

## CONTENIDO DE LA MEMORIA

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

## 1. Organización y actividad.

El Ayuntamiento de Pasaia tiene una población según el padrón municipal referido al 1 de enero del 2021 de 15.867 habitantes, siendo su superficie de 11,34 Km cuadrados, lo cuál supone una densidad de población de 1.399,21 habitantes por Km cuadrado.

**Pasaia Musikal** es una fundación dependiente del Ayuntamiento de Pasaia, creada conforme a la Ley 7/1985, reguladora de las Bases del Régimen Local y a la normativa del Reglamento de Servicios de las Entidades Locales.

A su vez, la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, establece para las Administraciones Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa un marco presupuestario, contable y de control acorde con las necesidades de una actividad económica ágil y eficiente, facilitándoles la aplicación de criterios homogéneos en materia de procedimiento presupuestario y contabilidad pública,.

La señalada Norma Foral, en su disposición adicional tercera, autoriza a la Diputación Foral para desarrollar los preceptos contenidos en ella, y de esta forma, el Consejo de Gobierno Foral, y a propuesta del diputado de Hacienda y Finanzas, aprobó el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.

Siendo aplicable el Decreto Foral indicado en el párrafo anterior, la entidad viene aplicando lo dispuesto en él a partir del ejercicio 2016.

Pasaia Musikal es una entidad dependiente del Ayto. de Pasaia y está ubicada dentro del municipio de Pasaia dentro del área funcional de Donostia-San Sebastián. Esta entidad está dentro de la comarca del Oarsoaldea.

La fundación Pasaia Musikal presta todos los servicios directamente, aunque también tiene una contratación para la prestación del servicio, contrato que está denunciado por estar finalizado

Las principales fuentes de ingresos de la entidad son:

- a Ingresos corrientes:
  - Tasas y otros ingresos (cap. 3): 29,95%
  - Transferencias corrientes (cap. 4): 70,05%

El 100% de los ingresos corrientes se han destinado al pago de gastos corrientes no financieros; por lo que los ingresos del ejercicio han sido equiparados, aunque se ha utilizado toda la aportación municipal para lograr este equilibrio.

Con respecto a consideraciones fiscales a tener en cuenta que afectan a la gestión de la entidad, el IVA soportado se considera no deducible.

La entidad se considera exenta del impuesto sobre sociedades, tal y como lo dispone la letra a) del artículo 12 de la Norma Foral 2/2014, de 17 de enero, del Impuesto sobre Sociedades del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

La Fundación cuenta con una comisión de la que es responsable el presidente.

La plantilla de la entidad está compuesta por personal funcionario (interino y de carrera).

El número medio de personal contratado (empleados) en el ejercicio liquidado y del personal empleado a 31 de diciembre del mismo año asciende a la siguiente cuantía, desglosado por categorías y por sexos:

	2020 (Nº medio empleados)		2020 (31/12/2020)	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Personal funcionario	3,75	3	3	3
TOTAL	3,75	3	3	3

## **2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.**

La entidad no presta servicios mediante la fórmula de gestión indirecta ni por convenios. Realiza gestión directa.

## **3. Bases de presentación de las cuentas.**

Las cuentas anuales han sido elaboradas a partir de los registros contables de la entidad y se presentan de acuerdo con la legislación vigente y las normas establecidas en el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

## **4. Normas de reconocimiento y valoración.**

### **1 Inmovilizado material:**

El inmovilizado material se encuentra valorado inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción y, posteriormente, se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro si las hubiera.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste siguiendo el método lineal durante sus períodos de vida útil estimada. Se han empleado los mismos coeficientes de amortización que en los ejercicios anteriores.

El único inmovilizado material que consta en la contabilidad son edificios cuyo valor se recibió en 2016 con el criterio de precio razonable. Por este motivo no se ha amortizado.

### **2 Patrimonio público del suelo:**

No existe

### **3 Inversiones inmobiliarias:**

No existe

### **4 Inmovilizado intangible:**

No existe

### **5 Arrendamiento:**

No existe

### **6 Permutas:**

No existe

### **7 Activos y pasivos financieros:**

#### **7.1 Activos financieros se clasifican en créditos y partidas a cobrar y en inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.**

Los créditos y partidas a cobrar incluyen: las imposiciones a plazo, los créditos al personal, y las fianzas y depósitos constituidos.

Las imposiciones a plazo, se valoran al valor razonable de la contraprestación entregada.

Los créditos al personal al no tener interés contractual se valoran por su valor nominal.

Las fianzas y depósitos constituidos se valoran siempre por el valor entregado, sin actualizar.

