



CUENTA GENERAL DEL ORGANISMO Original firmado electrónicamente INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA

Contenido del expediente de la Cuenta General del ejercicio 2021 del Organismo Autónomo Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona:

- 1) Memoria
- 2) Expediente de la situación económico patrimonial y financiera
 - 2.1) Balance de situación(res)
 - 2.2) Balance de situación(ext)
 - 2.3) Cuenta de Pérdidas y Ganancias.
 - 2.3.1) Resultados corrientes del ejercicio
 - 2.3.2) Modificación de derechos y obligaciones presupuestos cerrados
 - 2.3.3) Resultados extraordinarios
 - 2.3.4) Resultados del ejercicio
- 3) Anexos a la Cuenta General del Organismo Autónomo.
 - 3.1) Estado de Tesorería:
 - 3.1.1) Resumen general de tesorería
 - 3.1.2) Situación de existencias
 - 3.2) Estado compromisos de gasto y de ingresos con cargo a ejercicios futuros.
 - 3.3) Ajustes por asientos directos
- 4) Expediente de liquidación del presupuesto de 2021 (Acceso al expediente)
- 5) Fichas de estabilidad de presupuestos limitativos

Pamplona, 24 de mayo de 2022



ORGANISMO AUTÓNOMO ESC Original firmado electrónicamente

CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO DE 2021

MEMORIA

1. Naturaleza y objeto social

Escuelas Infantiles se instituye como Patronato provisional mediante un proyecto inicial de Estatutos aprobado en el pleno del Ayuntamiento de Pamplona del 11 de abril de 1.978.

Más tarde en 1997 se constituye en Organismo Autónomo Público de carácter administrativo dependiente del Ayuntamiento de Pamplona, dotado de personalidad jurídica propia.

Los estatutos fueron aprobados inicialmente por acuerdo de Pleno 4/CC de 25 de abril de 1997 y publicados en el Boletín Oficial de Navarra con fecha 28 de mayo de 1997.

El objeto general del Organismo Autónomo es la creación, promoción, gestión y coordinación de Escuelas Infantiles

Para su funcionamiento el Organismo cuenta con los siguientes recursos:

- Tasas y precios públicos cobrados a los usuarios de las Escuelas Infantiles.
- Subvenciones para gastos de funcionamiento y para inversiones concedidas por el Ayuntamiento de Pamplona, por la diferencia entre el gasto ejecutado y los ingresos generados por tasas y precios públicos.

Los órganos de gobierno del Organismo Autónomo son:

-Junta de Gobierno de la Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona (es el órgano de dirección y administración del organismo Autónomo).

-Presidente y Vicepresidente.

2. Bases de presentación y políticas contables aplicadas

Durante el año 2021 el Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles ha aplicado, para el control de sus operaciones y seguimiento de la ejecución del presupuesto, el Plan General de Contabilidad Pública, al igual que en ejercicios precedentes, de acuerdo con la Ley Foral 2/1995 de Haciendas locales de Navarra, desarrollada por el Decreto Foral 270/1998 en materia de presupuestos y gasto público; por el Decreto Foral 234/2015 en



materia de estructura presupuestaria y por el Decreto Foral 272/1998 por el que se aprueba la Instrucción General de Contabilidad para la Administración local de Navarra. Así pues, se presenta la Cuenta General de 2021.

El Balance y la Cuenta de Resultados y el resto de los estados que conforman la Cuenta General y que se acompañan a esta memoria están pendientes de su integración en la Cuenta General del Ayuntamiento de Pamplona, para su aprobación por parte de la Corporación.

Ha de tenerse en cuenta que El Organismo Autónomo es un ente público, que a pesar de tener personalidad jurídica propia no tiene independencia de gestión estando sometido a las disposiciones municipales.

En la preparación y presentación de estos estados contables se han aplicado los siguientes principios contables y de valoración:

3. Criterios valorativos

En la imputación de ingresos y gastos al ejercicio se han seguido los siguientes criterios:

- El registro de los pagos se realiza con el criterio de caja y los gastos se registran contablemente en sus diferentes fases de ejecución presupuestaria por la fecha de aprobación del Presidente del Organismo.

