

TESORERÍA

El efectivo y activos líquidos equivalentes ascienden al cierre del ejercicio a 140.962.758,02 euros frente a un saldo al cierre del ejercicio anterior de 61.971.413,49 euros. El incremento de efectivo y activos líquidos al cierre del ejercicio, respecto al cierre del ejercicio anterior, ha sido de 78.991.344,53 euros. En el cierre del ejercicio 2015 se obtuvo una disminución de 103.743.953,98 euros respecto al cierre del ejercicio 2014.

Bancos e instituciones de crédito. Cuentas Financieras

Presentan un saldo deudor de 130.075.937,32 euros, corresponde a fondos situados en cuentas de inversión en distintas entidades financieras; este saldo supone un aumento, respecto al presentado a 31-12-2015, de 78.499.445,20 euros.

La distribución del saldo entre las distintas entidades financieras es la siguiente:

Concepto	Saldo 31-12-15	Saldo 31-12-16
SABADELL-ATLÁNTICO	3.690,24	269,43
BANKINTER	167,63	917,63
SANTANDER	447.733,05	118,11
CAIXABANK	51.078.338,87	80.072.485,60
LABORAL POPULAR	799,93	799,93
POPULAR ESPAÑOL	542,39	50.000.674,02
CAJA RURAL	44.350,31	350,32
BBVA	322,28	322,28
IBERCAJA	547,42	0
Total	51.576.492,12	130.075.937,32

Bancos e instituciones de crédito. Cuentas Operativas.

Presenta un saldo deudor de 1.010.236,02 euros frente al saldo deudor de 122.948,07 euros que presentaba a 31-12-15.

La distribución y movimientos de fondos líquidos durante el año 2016, han sido los siguientes:

CÓDIGO/CUENTA	SALDO EJERC. ANT.	DEBE	HABER	SALDO 31-12-2016
5709000000 CAJA NAVARRA 73492 (TRANSITORIA)	-37,80	0,00	-37,80	0,00
5710004000 BANKINTER C/C	900,09	183.976.123,53	183.976.777,24	246,38
5200004000 BANKINTER LINEA CTO	0,00	0,00	0,00	0,00
5710008000 BANCO SANTANDER C/C	10.469,55	881.678.783,91	881.683.005,62	6.247,84
5200008000 B SANTANDER LINEA CTO	0,00	0,00	0,00	0,00
5200008001 B SANTANDER LINEA CTO	0,00	0,00	0,00	0,00
5710011000 DEUTSCHE BANK C/C	1.236,44	64.109.434,71	64.110.483,83	187,32
5710013000 BANCO ESPAÑOL DE CRÉDITO C/C	0,00	0,00	0,00	0,00
5710022000 CAIXA C/C	39.523,06	2.750.587.886,13	2.749.750.211,67	877.197,52
5710023000 CAJA LABORAL POPULAR C/C	214,02	346.357.877,77	346.357.321,97	769,82
5719023000 CAJA LABORAL POPULAR (TRANSITORIA)	0,00	565.677.601,97	565.677.567,89	34,08
5710028000 CITIBANK C/C	0,00	0,00	0,00	0,00
5710032000 BANCO POPULAR ESPAÑOL C/C	6.097,68	291.883.295,93	291.884.226,13	5.167,48
5719032000 BANCO POPULAR ESPAÑOL TRANSITORIA	0,00	411.448.890,13	411.448.890,13	0,00
5710034000 CAJA RURAL C/C	3.664,85	1.039.359.342,43	1.039.348.136,05	14.871,23
5710040000 BARCLAYS BANK C/C	0,00	0,00	0,00	0,00
5710047000 BANCO BILBAO VIZCAYA, ARGENT C/C	1.197,19	874.877.593,42	874.802.472,97	76.317,64
5710049000 IBERCAJA BANCO, S.A.	841,12	41.860.306,18	41.860.699,09	448,21