#### **7.2 Pasivos financieros: Todos los pasivos financieros de la entidad se han clasificado como pasivos financieros a coste amortizado.**

Entre las deudas a corto plazo figura la deuda de 240.000 euros aportada por el Ayuntamiento.

#### 8 Coberturas contables:

La entidad no tiene formalizado ningún contrato de coberturas contables.

#### 9 Existencias:

La entidad no opera con bienes susceptibles de ser tratados como existencias.

#### 10 Activos construidos o adquiridos para otras entidades:

La entidad no ha construido ni adquirido activos para otras entidades.

#### 11 Transacciones en moneda extranjera:

La entidad no ha realizado transacciones en moneda distinta al euro.

#### 12 Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan al resultado del ejercicio en función de la fecha en la que se haya producido el devengo de unos y otros.

#### 13 Provisiones y contingencias:

Se reconocen provisiones cuando hay un pasivo sobre el que existe una incertidumbre a cerca de su cuantía o vencimiento. Además, es necesario que se tengan que dar las siguientes condiciones:

-Que la entidad tenga una obligación presente, como resultado de un suceso pasado.

-Que sea probable que tenga que desprenderse de recursos (que la probabilidad de que un suceso ocurra sea mayor que la probabilidad de que no se presente en el futuro), y

-Que pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Un pasivo contingente es:

-Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada, de uno o más acontecimientos inciertos en el futuro; o bien,

-Una obligación presente no reconocida contablemente porque no es probable que haya de satisfacerla, o bien no pueda ser valorada con suficiente fiabilidad.

#### 14 Transferencias y subvenciones:

Las transferencias y subvenciones se clasifican en corrientes y de capital de acuerdo a los criterios recogidos en el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.

Las transferencias y subvenciones recibidas se reconocen como ingreso y se imputan al resultado económico patrimonial.

En particular, cuando se trate de subvenciones para adquisición de activos, se imputan al resultado de cada ejercicio en proporción a la vida útil del bien adquirido.

Las transferencias y subvenciones concedidas, tanto corrientes como de capital se contabilizan como gasto y se imputan al resultado económico patrimonial en el momento en el que se tenga constancia de que se han cumplido las condiciones establecidas para su percepción.

#### 15 Actividades conjuntas:

En este ejercicio no se han realizado actividades conjuntas en los términos definidos en el Plan General de

Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local.

16 Activos en estado de venta:

La entidad no ha dispuesto de activos en estado de venta a fin de ejercicio.

## 5. Inmovilizado material.

1. Los movimientos de las partidas del balance que componen el inmovilizado material y que a su vez han sido valorados según el modelo de coste, han sido los siguientes:

Partida balance	Descripción	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Amortización ejercicio	Saldo final
211	Construcciones	1.545.130,00	0,00	0,00	0,00	1.545.130,00
Total		1.545.130,00	0,00	0,00	0,00	1.545.130,00

2. Otra información relacionada con el inmovilizado material:

b) Coeficientes de amortización utilizados:

El único inmovilizado material que consta en la contabilidad son edificios cuyo valor se recibió en 2016 con el criterio de precio razonable. Por este motivo no se ha amortizado.

## 6. Patrimonio público del suelo.

No existe

## 7. Inversiones inmobiliarias.

No existe

## 8. Inmovilizado intangible.

No existe

## 9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.

No existe

## 10. Activos financieros.

Se informa sobre los activos financieros, con excepción de los créditos por operaciones derivadas de la actividad habitual (epígrafes A.VII y B.III del activo del balance), del efectivo y otros activos líquidos equivalentes y de los derivados designados instrumentos de cobertura.

1. Información relacionada con el balance.

a) Estado resumen de la conciliación entre la clasificación de activos financieros del balance y las categorías que se establecen de los mismos en la norma de reconocimiento y valoración nº 8 "Activos Financieros" del Plan de Contabilidad Pública.

No existen activos de este tipo

b) Reclasificación.

Durante el ejercicio no ha habido reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros que hayan supuesto un cambio de valoración del coste amortizado a valor razonable o viceversa.

c) Activos financieros entregados en garantía.

No existen activos financieros entregados en garantía.

d) Correcciones por deterioro del valor.

No existen movimiento por correcciones por deterioro del valor.

## 2. Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial.

a) La mayoría de los ingresos financieros de la entidad provienen de las imposiciones a corto plazo que haya efectuado la entidad en las distintas entidades financieras.

b) No se han registrado o no son significativos los ingresos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.

## 3. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés.

a Riesgo de tipo de cambio.

No existen riesgos de tipo de cambio al efectuar todas las operaciones en euros.

b Riesgo de tipo de interés.