Por último, señalar que, manteniendo el criterio establecido por el Ayuntamiento de Pamplona, las partidas de ingresos 40000 y 70000 se han asociado a las cuentas contables 760 "Transferencias corrientes de la Administración General de la Entidad Local" y 140 "Transferencias de capital de la Administración General de la Entidad Local", respectivamente.

4. Inmovilizado

Las variaciones experimentadas por el inmovilizado durante 2021 han sido las siguientes:

INMOVILIZADO		AÑO 2020	AÑO 2021: A 31-12-2021		
Cuentas	DESCRIPCIÓN	BALANCE A 31/12/2020	ALTAS	BAJAS	BALANCE A 31/12/2020
202	Construcciones	17.342.222,07	856.986,65	0,00	18.199.208,72
205	Mobiliario	718.605,51	28.689,48	14.033,93	733.261,06
206	Equipos proceso información	120.775,99	11.761,22	6.670,43	125.866,78
215	Aplicaciones informáticas	25.141,03	0,00	0,00	25.141,03
TOTALES		18.206.744,60	897.437,35	20.704,36	19.083.477,59



AMORTIZACIÓN ACUMULADA

AMORTIZACIÓN ACUMULADA		AÑO 2020	AÑO 2021: A 31-12-2021		
Cuentas	DESCRIPCIÓN	BALANCE A 31/12/2020	ALTAS	BAJAS	BALANCE A 31/12/2021
29016	Am.Ac.Edif e instalaciones	5.572.796,47	710.891,55	0,00	6.283.688,02
29000	Am.Ac.Mobiliario y Equ.informáticos	760.307,36	18.461,30	20.704,36	758.064,30
292	Am.Ac.Inmovilizado Inmaterial	25.141,04	0,00	0,00	25.141,04
TOTALES		5.654.585,82	729.352,85	20.704,36	7.066.893,36

La partida más importante es la que queda reflejada en la cuenta 202 Construcciones constituida por el valor de adscripción de los edificios municipales donde se desarrolla la actividad de las once Escuelas Infantiles de que consta el Organismo Autónomo.

5. Deudores

Al cierre del ejercicio, el saldo total es de 111.632,20 euros y su detalle es el siguiente:

7.038,58 Recibos devueltos y no recuperados durante 2021
54.133,01 Recibos devueltos pendientes de ejercicios cerrados
38.227,35 Seguridad social deudora
12.067,26 Anticipos y préstamos al personal

6. Tesorería

Existen cuentas con dos entidades financieras Caixa Bank y Caja Rural de Navarra. En la primera de ellas existen dos cuentas:

- la operativa general,
- la destinada al anticipo de caja fija,

En Caja Rural, otras dos cuentas una de ellas primada para rentabilizar puntas de tesorería y ambas en una única cuenta contable. El detalle del saldo a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

CUENTA P.G.C.P.	Número de la cuenta bancaria	ENTIDAD	EXISTENCIA FINAL CONTABLE
570	CAJA	CAJA	175,46
57101	ES53 2100 5245 4122 0018 3371	CAIXA BANK	101.989,70
57102	ES53 2100 5245 4922 0018 9789	CAIXA BANK 2	19.915,65
57103	ES44 3008 0092 1424 1461 3329	CAJA RURAL DE NAVARRA	1.422.063,38
57103	ES44 3008 0092 1726 4574 8928	CAJA RURAL DE NAVARRA	3.983,95
57301	CUENTA FINANCIERA	CAIXA	0,00
57302	CUENTA FINANCIERA 2	CAIXA	0,00
	Totales		1.548.128,14



7. Patrimonio

Su detalle al cierre del ejercicio es el siguiente:

	Saldo 31/12/2020	Variaciones	Saldo 31/12/2021
Patrimonio	32.216,32	-1.094.857,98	-1.062.641,66
Patrimonio en adscripción	12.088.008,62	0,00	12.088.008,62
	12.120.224,94		11.025.366,96

El epígrafe “Patrimonio” recoge resultados de ejercicios anteriores.

El epígrafe “Patrimonio en adscripción” recoge bienes inmuebles propiedad del Ayuntamiento de Pamplona que por acuerdos de la Junta de Gobierno del Ayuntamiento de Pamplona son adscritos al Organismo Autónomo para el cumplimiento de sus fines.