5710051000 BANKOA S.A. C/C	773,69	32.504.332,05	32.504.404,78	700,96
5710052000 BANCO PASTOR C/C	0,00	0,00	0,00	0,00
5710053000 BANKIA C/C	937,29	46.953.742,98	46.954.424,55	255,72
5710059000 BANCO DE SABADELL, ATLANTICO C/C	824,09	432.764.500,22	432.760.551,29	4.773,02
5710060000 CAJA DE AHORROS DE CATALUÑA C/C	51.841,98	1.439.864,31	1.491.706,29	0,00
5710061000 LLOYDS BANK C/C	0,00	0,00	0,00	0,00
5710062000 CAJA ESPAÑA C/C	0,00	0,00	0,00	0,00
5710065000 CAJA DE SALAMANCA Y SORIA C/C	0,00	0,00	0,00	0,00
5710066000 BANCO ESPIRITO SANTO C/C	516,07	3.308.625,31	3.303.596,14	5.545,24
5710069000 BANCO GALLEGO C/C	0,00	0,00	0,00	0,00
5710070000 BILBAO BIZKAIA CUTXA C/C	886,82	31.843.467,16	31.843.827,22	526,76
5710071000 CAJA DE ARQUITECTOS C/C	844,61	1.363.234,66	1.361.090,00	2.989,27
5710073000 CAIXANOVA C/C	310,37	106.321.554,05	106.316.303,27	5.561,15
5710075000 BANCO CAIXA GERAL C/C	0,00	0,00	0,00	0,00
5710077000 BANCO POPULAR HIPOTECARIO C/C	171,69	7.488.375,03	7.486.813,05	1.733,67
5710078000 CAJAMAR C/C	779,35	2.191.594,12	2.192.000,00	373,47
5710079000 EVOBANCO C/C	955,91	810.333,33	805.000,00	6.289,24
* TOTAL	122.948,07	8.118.806.759,33	8.117.919.471,38	1.010.236,02

Bancos e instituciones de crédito. Cuentas Especiales de Ingresos.

Estas cuentas recogen los saldos, a 31 de diciembre de 2016, en 419 cuentas corrientes no contempladas en el sistema contable.

Presentan un saldo deudor de 9.876.584,68 euros que se han activado con la contrapartida de Acreedores No Presupuestarios en un importe de 3.353.955,92 euros (ANP CUENTAS ESPECIALES 4199*), Ingresos Pendientes de Aplicar en un importe de 517.028,69 euros (IPA Cuentas especiales 55409*), Reintegros Ejercicio Corriente en un importe de 93.285,31 euros, Compras del Ejercicio Corriente en un importe de 29.289,77 euros y Resultado de Ejercicios Anteriores en un importe de 5.941.604,53 euros.

CÓDIGO/CUENTA	SALDO 31-12-2015	SALDO 31-12-2016
5710999001 CUENTAS ESPECIALES INGRESOS. IPA.	1.223.936,42	492.536,28
5710999002 CUENTAS ESPECIALES INGRESOS. ANP.	410.047,27	501.272,03
5710999005 CUENTAS ESPECIALES INGRESOS. IPA. EDUCACIÓN	522.433,46	77.111,71
5710999006 CUENTAS ESPECIALES INGRESOS. ANP. EDUCACIÓN	8.594,74	7.656,22
5710999007 CUENTAS GESTIÓN Y COMEDOR. EDUCACIÓN	8.106.961,41	8.798.008,44
* TOTAL	10.271.973,30	9.876.584,68

Conciliaciones bancarias

Las conciliaciones bancarias se requieren en función de la contabilización de algunos cobros y pagos con fecha de documento contable (fecha de operación) que no coincide con la fecha valor de anotaciones en los extractos de las cuentas corrientes. Ver a continuación:

CONCILIACION BANCARIA A 31-12-2016

CUENTAS CORRIENTES

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	SALDO CONTABLE		AJUSTES	SALDO DEUDOR AJUSTADO	SALDO BANCOS	
		DEUDOR	ACREEDOR			DEUDOR	ACREEDOR
5710004000	BANKINTER	246,38		0,00	246,38	246,38	
5710008000	BANCO SANTANDER	6.247,84		-0,90	6.246,94	6.246,94	
5710011000	DEUTSCHE BANK	187,32		0,00	187,32	187,32	
5710022000	CAIXABANK	877.197,52		0,00	877.197,52	877.197,52	
5710023000	CAJA LABORAL POPULAR	769,82		0,00	769,82	769,82	
5710032000	BANCO POPULAR ESPAÑOL	5.167,48		0,00	5.167,48	5.167,48	
5710034000	CAJA RURAL	14.871,23		0,00	14.871,23	14.871,23	
5710047000	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA	76.317,64		0,00	76.317,64	76.317,64	
5710049000	IBERCAJA BANCO, S.A.	448,21		0,00	448,21	448,21	
5710051000	BANKOA SA	700,96		0,00	700,96	700,96	
5710053000	BANKIA	255,72		0,00	255,72	255,72	
5710059000	SABADELL- ATLANTICO	4.773,02		0,00	4.773,02	4.773,02	
5710060000	CATALUNYACAIXA	0,00		0,00	0,00	0,00	
5710066000	NOVO BANCO	5.545,24		0,00	5.545,24	5.545,24	
5710070000	KUTXABANK	526,76		0,00	526,76	526,76	
5710071000	CAJA DE ARQUITECTOS Y COOPERATIVA DE CREDITO	2.989,27		0,00	2.989,27	2.989,27	
5710073000	ABANCA	5.561,15		0,00	5.561,15	5.561,15	
5710077000	TARGOBANK	1.733,67		0,00	1.733,67	1.733,67	
5710078000	CAJAMAR	373,47		0,00	373,47	373,47	
5710079000	EVO BANCO	6.289,24		0,00	6.289,24	6.289,24	
	TOTAL	1.010.201,94	0,00	- 0,90	1.010.201,04	1.010.201,04	0,00

AJUSTES:

**5710008000 BANCO SANTANDER: la diferencia de 0,90 euros
corresponde a:**
cargo indebido efectuado el 29/12/2016 en concepto de comisión
abonado el 03/01/2017

Total 0,90
0,90

CONCILIACION BANCARIA A 31-12-2016

CUENTAS TRANSITORIAS

Cuenta CONTABLE	DENOMINACION	SALDO CONTABLE	
		DEUDOR	ACREEDOR
5719023000	CAJA LABORAL POPULAR	34,08	
	TOTAL	34,08	

SALDO CONTABLE:

5719023000 CAJA LABORAL POPULAR: el saldo de 34,08 euros
corresponde a:
 Devolución de un pago, ordenado el 30/12/2016 al acreedor
 10488136, contabilizado el 02/01/2017:

34,08
TOTAL 34,08

CONCILIACION BANCARIA A 31-12-2016

CUENTAS DE INVERSION

Cuenta CONTABLE	DENOMINACION	SALDO CONTABLE		AJUSTES	SALDO DEUDOR AJUSTADO	SALDO BANCOS	
		DEUDOR	ACREEDOR			DEUDOR	ACREEDOR
5770003001	SABADELL-ATLANTICO	269,43		0,00	269,43	269,43	
5770004002	BANKINTER	917,63		0,00	917,63	917,63	
5770008001	BANCO SANTANDER	118,11		0,00	118,11	118,11	
5770022001	CAIXABANK	80.072.485,60		0,00	80.072.485,60	80.072.485,60	
5770023001	CAJA LABORAL POPULAR	799,93		0,00	799,93	799,93	
5770032001	BANCO POPULAR ESPAÑOL	50.000.674,02		0,00	50.000.674,02	50.000.674,02	
5770034001	CAJA RURAL	350,32		0,00	350,32	350,32	
5770047001	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA	322,28		0,00	322,28	322,28	
5770049001	CAJA DE AHORROS DE ZARAGOZA, ARAGON Y RIOJA	0,00		0,00	0,00	0,00	
	TOTAL	130.075.937,32	0,00	0,00	130.075.937,32	130.075.937,32	0,00

Conciliación bancaria a 31 de diciembre de 2016 de:

- 571** - cuentas corrientes
- 5709/5719** - cuentas transitorias
- 577** - cuentas de inversión
- 520** - cuentas de crédito

CONCILIACION BANCARIA A 31-12-2016

CUENTAS DE CRÉDITO

CUENTA		SALDO CONTABLE			SALDO DEUDOR	SALDO BANCOS	
CONTABLE	DENOMINACION	DEUDOR	ACREEDOR	AJUSTES	AJUSTADO	DEUDOR	ACREEDOR
5200022001	CAIXABANK	500,00		0,00	500,00	500,00	
5200034000	CAJA RURAL DE NAVARRA	10,00		0,00	10,00	10,00	
5200070000	KUTXABANK	0,00		0,00	0,00	0,00	
5200073001	ABANCA	0,00		0,00	0,00	0,00	
	TOTAL	510,00	0,00	0,00	510,00	510,00	0,00