Los activos financieros valorados a coste amortizado, presentan la siguiente distribución entre activos a tipo de interés fijo y a tipo variable, en términos absolutos y porcentuales:

## 4. Otra información.

Cualquier otra información de carácter sustantivo que afecte a los activos financieros.

## 11. Pasivos financieros.

En este apartado se informa sobre los pasivos financieros, con excepción de las operaciones habituales (epígrafes B.IV y C.IV del balance) y de los derivados designados instrumentos de cobertura.

a.1) Situación y movimientos de las deudas.

Para cada deuda se muestra la información en los estados 1 a) Deudas al coste amortizado y 1 b) Deudas a valor razonable.

Asimismo se presenta el estado de la conciliación entre la clasificación de pasivos financieros del balance y las categorías que se establecen en la norma de reconocimiento y valoración nº 9, "Pasivos financieros", denominado estado 1 c) Resumen por categorías.

No existe deuda en el capítulo a) y b)

c) resumen por categorías

No existen a largo plazo y los de corto plazo son:

### c) RESUMEN POR CATEGORÍAS

CLASES  CATEGORIAS	CORTO PLAZO						TOTAL	
	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00
DEUDAS A VALOR RAZONABLE								
TOTAL	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00

Destaca la deuda con el Ayuntamiento de 240.000 euros, préstamo solicitado a corto plazo. Cada año se da esta situación para hacer frente a los problemas de tesorería que ocasiona la percepción de la subvención del Gobierno Vasco una vez finalizado el curso.

a.2) Líneas de crédito.

La entidad no tiene líneas de créditos formalizados

a.3) Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés.

a) Riesgo de tipo de cambio.

No existen deudas nominadas en moneda diferente al euro.

b) Riesgo de tipo de interés.

Los pasivos financieros valorados a coste amortizado, presentan la siguiente distribución entre activos a tipo de interés fijo y a tipo variable, en términos absolutos y porcentuales:

TIPO DE INTERÉS	A TIPO INTERÉS FIJO	A TIPO DE INTERÉS VARIABLE	TOTAL
CLASES DE PASIVOS FINANCIEROS			
OBLIGACIONES Y OTROS VAL. NEGOCIABLES	0,00		0,00
DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		0,00	0,00
OTRAS DEUDAS	240.000,00	0,00	240.000,00
TOTAL IMPORTE	240.000,00	0,00	240.000,00
% DE PASIVOS FINANCIEROS A TIPO DE INTERÉS FIJO O VARIABLE SOBRE EL TOTAL	100,00%	100,00%	100%

Préstamo con el Ayuntamiento de 240.000 euros, no paga intereses por lo solicitado a corto plazo.

a.4). Avales y otras garantías concedidas.

La Fundación no ha aportado avales ni otras garantías.

a.5). Otra información

No existe

## 12. Coberturas contables.

La entidad no ha efectuado ninguna operación a la que sea aplicable la norma de reconocimiento y valoración nº 10 "coberturas contables".

## 13. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.

La entidad no ha construido ni adquirido activos para otras entidades.

#### 14. Moneda extranjera.

No existen activos y pasivos en moneda extranjera.

#### 15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.

1. Transferencias y subvenciones recibidas más significativas:

Nombre	Cantidad
SUBVENCIÓN GOBIERNO VASCO	272.102,82
APORTACIÓN MUNICIPAL – GASTU CORRIENTE	291.000,00
APORTACIÓN MUNICIPAL SUBVENCIÓN	20.800,00

2. Transferencias y subvenciones concedidas más significativas:

Entidad receptora	Cantidad
SUBVENCIÓN ALUMNOS	35.954,51
ACCIONES MUSICALES	18.704,30

#### 16. Provisiones y contingencias.

1. Las provisiones reconocidas en el balance, salvo las relativas a avales y otras garantías concedidas, son las siguientes:

2. Los pasivos contingentes, salvo los relativos a avales y otras garantías concedidas, son los siguientes:

No existe

3. Los activos contingentes son los siguientes:

No existe

#### 17. Información sobre medio ambiente.

No corresponde

#### 18. Activos en estado de venta.

La entidad no posee activos en estado de venta cuyo importe sea significativo.

#### 19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.

Solo tiene una actividad.