8. Subvenciones de capital

Su detalle al cierre del ejercicio es el siguiente:

	Saldo a 31-12-2020	Altas	Imputación a Rdos.	Saldo a 31-12-2021
Subvenciones de capital	1.320.330,93	1.172.799,84	-88.183,60	2.404.947,17

Este epígrafe recoge:

1. El importe de financiación de capital que aporta el Ayuntamiento al Organismo Autónomo destinado a financiar sus operaciones de capital. Durante 2021 se han recibido por este concepto un total de 1.117.000 euros.
2. La subvención de 55.799,84 euros recibida de Gobierno de Navarra para financiar la obra de adecuación realizada en la EI Goiz Eder.

De acuerdo con las recomendaciones indicadas por los auditores en ejercicios anteriores se ha realizado la imputación de las subvenciones de capital al resultado del ejercicio conforme a la amortización de los bienes a que han sido aplicadas dichas subvenciones durante el ejercicio. Se ha realizado el siguiente asiento contable para reflejar esta imputación:



Asiento para reconocer la imputación de las subvenciones al resultado del ejercicio:

Cuenta	Concepto	D	H
140	Subvenc. Capital	88.183,60	
	Subv imputada rtdo		
7530	ejerc		88.183,60 Ej. Actual

9. Deudas a corto plazo

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2021
Acreedores por obligaciones reconocidas	347.594,95	307.589,32
Entidades Públicas	252.675,79	282.988,79
Otros acreedores no presupuestarios	20.230,40	21.871,69
	620.501,14	612.449,80

La partida “acreedores por obligaciones reconocidas” recoge el total de las obligaciones presupuestarias pendientes de pago al cierre del ejercicio (excepto la deuda empresarial de la Seguridad Social del mes de diciembre).

La partida “Entidades públicas” recoge los saldos con la Administración Pública al cierre del ejercicio, principalmente corresponde a la cotización a los Organismos de la Seguridad Social, por el mes de diciembre relativos a la cuota empresarial y a las retenciones a trabajadores y por las retenciones del cuarto trimestre del ejercicio, practicadas a los trabajadores y a los profesionales.

En otros acreedores no presupuestarios aparecen:

1. Los depósitos recibidos en metálico como fianza por parte de los adjudicatarios de los diferentes lotes del contrato de suministro de alimentos adjudicado en 2019, las fianzas de los contratos de suministro de pan y verduras adjudicados en 2020, la fianza del acuerdo marco de productos de limpieza y el ajuste de garantía de la obra de Goiz Eder por un importe total de 7.452,28 euros.
2. La entidad europea que nos concedió en 2020 una subvención Erasmus plus por un importe de 14.096,00 euros para un proyecto que no se va a realizar y que por tanto tendremos que devolver en 2022.
3. Otros depósitos recibidos por importe de 323,41 euros.

10. Cuenta de explotación

A 31 de diciembre, y antes de las operaciones de regularización y cierre, figura en la cuenta 8900 “Resultados del ejercicio” un saldo de 1.094.857,98 en el haber



correspondiente al resultado del ejercicio de 2020. Como en años anteriores, este saldo se ha traspasado a la cuenta 13003 “Resultados Pendientes de Aplicación con el fin de que a 31 de diciembre la cuenta 8900 recoja únicamente el importe correspondiente al resultado del ejercicio en curso. Asimismo, y manteniendo el procedimiento, con fecha 31-12-2021 el saldo deudor resultante de la citada cuenta 13003, se ha aplicado a disminuir la cuenta 100 “Patrimonio”.

El resultado de 2021 resulta negativo en un importe de 366.617,15 euros. Este dato resulta irrelevante a efectos de la gestión del Organismo por cuanto solo se trata de algo convencional a efectos presupuestarios, dependiendo de la mayor o menor subvención recibida del Ayuntamiento.

Los “gastos” están integrados por los siguientes capítulos:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2021</u>	<u>%</u>
Gastos de personal	7.871.477,78	8.237.371,59	4,65
Gastos corrientes en bienes y servicios	820.120,50	990.527,47	20,78
Inversiones Reales	59.373,22	897.437,35	1411,52
Total Gastos	8.750.971,50	10.125.336,41	15,71

Del total de gastos, los más importantes son los de personal, cuya variación al alza respecto a los del ejercicio anterior son debidos fundamentalmente a la subida salarial del ejercicio y al aumento de sustituciones que ha ocasionado la situación sanitaria del COVID-19.

