314.008,00 29,66% | 709.789.815,35 | 297.830.151,88 99,50% | 1.483.856,12 0,50% |
| 4 | Transferencias corrientes | 3.268.322.200,00 109.912.993,37 3.378.235.193,37 | 2.729.593.624,66 80,80% | 1.718.142.394,07 50,86% | 1.660.092.799,30 | 1.052.926.709,43 61,28% | 665.215.684,64 38,72% |
| 5 | FONDO DE CONTINGENCIA. | 7.000.000,00 -3.272.087,83 3.727.912,17 | 0,00 0,00% | 0,00 0,00% | 3.727.912,17 | 0,00 - | 0,00 - |
| 6 | Inversiones reales | 347.724.720,00 254.055.732,94 601.780.452,94 | 335.810.585,35 55,80% | 148.965.165,72 24,75% | 452.815.287,22 | 82.035.951,90 55,07% | 66.929.213,82 44,93% |
| 7 | Transferencias de capital | 330.687.230,00 238.865.875,73 569.553.105,73 | 336.111.027,83 59,01% | 201.876.762,26 35,44% | 367.676.343,47 | 70.261.847,39 34,80% | 131.614.914,87 65,20% |
| 8 | Activos financieros | 205.501.180,00 113.919.830,07 319.421.010,07 | 76.918.281,21 24,08% | 76.906.251,21 24,08% | 242.514.758,86 | 34.894.236,21 45,37% | 42.012.015,00 54,63% |
| 9 | Pasivos financieros | 3.985.487.110,00 24.037,19 3.985.511.147,19 | 3.594.765.374,51 90,20% | 1.481.572.380,85 37,17% | 2.503.938.766,34 | 1.481.572.380,85 100,00% | 0,00 0,00% |
| TOTAL PRESUPUESTO | | 17.191.419.540,00 1.600.635.107,87 18.792.054.647,87 | 15.116.491.443,45 80,44% | 8.407.460.465,95 44,74% | 10.384.594.181,92 | 6.869.326.655,77 81,71% | 1.538.133.810,18 18,29% |

| | | |
|-------------|---|--|
| GENERALITAT | OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS A LA FECHA 30 DE JUNIO DE 2015 RESUMEN POR CAPÍTULOS | REFERENCIA : SGCGRGA300 FECHA : 01/09/2015 HORA : 10:49:49 PÁGINA : 1 / 1 |
|-------------|---|--|

PRESUPUESTO.: 2015 2 EJERCICIOS CERRADOS: RESULTAS

| CAP. | DENOMINACIÓN | OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1/I | RECTIFICACIÓN SALDO ENTRANTE Y ANULACIONES | TOTAL OBLIGACIONES | PAGOS REALIZADOS | OBLIGAC. PDTES. DE PAGO A 30/06 |
|--------------------------|--|---|--|--|--|--|
| | | | | %S/OBLIG. A 1/I | %S/ TOTAL O | %S/ TOTAL O |
| 1 | Gastos de personal | 3.303.229,70 | 0,00 | 3.303.229,70 100,00% | 2.952.082,80 89,37% | 351.146,90 10,63% |
| 2 | Compra bienes corr.y gtos.funcionamiento | 700.263.181,42 | -1.062.727,28 | 699.200.454,14 99,85% | 652.314.663,24 93,29% | 46.885.790,90 6,71% |
| 3 | Gastos financieros | 12.039.266,35 | 0,00 | 12.039.266,35 100,00% | 11.172.234,34 92,80% | 867.032,01 7,20% |
| 4 | Transferencias corrientes | 834.901.527,84 | -2.468.909,47 | 832.432.618,37 99,70% | 570.609.145,71 68,55% | 261.823.472,66 31,45% |
| 6 | Inversiones reales | 110.907.954,06 | 0,00 | 110.907.954,06 100,00% | 109.134.566,22 98,40% | 1.773.387,84 1,60% |
| 7 | Transferencias de capital | 801.127.331,04 | -432.107,24 | 800.695.223,80 99,95% | 407.520.896,54 50,90% | 393.174.327,26 49,10% |
| 8 | Activos financieros | 55.303.457,21 | -241.246,66 | 55.062.210,55 99,56% | 25.653.685,93 46,59% | 29.408.524,62 53,41% |
| 9 | Pasivos financieros | 4.910.699,12 | 0,00 | 4.910.699,12 100,00% | 0,00 0,00% | 4.910.699,12 100,00% |
| TOTAL PRESUPUESTO | | 2.522.756.646,74 | -4.204.990,65 | 2.518.551.656,09 99,83% | 1.779.357.274,78 70,65% | 739.194.381,31 29,35% |

3.2.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULO

- PRESUPUESTO CORRIENTE

- PRESUPUESTOS CERRADOS

| | | |
|-------------|--|--|
| GENERALITAT | ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS A LA FECHA 30 DE JUNIO DE 2015 RESUMEN POR CAPÍTULOS | REFERENCIA : SGCGRIN400 FECHA : 01/09/2015 HORA : 10:38:50 PÁGINA : 1 / 1 |
|-------------|--|--|

PRESUPUESTO: 2015 CORRIENTE (0 Y 1)