#### 20. Operaciones no presupuestarias de tesorería.

Las operaciones no presupuestarias de tesorería se detallan en las siguientes tablas:



## 1 ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

No existen

## 2 ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A 1 ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO A 31 DICIEMBRE
	DESCRIPCIÓN						
475105	HACIENDA PUBLICA, ACREEDOR POR OTROS CONCEPTOS FISCALES	7.376,43	0,00	26.231,22	33.482,73	26.106,30	7.501,35
<b>TOTAL CUENTA 475 Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos</b>		<b>7.376,43</b>	<b>0,00</b>	<b>26.231,22</b>	<b>33.482,73</b>	<b>26.106,30</b>	<b>7.501,35</b>
4760	SEGURIDAD SOCIAL	4.619,88	0,00	52.096,03	57.114,55	52.494,67	4.221,24
4761	MUTUALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4762	ELKARKIDETZA	1.656,55	0,00	11.595,36	13.251,91	11.595,36	1.656,55
4769	OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 476 Organismos de Previsión Social, acreedores</b>		<b>6.276,43</b>	<b>0,00</b>	<b>63.691,39</b>	<b>70.366,46</b>	<b>64.090,03</b>	<b>5.877,79</b>
5210	Deudas por operaciones de tesorería	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00
<b>TOTAL CUENTA 521 Deudas por operaciones de tesorería</b>		<b>240.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240.000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>253.652,86</b>	<b>0,00</b>	<b>89.922,61</b>	<b>343.849,19</b>	<b>90.196,33</b>	<b>253.379,14</b>

## 3 ESTADO DE PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN

### a) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

CUENTA	CONCEPTO	COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN A 1 ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	COBROS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL COBROS PENDIENTES APLICACIÓN	COBROS APLICADOS EN EL EJERCICIO	COBROS PENDIENTES APLICACIÓN A 31 DICIEMBRE
	DESCRIPCIÓN						
554900	OTROS INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	1.071.645,71	1.071.645,71	1.071.645,71	0,00
<b>TOTAL CUENTA 554 Cobros pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.071.645,71</b>	<b>1.071.645,71</b>	<b>1.071.645,71</b>	<b>0,00</b>

### b) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

CUENTA	CONCEPTO	PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN A 1 ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	PAGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL PAGOS PENDIENTES APLICACIÓN	PAGOS APLICADOS EN EL EJERCICIO	PAGOS PENDIENTES APLICACIÓN A 31 DICIEMBRE
	DESCRIPCIÓN						
555003	PAGOS PDTE APLICACION NOMINA PERSONAL	0,00	0,00	148.460,02	148.460,02	148.460,02	0,00
555099	OTROS GASTOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	923.242,04	923.242,04	923.242,04	0,00
5554	ACREEDORES POR NOMINA	0,00	0,00	191.720,74	191.720,74	191.720,74	0,00
<b>TOTAL CUENTA 555 Pagos pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.221.617,72</b>	<b>1.221.617,72</b>	<b>1.221.617,72</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.221.617,72</b>	<b>1.221.617,72</b>	<b>1.221.617,72</b>	<b>0,00</b>

El contrato más importante que tiene P. Musikal es el contrato del servicio de impartición de clases de música y su gestión. Este contrato está finalizado y ha sido denunciado en 2018, pero durante la licitación ha continuado prestando servicio la sociedad hasta la fecha, no habiéndose realizado una nueva adjudicación en el año 2021.

El resto de la información se recogerá en el apartado de contratación municipal.

## 22. Valores recibidos en depósito.

No existen

## 23. Información presupuestaria.

### 23.1. Ejercicio corriente.

#### 1. Presupuesto de gastos.

##### a) Modificaciones de crédito.

### EJERCICIO CORRIENTE PRESUPUESTO DE GASTOS

#### a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS ADICIONALES	RÉGIMEN CONVENIOS	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORACIONES DE REMANENTES DE CRÉDITO	HABILITACIONES DE CRÉDITOS	BAJAS POR ANULACIÓN	TOTAL MODIFICACIONES
				POSITIVAS	NEGATIVAS				
148001.326.03.2021	Subvenciones alumnado	0,00	0,00	2754,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2754,51
1221.01.326.03.2021	Suministro de energía	0,00	0,00	0,00	2754,51	0,00	0,00	0,00	-2754,51
1120.01.326.03.2021	Retituciones personal	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
1215.01.326.03.2021	RMC Equipos de oficina	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
1220.01.326.03.2021	Materia de oficina	0,00	0,00	0,00	455,00	0,00	0,00	0,00	-455,00
1221.02.326.03.2021	Combustible	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
1222.01.326.03.2021	Teléfono	0,00	0,00	0,00	1.245,00	0,00	0,00	0,00	-1.245,00
1226.03.326.03.2021	Gastos diversos campañas informativas	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
1226.06.326.03.2021	Actividades e intercambios	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
TOTAL		0,00	0,00	6.754,51	6.754,51	0,00	0,00	0,00	0,00