Los gastos de funcionamiento han aumentado un 20,78% con respecto a 2020. El principal motivo de este aumento es que en 2020 las escuelas infantiles estuvieron cerradas del 15 de marzo al 30 de junio por la situación de alerta sanitaria y en 2021 las escuelas han estado abiertas durante todo el año.

Los gastos de inversión se corresponden fundamentalmente con la reforma realizada en Goiz Eder para su adecuación a un modelo lingüístico mixto, 333.339,30 euros, y con la reforma integral de Mendebalde que finalizará en junio de 2022 y de la que en 2021 se ha ejecutado un importe de 437.658,81 euros. El resto son pequeñas inversiones de reposición y mantenimiento.



En cuanto a los “ingresos”, presentan el siguiente desglose:

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2021	%
Tasas precios públicos y otros ingresos	983.705,66	1.137.451,16	15,63
Transferencias corrientes	7.254.169,09	8.365.000,00	15,44
Ingresos patrimoniales y apro.comunales	0.00	0,00	
Transferencias de capital	19.500,00	1.172.799,84	5.914,36
Total Ingresos	8.078.051,91	10.675.251,00	32,15

Se ha producido un aumento de los ingresos por tasas debido a la situación ya comentada que se produjo en 2020 y que supuso el cierre de las escuelas en ese ejercicio. En 2021 se ha recuperado la actividad y las escuelas han permanecido abiertas durante todo el año. De enero a junio de 2021 se han cobrado a las familias unas tasas similares a 2020, y a partir de agosto ha entrado en vigor la disposición transitoria de la norma fiscal número 9 reguladora de los precios públicos por la prestación del servicio educativo asistencial en las escuelas infantiles municipales que establece la gratuidad de la tarifa de escolaridad:

“Norma número 9

Para los cursos 2021-2022 y 2022-2023, el Ayuntamiento de Pamplona practicará una reducción de las tarifas de escolaridad a las familias que escolaricen a sus hijos e hijas en sus Escuelas Infantiles Municipales, de tal manera que quedarán exentas del pago de la tarifa que por este concepto establezca el Departamento de Educación del Gobierno de Navarra.”

Las familias pagan únicamente la cuota de comedor, esto ha supuesto en 2021 una reducción de ingresos por tasas de 310.554 euros.

Los ingresos por transferencias corrientes y los ingresos por transferencias de capital recogen las transferencias recibidas del Ayuntamiento.

Los ingresos por transferencias corrientes han aumentado un 15,44% ya que han tenido que compensar la gratuidad de las tarifas de escolaridad.

La transferencia de capital del Ayuntamiento se incrementa para hacer frente a las obras de Goiz Eder y Mendebaldea y ha pasado de 19.500,00 euros en 2020 a 1.117.000,00 euros en 2021.

Se ha recibido también una subvención por importe de 55.799,84 euros de Gobierno de Navarra, dentro de la convocatoria para realizar inversiones en los centros municipales de 0 a 3 años para la obra de Goiz Eder.



11. Efectos COVID

Durante el año, ha seguido presente el COVID en la sociedad y, por lo tanto, también en las escuelas. El reflejo ha sido un aumento del gasto de personal por el número de bajas y sustituciones del personal.

12. Hechos posteriores

En junio de 2022 finalizará la obra en la EI Mendebaldea que reanudará su actividad en agosto. También en agosto iniciará el curso la nueva Escuela Infantil del Soto de Lezkairu, construida por el Ayuntamiento de Pamplona y que será adscrita al Organismo Autónomo Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona. Por lo tanto, las escuelas infantiles en el curso 22/23 pasarán a ser 12.

No se ha producido ningún otro acontecimiento relevante con posterioridad al cierre del ejercicio, que afecte significativamente a la información contenida en las presentes cuentas anuales y que no esté reflejado en las mismas.