| CAP. | DENOMINACIÓN | PREV.PRESUP. | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | RECAUDACIÓN NETA | DERECHOS ANULADOS Y CANCELADOS | DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31/12 |
|--------------------------|--|---|--|--|--------------------------------|---------------------------------------|
| | | INICIALES MODIFICACIONES DEFINITIVAS | %S/P.DEFINITIVO | %S/ TOTAL DR | | %S/ TOTAL DR |
| 1 | Impuestos directos | 3.288.316.670,00 0,00 3.288.316.670,00 | 1.567.845.012,05 47,68% | 1.535.585.392,27 97,94% | 300.879.200,32 | 32.259.619,78 2,06% |
| 2 | Impuestos indirectos | 5.813.903.120,00 0,00 5.813.903.120,00 | 2.719.158.999,82 46,77% | 2.667.099.221,16 98,09% | 227.542.639,42 | 52.059.778,66 1,91% |
| 3 | Tasas, precios públicos y otros ingresos | 811.248.890,00 4.205.619,91 815.454.509,91 | 144.691.168,93 17,74% | 101.398.808,93 70,08% | 7.664.101,26 | 43.292.360,00 29,92% |
| 4 | Transferencias corrientes | 1.964.583.350,00 5.554.314,75 1.970.137.664,75 | 22.774.668,29 1,16% | 20.106.149,72 88,28% | 1.020.263.975,95 | 2.668.518,57 11,72% |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 17.153.490,00 0,00 17.153.490,00 | 778.239,91 4,54% | 765.966,57 98,42% | 184,00 | 12.273,34 1,58% |
| 6 | Enajenación de inversiones reales | 150.642.000,00 72.733,77 150.714.733,77 | 286.510,32 0,19% | 244.563,59 85,36% | 0,00 | 41.946,73 14,64% |
| 7 | Transferencias de capital | 108.161.280,00 20.442.121,67 128.603.401,67 | 30.717.911,03 23,89% | 10.275.789,36 33,45% | 3.557.830,83 | 20.442.121,67 66,55% |
| 8 | Activos financieros | 191.058.000,00 996.755.858,43 1.187.813.858,43 | 2.218.078,86 0,19% | 2.218.078,86 100,00% | 0,00 | 0,00 0,00% |
| 9 | Pasivos financieros | 4.846.352.740,00 573.604.459,34 5.419.957.199,34 | 4.531.058.162,63 83,60% | 4.522.767.768,66 99,82% | 1.806.225,90 | 8.290.393,97 0,18% |
| TOTAL PRESUPUESTO | | 17.191.419.540,00 1.600.635.107,87 18.792.054.647,87 | 9.019.528.751,84 48,00% | 8.860.461.739,12 98,24% | 1.561.714.157,68 | 159.067.012,72 1,76% |

| | | |
|-------------|--|--|
| GENERALITAT | DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS A LA FECHA 30 DE JUNIO DE 2015 | REFERENCIA : SGCGRIN510 FECHA : 01/09/2015 HORA : 10:43:59 PÁGINA : 1 / 1 |
|-------------|--|--|

| CACs | DENOMINACIÓN | PENDIENTES DE COBRO A 1/I | ANULADOS Y CANCELADOS | DERECHOS PDTEs NETOS | DERECHOS RECAUDADOS | PENDIENTE DE COBRO A 30/06 |
|--------------------------|--|---------------------------|-----------------------|--|---------------------------------------|--|
| | | | | %S/PDTE. A 1/I | %S/ TOTAL DPN | %S/ TOTAL DPN |
| 1 | Impuestos directos | 247.317.727,63 | 157.079.086,11 | 90.238.641,52 36,49% | 7.234.973,61 8,02% | 83.003.667,91 91,98% |
| 2 | Impuestos indirectos | 238.340.396,87 | 32.968.497,69 | 205.371.899,18 86,17% | 12.044.053,37 5,86% | 193.327.845,81 94,14% |
| 3 | Tasas, precios públicos y otros ingresos | 274.751.736,40 | 22.187.976,66 | 252.563.759,74 91,92% | 34.223.153,29 13,55% | 218.340.606,45 86,45% |
| 4 | Transferencias corrientes | 99.433.219,49 | 0,00 | 99.433.219,49 100,00% | 5.738.450,95 5,77% | 93.694.768,54 94,23% |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 6.203,71 | 0,00 | 6.203,71 100,00% | 0,00 0,00% | 6.203,71 100,00% |
| 6 | Enajenación de inversiones reales | 43.781,26 | 0,00 | 43.781,26 100,00% | 0,00 0,00% | 43.781,26 100,00% |
| 7 | Transferencias de capital | 167.000.450,33 | 0,00 | 167.000.450,33 100,00% | 26.590.752,15 15,92% | 140.409.698,18 84,08% |
| 8 | Activos financieros | 179.973,37 | 0,00 | 179.973,37 100,00% | 0,00 0,00% | 179.973,37 100,00% |
| TOTAL PRESUPUESTO | | 1.027.073.489,06 | 212.235.560,46 | 814.837.928,60 79,34% | 85.831.383,37 10,53% | 729.006.545,23 89,47% |

3.3.- RESULTADO PRESUPUESTARIO A 30 DE JUNIO DE 2015 SIN AJUSTES

| | | |
|-------------|--|--|
| GENERALITAT | RESULTADO PRESUPUESTARIO A LA FECHA 30 DE JUNIO DE 2015 | REFERENCIA : SGCGREAO20 FECHA : 01/09/2015 HORA : 10:52:57 PÁGINA : 1 / 1 |
|-------------|--|--|

| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | IMPORTES |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| 1.(+) OPERACIONES NO FINANCIERAS | 4.486.252.510,35 | 6.848.981.833,89 | -2.362.729.323,54 |
| 2.(+) OPERACIONES CON ACTIVOS FINANCIEROS | 2.218.078,86 | 76.906.251,21 | -74.688.172,35 |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2) | 4.488.470.589,21 | 6.925.888.085,10 | -2.437.417.495,89 |
| II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS | 4.531.058.162,63 | 1.481.572.380,85 | 3.049.485.781,78 |
| III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II) | | | 612.068.285,89 |
| IV. SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III) | | | 612.068.285,89 |

3.4.- REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL A 30 DE JUNIO DE 2015

3.5.- SITUACIÓN DE LA TESORERÍA A 30 DE JUNIO DE 2015

| | | |
|--------------------|--|--|
| GENERALITAT | ESTADO DE LA TESORERIA A LA FECHA 30 DE JUNIO DE 2015 | REFERENCIA : SGCGRFI600 FECHA : 02/09/2015 HORA : 14:57:44 PÁGINA : 1 / 1 |
|--------------------|--|--|

| CONCEPTO | IMPORTES | | |
|---|------------------|----------------------|-----------------------|
| 1.-COBROS | | | |
| - (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE | 8.860.461.739,12 | | |
| - (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS | 85.831.383,37 | | |
| - (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS | 5.791.171.885,35 | | |
| TOTAL COBROS (1) | | 14.737.465.007,84 | |
| 2.-PAGOS | | | |
| - (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE | 6.869.326.655,77 | | |
| - (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS | 1.779.357.274,78 | | |
| - (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS | 6.066.797.241,34 | | |
| TOTAL PAGOS (2) | | 14.715.481.171,89 | |
| I.-FLUJO NETO DE TESORERIA DEL EJERCICIO (1-2) | | 21.983.835,95 | 21.983.835,95 |
| 3.-SALDO INICIAL DE TESORERIA | | | 233.698.051,85 |
| II.-SALDO FINAL DE TESORERIA (I+3) | | | 255.681.887,80 |