#### b) REMANENTES DE CRÉDITO

### EJERCICIO CORRIENTE PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS	REMANENTES NO COMPROMETIDOS
------------	-------------	--------------------------	-----------------------------

PRESUPUESTARIA		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL
		0,00	0,00	0,00	0,00	6.840,46	6.840,46
TOTAL							

**c ACREEDORES POR OPERACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO**

No existen

**2. Presupuesto de ingresos.**

**a Proceso de gestión.**

**EJERCICIO CORRIENTE  
PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**a.1) DERECHOS ANULADOS**

No existen

**a.2) DERECHOS CANCELADOS**

No existen

**a.3) RECAUDACIÓN NETA**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	RECAUDACIÓN NETA
2 310.11.326.03 2021	Matrícula de alumnos	228.584,10	0,00	228.584,10
2 399.01.326.03 2021	Otros ingresos diversos	543,66	0,00	543,66
2 430.01.326.03 2021	Aportación municipal - gasto corriente	291.000,00	0,00	291.000,00
TOTAL		520.127,76	0,00	520.127,76

**b Devoluciones de ingresos.**

No existe

**c Compromisos de ingreso.**

No existen

**23.2. Ejercicios cerrados.**

**1 Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados.**

**EJERCICIOS CERRADOS  
PRESUPUESTO DE GASTOS**

**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
3 211.01.326.03	RMC Edificios y	1.132,63	0,00	1.132,63	0,00	1.132,63	0,00

2020	otras						
3 214.01.326.03 2020	RMC Instrumentos	550,00	0,00	550,00	0,00	550,00	0,00
3 221.02.326.03 2020	Combustible	239,50	0,00	239,50	0,00	239,50	0,00
3 226.06.326.03 2020	Actividades e intercambios	1.951,49	0,00	1.951,49	0,00	1.951,49	0,00
3 227.04.326.03 2020	TROE Clases de música	34.236,00	0,00	34.236,00	0,00	34.236,00	0,00
3 481.01.326.03 2020	Actividades culturales	4.881,90	0,00	4.881,90	0,00	4.881,90	0,00
TOTAL		42.991,52	0,00	42.991,52	0,00	42.991,52	0,00

## 2 Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

### PRESUPUESTO DE INGRESOS

## 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
4 310.11.326.03 2020	Matrícula de alumnos	16.351,78	0,00	0,00	0,00	14.899,16	1.452,62
4 310.11.326.03 2019	Matrícula de alumnos	1.330,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1.330,21
4 310.11.326.03 2018	Matrícula de alumnos	1.914,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.914,94
4 410.01.326.03 2020	Subvenciones Gobierno Vasco	275.319,00	0,00	0,00	0,00	275.319,00	0,00
4 430.02.326.03 2020	Aportación municipal- subvenciones	4.983,14	0,00	0,00	0,00	4.983,14	0,00
TOTAL		299.899,07	0,00	0,00	0,00	295.201,30	4.697,77

### b) DERECHOS ANULADOS

No existen

### c) DERECHOS CANCELADOS

No existen

## 23.3. Ejercicios posteriores.

### 1. Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

No existe

### 2. Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

No existen

## 23.4. Ejecución de proyectos de gasto.

No existe

### 23.5. Gastos con financiación afectada.

No existe

### 23.6. Remanente de tesorería.

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2021	
57	1. (+) Fondos líquidos .....		<b>9.053,62</b>
	2. (+) Derechos pendiente de cobro .....		<b>318.083,70</b>
430,433,437,438	- (+) del Presupuesto corriente .....	313.385,93	
431,434,439	- (+) del Presupuestos cerrados .....	4.697,77	
440,442,449,456,470 471, 472,548,550	- (+) de operaciones no presupuestarias ... ..	0,00	
	3. (-) Obligaciones pendiente de pago .....		<b>305.487,50</b>
400	- (+) del Presupuesto corriente .....	52.108,36	
401	- (+) del Presupuestos cerrados .....	0,00	
165,166,180,185,410, 414,419,453,475, 476,477,502,515,516, 521,560,561	- (+) de operaciones no presupuestarias ... ..	253.379,14	
	4. (+) Partidas pendientes de aplicació.....		<b>0,00</b>
554,559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
555, 5581, 5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 – 3 + 4) .....		<b>21.649,82</b>
4900,4901,4902,4903	II. Saldos de dudoso cobro .....		<b>4.697,77</b>
	III. Exceso de financiación afectada .....		<b>0,00</b>
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I – II – III).....		<b>16.952,05</b>

### 24. Hechos posteriores al cierre.

No se han registrado hechos posteriores al cierre por importe significativo.