4. MEMORIA ABREVIADA

A.- DESCRIPCIÓN Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

1.- INMOVILIZADO

Entendido en sentido genérico, está formado por aquel subconjunto de elementos patrimoniales del activo que tienen carácter permanente y no están destinados a la venta, aunque eventualmente puedan ser objeto de enajenación por la entidad. A continuación se detalla su composición:

| INMOVILIZADO | EJERCICIO 2014 | A 30 DE JUNIO DE 2015 |
|--|---------------------------|----------------------------------|
| INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL | 9.398.438.644,86 | 9.499.311.783,63 |
| INMOVILIZACIONES INMATERIALES | 1.099.815.865,85 | 1.113.864.451,13 |
| INMOVILIZACIONES MATERIALES | 5.461.711.997,86 | 5.495.292.994,67 |
| INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES | 2.650.923.286,00 | 2.744.140.622,48 |
| VARIACIÓN DEL INMOVILIZADO POR MOVIMIENTOS 409 Y 411 | | -3.548.828,03 |
| TOTAL | 18.610.889.794,57 | 18.849.061.023,88 |

Dentro de este inmovilizado están registrados los bienes muebles e inmuebles puestos a disposición de la Conselleria de Educación, Investigación, Cultura y Deporte por la empresa Construcciones e Infraestructuras Educativas SA (CIEGSA) en ejecución del Convenio de 5 de febrero de 2001. El importe total reflejado en balance correspondiente a estos bienes ascendía a 31 de diciembre de 2014 a 492.692.655,32 euros que coincide con el valor por el que figuraban registrados en el Inventario General de Bienes y Derechos de la Generalitat según la información suministrada hasta esa fecha por la Conselleria de Hacienda y Modelo Económico (bienes inmuebles) y por la Conselleria de Educación, Investigación, Cultura y Deporte (bienes muebles). A 30 de junio de 2015 el importe por el que se hayan registrados dichos bienes no ha variado.

En este aspecto, la Sindicatura de Cuentas, en sus informes de fiscalización, ha puesto de manifiesto que dichos bienes se encuentran infravalorados dado que los mismos deberían registrarse por el importe facturado por CIEGSA y aceptado por la Conselleria y no por el importe por el que figuran en el Inventario General de Bienes y Derechos de la Generalitat.

En todo caso, y conforme a la cláusula segunda del citado Convenio, los bienes construidos por CIEGSA deberán revertir como fecha límite el 31 de diciembre de 2015 a la Generalitat, si son edificios destinados a Institutos de Educación Secundaria, o al Ayuntamiento respectivo, si están destinados a Centros Docentes de Educación Infantil, Primario o Educación Especial. Por lo tanto, a 31 de diciembre de 2015, el valor de los edificios que reviertan a la Generalitat deberá recogerse en inmovilizado de su balance.

1.1. ASUNCIÓN DE DEUDA FINANCIERA

En el ejercicio 2012 se inició un proceso de asunción de la titularidad de la deuda financiera de las entidades integrantes del Sector Público Empresarial y Fundacional de la Generalitat como consecuencia de lo establecido en el artículo 16 del Decreto Ley 1/2011 de 30 de septiembre, de Medidas Urgentes de Régimen Económico-Financiero del Sector Público Empresarial y Fundacional.

Los activos derivados de las deudas financieras asumidas en el ejercicio 2014 y anteriores se encuentran reflejados en la cuenta 250 "Inversiones financieras permanentes en capital y patrimonio", en la cuenta 252 "Créditos a largo plazo", y en la cuenta 542 "Créditos a corto plazo". La contabilización como inversión financiera permanente en capital o como crédito se ha realizado en función de la realización o no de una ampliación de capital, fondo social o equivalente por compensación de deudas, tras la asunción de las mismas. Asimismo, la contabilización como crédito a largo o a corto plazo se ha realizado de acuerdo con lo dispuesto en el Acuerdo del Consell de 30 de mayo de 2013 para las deudas asumidas hasta la fecha de dicho acuerdo, y en función del vencimiento a largo o a corto plazo de la deuda financiera asumida para aquellas cuya asunción se produjo con posterioridad al mismo.

La situación a 31 de diciembre de 2014 y 30 de junio de 2015 es la siguiente (en el cuadro se incluye la deuda financiera asumida tanto en 2014 como en ejercicios anteriores):

| ENTIDAD | Situación a 31 de diciembre de 2014 | | | Situación a 30 de junio de 2015 | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | Créditos a largo plazo (Cuenta 252) | Créditos a corto plazo (Cuenta 542) | Inversiones financieras permanentes en capital y patrimonio (Cuenta 250) | Créditos a largo plazo (Cuenta 252) | Créditos a corto plazo (Cuenta 542) | Inversiones financieras permanentes en capital y patrimonio (Cuenta 250) |
| Culturarts Generalitat | 49.490.518,40 | 4.678.900,81 | 10.323.763,09 | 49.490.518,40 | 90.021,24 | 14.912.642,66 |
| Ente Público Radiotelevisión Valenciana | 0,00 | 1.559.088,21 | 748.286.790,69 | 0,00 | 1.559.088,21 | 748.286.790,69 |
| Entidad de Infraestructuras de la Generalitat | 122.423.391,62 | 26.418.269,77 | 394.385.000,00 | 122.423.391,62 | 26.418.269,77 | 394.385.000,00 |
| Instituto Valenciano de Acción Social | 7.641.888,24 | 509.459,22 | 0,00 | 1.325.326,96 | 0,00 | 6.826.020,50 |
| Aeropuerto de Castellón, S.L. | 18.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 18.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Círculo del Motor y Promoción Deportiva, S.A. | 15.001.774,59 | 8.002.315,43 | 29.028.204,05 | 15.001.774,59 | 8.002.315,43 | 29.028.204,05 |
| Sociedad Proyectos Temáticos CV, SAU | 89.561.702,51 | 21.778.220,46 | 270.675.693,89 | 89.561.702,51 | 21.778.220,46 | 270.675.693,89 |
| Ciudad de las Artes y las Ciencias, S.A. | 0,00 | 28.039.668,38 | 0,00 | 0,00 | 28.039.668,38 | 0,00 |
| F. de la C.V. de Las Artes | 21.902.691,43 | 3.650.448,57 | 0,00 | 21.902.691,43 | 3.650.448,57 | 0,00 |
| F. de la C.V. La Luz de las Imágenes | 12.534.721,07 | 835.648,07 | 0,00 | 12.534.721,07 | 835.648,07 | 0,00 |
| F. de la C.V. para el Estudio, la Prevención y la Asistencia a las Drogodependencias | 0,00 | 494.308,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. de la C.V. para la atención a las víctimas del delito y para el encuentro familiar | 432.832,35 | 893.775,75 | 0,00 | 432.832,35 | 893.775,75 | 0,00 |
| TOTAL | 337.489.520,21 | 96.860.103,54 | 1.452.699.451,72 | 331.172.958,93 | 91.267.455,88 | 1.464.114.351,79 |

En el cuadro anterior se encuentran coloreados en morado aquellos activos cuya situación a 30 de junio de 2015 ha variado respecto a su situación a 31 de diciembre de 2014. La modificación de dicha situación se ha debido a las siguientes actuaciones:

- Acuerdo de 22 de mayo de 2015 del Consell por el que se acuerda capitalizar parte de la deuda de CulturArts e IVAS.
- Extinción de la Fundación de la Comunidad Valenciana para el Estudio, la Prevención y la Asistencia a las Drogodependencia como consecuencia de la resolución de fecha de 30 de enero de 2015 del Ilmo. Sr. Secretario Autonómico de Justicia de la Conselleria de Gobernación y Justicia por el que se acuerda ratificar el balance de liquidación aprobado por el Patronato de la Fundación así como inscribir la baja registral de la misma en el registro de Fundaciones de la Comunidad Valenciana.

El reflejo en contabilidad de ambas actuaciones se realizará mediante el registro del correspondiente asiento directo a final del ejercicio.

Durante el ejercicio 2014, la Generalitat también asumió parte de la deuda financiera de las Universidades Públicas por importe de 278.308.894,42 euros en ejecución del Acuerdo de Consell de 12 de diciembre de 2014. Asimismo, mediante el citado acuerdo, la Generalitat asumió la deuda que las citadas Universidades mantenían con el IVACE y que ascendía a 6.131.692,39 euros.

Por último, y en lo que respecta al ejercicio 2015 (hasta el 30 de junio de 2015), la Generalitat únicamente ha asumido deuda financiera de la Fundación Centro de Estudios Ciudad de la Luz de la CV por importe de 436.830,30 euros en virtud del Acuerdo del Consell de fecha 19 de junio de 2015. Dicha asunción se contabilizará al final del ejercicio mediante asiento directo.

1.2. MECANISMOS DE FINANCIACIÓN

Desde el ejercicio 2012 el Estado ha venido poniendo en marcha distintos mecanismos de financiación (ICO CCAA, Mecanismo Extraordinario de Pago a Proveedores y FLA). Los activos derivados de los pagos realizados por la Administración por cuenta de sus entidades en los ejercicios 2012, 2013 y 2014 con ocasión de los dichos mecanismos se encuentran reflejados en la cuenta 250 "Inversiones financieras permanentes en capital y patrimonio", en la cuenta 252 "Créditos a largo plazo", y en la cuenta 542 "Créditos a corto plazo. El criterio para su contabilización es el mismo que ya se ha descrito para la deuda financiera asumida. La situación de dichos activos en el balance a 31 de diciembre de 2014 y a 30 de junio de 2015 es la siguiente:

| ENTIDAD | Situación a 31 de diciembre de 2014 | | | Situación a 30 de junio de 2015 | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | Créditos a largo plazo (Cuenta 252) | Créditos a corto plazo (Cuenta 542) | Inversiones financieras permanentes en capital y patrimonio (Cuenta 250) | Créditos a largo plazo (Cuenta 252) | Créditos a corto plazo (Cuenta 542) | Inversiones financieras permanentes en capital y patrimonio (Cuenta 250) |
| Agencia Valenciana d'Avaluació i Prospectiva | 0,00 | 30.869,75 | 211.692,75 | 0,00 | 30.869,75 | 211.692,75 |
| Culturarts Generalitat | 0,00 | 4.697.120,43 | 9.867.208,26 | 0,00 | 0,00 | 14.564.328,69 |
| Entidad de Infraestructuras de la Generalitat | 0,00 | 60.203.515,44 | 225.265.965,64 | 0,00 | 60.203.515,44 | 225.265.965,64 |
| Ente Público Radiotelevisión Valenciana | 0,00 | 1.084.658,37 | 157.194.138,65 | 0,00 | 1.084.658,37 | 157.194.138,65 |
| Entidad Pública de Saneamiento de Aguas Residuales de la C.V. | 0,00 | 200.905.763,72 | 8.246.946,73 | 0,00 | 200.905.763,72 | 8.246.946,73 |
| Ferrocarrils de la G.V. | 0,00 | 0,00 | 510.571.104,61 | 0,00 | 0,00 | 510.571.104,61 |
| Instituto Valenciano de Competitividad Empresarial | 0,00 | 773.472,96 | 196.660,31 | 0,00 | 773.472,96 | 196.660,31 |
| Instituto Valenciano de Arte Moderno | 0,00 | 0,00 | 2.134.347,94 | 0,00 | 0,00 | 2.134.347,94 |
| Instituto Valenciano de Acción Social | 0,00 | 7.961.979,50 | 8.697.710,60 | 0,00 | 0,00 | 16.659.690,10 |
| Instituto Valenciano de Finanzas | 0,00 | 62.499.676,75 | 136.747.262,09 | 0,00 | 0,00 | 136.747.262,09 |
| Aeropuerto de Castellón, S.L. | 0,00 | 125.941.815,59 | 0,00 | 0,00 | 125.941.815,59 | 0,00 |
| Circuito del Motor y Promoción Deportiva, S.A. | 0,00 | 2.911.498,29 | 11.591.191,97 | 0,00 | 2.911.498,29 | 11.591.191,97 |
| Ciudad de la Luz, S.A.U. | 0,00 | 11.337.659,68 | 0,00 | 0,00 | 11.337.659,68 | 0,00 |
| Ciudad de las Artes y las Ciencias, S.A. | 0,00 | 55.636.002,22 | 10.156.076,30 | 0,00 | 55.636.002,22 | 10.156.076,30 |
| Construcciones de Infraestructuras Educativas de la G.V., S.A. | 0,00 | 56.245.628,82 | 374.311.981,52 | 0,00 | 56.245.628,82 | 374.311.981,52 |
| Radiotelevisión Valenciana, S.A.U. | 0,00 | 35.217.133,85 | 0,00 | 0,00 | 35.217.133,85 | 0,00 |
| Sociedad Proyectos Temáticos CV, S.A.U. | 0,00 | 15.024.253,13 | 59.979.868,27 | 0,00 | 15.024.253,13 | 59.979.868,27 |
| Valencia de Aprovechamiento Energético de Residuos, S.A. | 0,00 | 42.226,18 | 0,00 | 0,00 | 42.226,18 | 0,00 |
| F. de la CV-Región Europea | 0,00 | 0,00 | 19.853,50 | 0,00 | 0,00 | 19.853,50 |
| F. Centro de Estudios Ambientales del Mediterráneo | 0,00 | 0,00 | 34.402,51 | 0,00 | 0,00 | 34.402,51 |
| F. de la C.V. de Las Artes | 0,00 | 308.752,91 | 0,00 | 0,00 | 308.752,91 | 0,00 |
| F. de la C.V. la Luz de las Imágenes | 6.313.382,45 | 0,00 | 0,00 | 6.313.382,45 | 0,00 | 0,00 |
| F. Palau de les Arts | 0,00 | 31.394.420,97 | 1.647.858,15 | 0,00 | 31.394.420,97 | 1.647.858,15 |
| F. de la C.V. para la atención a las víctimas del delito y para el encuentro familiar | 150.393,64 | 200.988,72 | 0,00 | 150.393,64 | 200.988,72 | 0,00 |
| F. de la CV para la Investigación Agroalimentaria | 0,00 | 1.630.466,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. de la CV para el Fomento de Estudios Superiores | 0,00 | 1.301.297,33 | 0,00 | 0,00 | 1.301.297,33 | 0,00 |
| F. para el Desarrollo y la Innovación de la CV | 3.076.798,50 | 0,00 | 0,00 | 3.076.798,50 | 0,00 | 0,00 |
| F. Servicio Valenciano de Empleo y Formación | 23.551,78 | 0,00 | 0,00 | 23.551,78 | 0,00 | 0,00 |
| Consortio Hospitalario Provincial de Castellón | 0,00 | 42.460.446,90 | 0,00 | 0,00 | 42.460.446,90 | 0,00 |
| Consortio Hospital General Universitario de Valencia | 0,00 | 9.815.172,75 | 0,00 | 0,00 | 9.815.172,75 | 0,00 |
| Feria Muestrario Internacional de Valencia | 0,00 | 2.708.559,30 | 0,00 | 0,00 | 2.708.559,30 | 0,00 |
| | 9.564.126,37 | 730.333.379,75 | 1.516.874.269,80 | 9.564.126,37 | 653.544.136,88 | 1.529.533.369,73 |

En el cuadro anterior se encuentran coloreados en morado aquellos activos cuya situación a 30 de junio de 2015 ha variado respecto a su situación a 31 de diciembre de 2014. La modificación de dicha situación se ha debido a las siguientes actuaciones:

- Acuerdo de 9 de enero de 2015 del Consell por el que se declara extinguido por compensación la deuda de la Generalitat con la Fundación Agroamed por importe de 1.630.466,19 euros.
- Acuerdo de 27 de febrero de 2015 del Consell por el que se ratifica la asunción de vencimientos adicionales de operaciones financieras atendidos por el FLA 2014 y se declara extinguida por compensación la deuda de la Generalitat con el IVF por importe de 62.499.676,75 euros.
- Acuerdo de 22 de mayo de 2015 del Consell por el que se acuerda capitalizar parte de la deuda de CulturArts e IVAS.

El reflejo en contabilidad de estos dos últimos acuerdos se efectuará mediante el registro de un asiento directo a final del ejercicio.

Asimismo, hay que tener en cuenta que mediante Acuerdo del Consell de fecha 5 de junio de 2015 se anticipó el vencimiento de la deuda de la Fundación para el Desarrollo y la Innovación para su compensación por importe de 3.076.798,50 euros. Si bien dicho Acuerdo no se refleja en el cuadro anterior dado que a 30 de junio de 2015 no se había contabilizado el oportuno documento DR.

Durante el ejercicio 2015, la Administración también ha realizado pagos por cuenta de sus entidades con ocasión del Fondo de Financiación a Comuidades (FLA proveedores, Fondo Social y FLA vencimientos). Dichos pagos han sido los siguientes:

| FLA PROVEEDORES (SITUACIÓN A 9 DE JULIO DE 2015) | |
|---|----------------|
| ENTIDAD | Importe pagado |
| Servicio Valenciano de Empleo y Formación | 208.406,52 |
| Instituto Valenciano de la Juventud | 3.049.647,51 |
| Agencia Valenciana de Turismo | 2.231.893,89 |
| Entidad de Infraestructuras de la Generalitat | 4.826.252,48 |
| Ente Público Radiotelevisión Valenciana | 15.272,80 |
| RadioTelevisión Valenciana, S.A. | 2.083.910,57 |
| Ferrocarrils de la Generalitat Valenciana | 14.677.000,30 |
| Instituto Valenciano de Arte Moderno | 839.512,17 |
| Instituto Valenciano de Acción Social | 6.826.552,92 |
| Culturarts Generalitat | 2.622.542,93 |
| Aeropuerto de Castellón, S.L. | 531.894,42 |
| Circuito del Motor y Promoción Deportiva, S.A. | 2.035.536,79 |
| Ciudad de la Luz, S.A.U. | 3.684.743,14 |
| Construcciones e Infraestructuras Educativas de la Generalitat, S.A.U. | 29.176.797,61 |
| Sociedad Proyectos Temáticos de la C.V.,S.A.U. | 2.718.308,63 |
| F. de la C.V. Jaume II El Just | 92.456,33 |
| F. de la C.V. Palau de Les Arts Reina Sofía | 518.416,09 |
| F. de la C.V. para la Atención a las Víctimas del Delito y para el Encuentro Familiar | 16.601,29 |
| F. para el Desarrollo y la Innovación de la C.V. | 1.537.889,43 |
| Consortio Hospital General Universitario de Valencia | 33.580.115,23 |
| Consortio Hospitalario Provincial de Castellón | 24.804.573,51 |
| Consortio Museos de la C.V. | 917.568,05 |
| FERIA MUESTRARIO INTERNACIONAL DE VALENCIA | 5.485.344,18 |
| CIUDAD DE LAS ARTES Y LAS CIENCIAS | 6.981.141,55 |
| INSTITUCIÓN FERIA Alicantina | 3.580.027,25 |
| | 153.042.405,59 |

| FONDO SOCIAL (SITUACIÓN A 9 DE JULIO DE 2015) | |
|---|----------------|
| ENTIDAD | Importe pagado |
| Servicio Valenciano de Empleo y Formación | 5.947.400,89 |

| FLA VENCIMIENTOS (SITUACIÓN A 30 DE JUNIO DE 2015) | | | |
|--|----------------|--------------|----------------|
| ENTIDAD | Amortización | Intereses | Total |
| Aeropuerto de Castellón, S.L. | 1.035.529,72 | 39.744,06 | 1.075.273,78 |
| Ciudad de las Artes y las Ciencias SA | 25.833.450,66 | 1.711.429,63 | 27.544.880,29 |
| Consortio Hospitalario Provincial de Castellón | 644.512,01 | 26.601,76 | 671.113,77 |
| Culturarts Generalitat | 2.143.000,00 | 1.790,30 | 2.144.790,30 |
| EP de Saneamiento de Aguas Residuales de la Comunidad Valenciana | 45.305.263,15 | 8.780,00 | 45.314.043,15 |
| Ente Público Radiotelevisión Valenciana | 13.387.263,76 | 131.002,48 | 13.518.266,24 |
| Entidad de Infraestructuras de la Generalitat | 847.040,78 | 0,00 | 847.040,78 |
| Feria Muestrario Internacional de Valencia | 9.343.000,00 | 214.272,23 | 9.557.272,23 |
| Ferrocarrils de la Generalitat Valenciana | 20.622.916,67 | 810.393,79 | 21.433.310,46 |
| Fundación CV Centro de Investigación Príncipe Felipe | 300.000,00 | 48.216,95 | 348.216,95 |
| Institución Ferial Alicantina | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| Instituto Valenciano de Finanzas | 17.798.611,10 | 709.054,93 | 18.507.666,03 |
| Sociedad Proyectos Temáticos de la C.V., S.A.U. | 500.000,00 | 15.270,00 | 515.270,00 |
| Universitat Jaume I de Castelló | 3.632.489,62 | 886.877,21 | 4.519.366,83 |
| Universidad Miguel Hernández | 6.598.846,82 | 1.438.872,04 | 8.037.718,86 |
| | 148.991.924,29 | 6.042.305,38 | 155.034.229,67 |

La tramitación y reflejo en contabilidad de dichos pagos se deberá ajustar a lo previsto en el Acuerdo del Consell de 22 de mayo de 2015 por el que se regulan los pagos realizados por la Generalitat por cuenta de entidades con motivo de la adhesión de la Comunidad al fondo de Financiación de las Comunidades Autónomas, en la Circular 2/2015 de la Secretaria Autonómica de Hacienda y Presupuestos por la que se establece el procedimiento para la gestión contable de los pagos realizados por la Generalitat, derivados del Fondo de Liquidez Autonómica y de compromisos por financiación mediante método alemán y en la Instrucción 02/2015 de la Tesorería de la Generalitat por la que se concreta el procedimiento contable de un supuesto adicional no previsto en la anteriormente citada Circular.

En este sentido, cabe reseñar que mediante resolución de 24 de junio de 2015 de la Conselleria de Hacienda y Administración Pública se autorizó una generación de créditos por la financiación relativa al mecanismo de apoyo a la liquidez que supuso un incremento en el capítulo 8 de gastos "Activos financieros" por importe de 5.105.654,55 euros. Como consecuencia de dicha generación a 30 de junio de 2015 únicamente se había contabilizado un documento ADOK correspondiente a EIGE por importe de 847.040,78 euros, estando pendiente de contabilizar a esa fecha el montante restante.

2. ACTIVO CIRCULANTE

El activo circulante se caracteriza porque los elementos que lo integran no tienen una vocación de permanencia en la entidad y su período medio de maduración tiende a ser inferior al año.

2.1. Deudores

El epígrafe de deudores asciende en su conjunto a 1.103.501.296,46 euros, siendo el detalle del mismo el que se presenta a continuación:

| CUENTA PGCPGV | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-----------------------------|--|-------------------------|
| 430 | Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente | 167.249.238,45 |
| 433 (excepto 433.9) | Derechos anulados de presupuesto corriente | -8.254.052,84 |
| TOTAL | Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente (NETOS) | 158.995.185,61 |
| 431 | Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos cerrados | 941.358.275,06 |
| 434 | Derechos anulados de presupuestos cerrados | -212.351.729,83 |
| TOTAL | Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos cerrados(NETOS) | 729.006.545,23 |
| TOTAL | DEUDORES PRESUPUESTARIOS | 888.001.730,84 |
| 443 | Deudores a corto plazo por aplazamiento y fraccionamiento | 1.330.276,97 |
| 444 | Deudores a largo plazo por aplazamiento y fraccionamiento | 39.913.512,30 |
| 449 | Otros deudores no presupuestarios | 1.964.925,88 |
| TOTAL | DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS | 43.208.715,15 |
| 470 | ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 8.159,50 |
| 555 | Pagos Pendientes Aplicación | 234.305.911,73 |
| 55x | Resto deudores | 1.482.814,57 |
| TOTAL | OTROS DEUDORES | 235.788.726,30 |
| (490) | PROVISIONES | -63.506.035,30 |
| TOTAL | DEUDORES | 1.103.501.296,49 |

No obstante, para una adecuada del saldo del epígrafe de deudores hay que tener en cuenta que el valor de la provisión para insolvencias coincide con el que figuraba a 31 de diciembre de 2014. Dicho valor no se ha actualizado a 30 de junio de 2015 puesto que se desconoce el importe al que debería ascender a dicha fecha y debido a que dicha actualización se registra mediante asiento directo a cierre del ejercicio.

Se acompaña a este informe el estado de ejecución del presupuesto corriente de ingresos a 30 de junio de 2015 por capítulos. En dicho listado los derechos pendientes de cobro ascienden a 159.067.012,72 euros. La diferencia entre esta cuantía y el importe que figura en el cuadro anterior (158.995.185,61 euros) se debe a que en el listado que se acompaña los derechos pendientes de cobro han sido incrementados por el importe de los acreedores por devolución de ingresos (cuenta 408 que figura en el pasivo del balance en la agrupación "Acreedores a corto plazo" pero que a 30 de junio de 2015 tenía un saldo deudor que ascendía a 71.827,11 euros). Esta situación se regularizará a cierre de ejercicio.

Adicionalmente, se acompaña un resumen por capítulos de los derechos a cobrar de presupuestos cerrados y el listado de los deudores no presupuestarios a 30 de junio de 2015.

2.2. Inversiones financieras temporales

El epígrafe de inversiones financieras temporales asciende a 875.848.560,06 euros, siendo el detalle del mismo el que se presenta a continuación:

| INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES | EJERCICIO 2014 | A 30 DE JUNIO DE 2015 |
|---|---------------------------|----------------------------------|
| OTRAS INVERSIONES Y CRÉDITOS A CP | 829.053.794,81 | 747.518.615,06 |
| FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS | 118.262.185,51 | 128.329.945,00 |
| TOTAL | 947.315.980,32 | 875.848.560,06 |

En la cuenta 542 se recogen principalmente los derechos de crédito a corto plazo surgidos frente a las entidades dependientes de la Comunidad Autónoma derivados de la asunción de deuda financiera (ver apartado 1.1) y de los pagos realizados por la Administración por cuenta de las mismas con ocasión de los distintos mecanismos (ver apartado 1.2).

Dentro de las inversiones financieras temporales también se incluye el importe registrado en la cuenta 565 "Fianzas constituidas a corto plazo" por importe de 128.329.945,00 euros, que corresponde a los fallidos derivados del contrato de reafianzamiento suscrito el 23 de diciembre de 2009 por la Generalitat con la Sociedad de Garantía Recíproca de la Comunitat Valenciana .

2.3 Tesorería

Recoge las disponibilidades líquidas mantenidas en caja o en entidades de crédito, es decir, el saldo del subgrupo 57.

La tesorería asciende a 30 de junio de 2015 a 255.681.887,80 euros, habiendo incrementado un 9,41%, con respecto a 31 de diciembre de 2014. Este incremento, cuantificado en 21.983.835,95 euros, representa un flujo neto de tesorería positivo, al resultar los cobros superiores a los pagos.

Acompañando a este informe se adjunta el Estado de la Tesorería a 30 de junio de 2015 en el que se expone con un mayor nivel de detalle la composición del mencionado flujo.

2.4. Ajustes por periodificación

En este epígrafe se contabiliza los gastos anticipados consecuencia de los intereses y comisiones pagados durante el ejercicio cuyo devengo aún no se ha producido. El saldo a 30 de junio de 2015 coincide con el de 31 de diciembre de 2014 puesto que los asientos de periodificación se efectúan a cierre de ejercicio.

B.- DESCRIPCIÓN Y COMPOSICIÓN DE LOS FONDOS PROPIOS Y EL PASIVO

B.1.- FONDOS PROPIOS

1. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por los recursos propios de la entidad procedentes, bien del momento de su creación, bien de la actividad de la misma.

Asciende a 2.867.042.623,61 euros.

2. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Refleja los resultados positivos o negativos de ejercicios anteriores no aplicados a partidas específicas.

Su importe recoge el resultado económico-patrimonial de los ejercicios 2002 a 2014. Los resultados de ejercicios anteriores fueron traspasados a patrimonio. A continuación se presenta el detalle de su composición:

| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | IMPORTE |
|--|---------------------------|
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2002 | -130.842.612,04 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2003 | -29.890.419,07 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2004 | -191.391.678,56 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2005 | 613.845.791,41 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2006 | 952.812.158,27 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2007 | -223.924.802,61 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2008 | -201.995.736,70 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2009 | -2.855.498.776,19 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2010 | -2.713.725.401,09 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2011 | -6.648.067.766,48 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2012 | -5.584.205.324,87 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2013 | -3.648.089.716,66 |
| Resultado económico-patrimonial del ejercicio 2014 | -3.082.011.310,05 |
| TOTAL | -23.742.985.594,64 |

3. RESULTADO PROVISIONAL DEL EJERCICIO

Recoge el resultado económico-patrimonial, que es la variación de los fondos propios de la entidad producida en el periodo considerado, en este caso entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2015, como consecuencia de las operaciones de naturaleza presupuestaria y no presupuestaria. Viene determinado por la diferencia entre los ingresos y gastos del periodo al que se refiere, y no se consideran parte integrante del mismo las operaciones derivadas de:

- Aportaciones de bienes que no impliquen cambio de titularidad de los mismos.
- Aportaciones de bienes afectos a fines que conlleven el traspaso de competencias a otros entes.
- Incrementos patrimoniales derivados de actualizaciones de activos.

Hasta el 30 de junio de 2015, y sin tener en cuenta los movimientos que afectarían al resultado como consecuencia de periodificaciones o dotación y aplicación de provisiones que se realizan al final del ejercicio, se ha producido un desahorro de 1.690.093.630,01 euros Este resultado no coincide con el saldo presupuestario positivo a 30 de junio de 2015, cifrado en 612.068.285,89 euros, ya que este último tan solo refleja la diferencia entre derechos y obligaciones reconocidas en el ejercicio 2015 hasta la fecha señalada.

B.2.- DEUDAS A LARGO Y A CORTO PLAZO.

1. DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO

Uno de los componentes principales de este epígrafe es la deuda con entidades de crédito, tanto a largo como a corto plazo. En relación con esta deuda, podemos distinguir dos grupos: por una parte, la deuda derivada de la gestión del endeudamiento llevada a cabo por el Instituto Valenciano de Finanzas, en virtud de lo dispuesto por el Decreto 94/1996 de 21 de mayo, del Consell, así como por el artículo 83 de la Ley 1/2015, de 6 de febrero, de la Generalitat, de Hacienda Pública, del Sector Público Instrumental y de Subvenciones y por otra parte la deuda derivada de operaciones de tesorería, regulada en el artículo 75 de la citada ley, cuyo plazo será en todo caso inferior a un año y cuya gestión se lleva a cabo por Subdirección General de Tesorería.

Respecto al primero de los grupos señalados, el detalle del endeudamiento a 30 de junio de 2015 es el siguiente:

| SALDO VIVO DE DEUDA | 30/06/2015 |
|----------------------------|-------------------------|
| PAGARES | 537.000,00 |
| DEUDA A CORTO PLAZO | 537.000,00 |
| C. PRIVADA 11 BANKIA | 200.000.000,00 |
| C. PRIVADA 05 DEUTSCHE | 100.000.000,00 |
| C. PRIVADA 10 BIIS | 50.000.000,00 |
| C. PRIVADA 10 RBS | 25.000.000,00 |
| C.PRIVADA 06 FORTIS | 100.000.000,00 |
| C.PRIVADA 10-C.MADRID | 70.000.000,00 |
| C.PRIVADA 10-CITI | 11.194.467,24 |
| C.PRIVADA 10-GOLDMAN | 30.000.000,00 |
| C.PRIVADA 10-M.STANLEY | 10.000.000,00 |
| C.PRIVADA 10-RBS/2 | 30.000.000,00 |
| EUROBONO 2005 | 1.035.000.000,00 |
| EUROBONO 2006 | 950.000.000,00 |
| EUROBONO 2009/3 | 850.000.000,00 |
| EUROBONO 2010 | 400.000.000,00 |
| DEUDA A LARGO PLAZO | 3.861.194.467,24 |
| TOTAL DEUDA PÚBLICA | 3.861.731.467,24 |

| | |
|-----------------------------------|--------------------------|
| PRÉSTAMOS A C/P | 670.038.904,09 |
| ASUN DEUDA CORTO PLAZO | 72.800.000,00 |
| PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO | 742.838.904,09 |
| ASUNCIÓN DEUDA LARGO PLAZO | 2.578.221.693,26 |
| PTMO BANKIA 2014 | 72.990.479,87 |
| PTMO BANKIA 2014/2 | 5.216.470,22 |
| PTMO BANKIA 2014/3 | 27.946.381,92 |
| PTMO BANKINTER | 3.702.333,34 |
| PTMO BARCLAYS 2009 | 59.000.000,00 |
| PTMO BBVA 2013 | 418.956.035,00 |
| PTMO BBVA 2014 | 4.888.000,00 |
| PTMO BBVA 2014/2 | 40.000.000,00 |
| PTMO BBVA 2014/3 | 12.555.974,85 |
| PTMO BCO VALENCIA 2013 | 7.371.220,53 |
| PTMO BEI 2010 | 250.000.000,00 |
| PTMO BEI 2014 | 40.000.000,00 |
| PTMOS CP REFINANCIADOS LP | 1.123.700.000,00 |
| PTMO CAIXA 2014/2 | 76.586.024,55 |
| PTMO CAIXA 2014/3 | 70.000.000,00 |
| PTMO CAIXA BANK 2013 | 7.087.500,00 |
| PTMO DEXIA 2008 | 300.000.000,00 |
| PTMO FLA 2012 | 3.829.462.577,21 |
| PTMO FLA 2013 | 3.119.088.712,50 |
| PTMO FLA 2014 | 6.057.430.070,99 |
| PTMO FLA 2015 | 4.316.170.033,51 |
| PTMO. FONDO SOCIAL 2015 | 120.344.152,86 |
| PTMO HELABA 06 | 100.000.000,00 |
| PTMO PASTOR 2010 | 22.000.000,00 |
| PTMO POPULAR 2013 | 2.422.450,58 |
| PTMO POPULAR 2014 | 19.081.919,99 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (BANESTO) | 234.832.412,02 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (BANKIA) | 553.706.018,40 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (BANKINTER) | 180.443.518,37 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (BBVA) | 553.669.701,37 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (CAIXA) | 554.024.190,75 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (CAM) | 180.743.377,12 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (CATALUÑA) | 468.195.341,61 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (POPULAR) | 422.558.549,11 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (RURAL) | 177.739.096,45 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (SABADELL) | 198.682.306,75 |
| PTMO PROVEEDORES 2012 (SANTANDER) | 554.052.618,83 |
| PTMO PROVEEDORES 2012/2 | 69.816.386,42 |
| PTMO PROVEEDORES 2013 (2013_2) | 930.611.284,42 |
| PTMO PROVEEDORES 2013/2 (2013_3) | 2.220.790.245,04 |
| PTMO SABADELL 2014 | 6.616.875,00 |
| PTMO SABADELL 2014/2 | 9.723.911,06 |
| PTMO SABADELL 2014/3 | 3.828.875,00 |
| PTMO SANTANDER 2014 | 20.000.000,00 |
| PTMO VEREINSBANK 06 | 34.000.000,00 |
| PTMO 2012_ SGR | 641.750,00 |
| SCHULSEIN 1996/2 | 48.572.728,71 |
| PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO | 30.107.471.217,61 |
| TOTAL PRÉSTAMOS | 30.850.310.121,70 |
| TOTAL ENDEUDAMIENTO | 34.712.041.588,94 |