ENTIDAD LOCAL: PAMPLONA	Original firmado electrónicamente
--------------------------------	-----------------------------------

BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2021

	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO CIERRE	IMPORTE AÑO ANTERIOR
A	INMOVILIZADO	12.016.584,22	11.848.499,72
1	INMOVILIZADO MATERIAL	12.016.584,22	11.848.499,72
2	INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	0,00
3	INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	0,00
4	BIENES COMUNALES	0,00	0,00
5	INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	0,00
B	GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00
6	GASTOS A CANCELAR	0,00	0,00
C	CIRCULANTE	2.026.377,49	2.212.755,07
7	EXISTENCIAS	0,00	0,00
8	DEUDORES	111.632,20	126.652,66
9	CUENTAS FINANCIERAS	1.548.128,14	991.244,43
10	SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACIÓN, AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00	0,00
11	RESULTADO PENDIENTE DE APLICACIÓN (PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	366.617,15	1.094.857,98
	TOTAL ACTIVO	14.042.961,71	14.061.254,79

ENTIDAD LOCAL: PAMPLONA	EJERCICIO:2021
--------------------------------	-----------------------

BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2021

	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO CIERRE	IMPORTE AÑO ANTERIOR
A	FONDOS PROPIOS	13.430.314,13	13.440.555,87
1	PATRIMONIO Y RESERVAS	11.025.366,96	12.120.224,94
2	RESULTADO ECONÓMICO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	0,00	0,00
3	SUBVENCIONES DE CAPITAL	2.404.947,17	1.320.330,93
B	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00
4	PROVISIONES	0,00	0,00
C	ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	0,00
4	EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS, DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00	0,00
D	ACREEDORES A CORTO PLAZO	612.647,58	620.698,92
5	ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	612.449,80	620.501,14
6	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	197,78	197,78
	TOTAL PASIVO	14.042.961,71	14.061.254,79



ENTIDAD LOCAL: PAMPLONA		Original firmado electrónicamente	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2021			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	
ACTIVO			14.042.961,71
INMOVILIZADO			12.016.584,22
INMOVILIZADO MATERIAL			12.016.584,22
200	TERRENOS Y BIENES NATURALES	0,00	
294	(.) PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE TERRENOS	0,00	
202	CONSTRUCCIONES	18.199.208,72	
203	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	0,00	
204	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	0,00	
205	MOBILIARIO	733.261,06	
206	EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACIÓN	125.866,78	
207	INSTALACIONES COMPLEJAS ESPECIALIZADAS	0,00	
208	PATRIMONIO HISTÓRICO-ARTÍSTICO	0,00	
209	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	
290	(.) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL	-7.041.752,34	
INMOVILIZADO INMATERIAL			0,00
210	GASTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,00	
211	PROPIEDAD INDUSTRIAL	0,00	
212	PROPIEDAD INTELECTUAL	0,00	
213	DERECHOS DE TRASPASO	0,00	
215	APLICACIONES INFORMÁTICAS	25.141,03	
218	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0,00	
219	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	
292	(.) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	-25.141,03	
INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			0,00
220	TERRENOS Y BIENES NATURALES	0,00	
221	INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	
228	PATRIMONIO HISTÓRICO	0,00	

24/06/2022 10:26:28
JUAN RAMÓN RABADE IRAIZOZ

Original firmado electrónicamente



ENTIDAD LOCAL: PAMPLONA		EJERCICIO: 2021	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2021			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTES	
ACTIVO			
INVERSIONES EN BIENES COMUNALES			0,00
230	TERRENOS Y BIENES NATURALES DE NATURALEZA COMUNAL	0,00	
231	INFRAESTRUCTURA Y BIENES COMUNALES	0,00	
232	INVERSIONES EN REPOBLACIONES	0,00	
INMOVILIZADO FINANCIERO			0,00
250,260	ACCIONES CON COTIAZACIÓN OFICIAL	0,00	
251,261	ACCIONES SIN COTIZACIÓN OFICIAL	0,00	
259,269	(.) DESEMBOLSOS PENDIENTES SOBRE ACCIONES	0,00	
253,263	OBLIGACIONES Y BONOS Y OTRAS INVERSIONES DE RENTA FIJA	0,00	
268	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	0,00	
295	(.) PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	0,00	
254,255,264	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0,00	
270,275	FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS	0,00	
GASTOS A CANCELAR			0,00
280	GASTOS AMORTIZABLES	0,00	
EXISTENCIAS			0,00
30	COMERCIALES	0,00	
31	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	
32	PRODUCTOS SEMITERMINADOS	0,00	
33	SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS	0,00	
34	PRODUCTOS Y TRABAJOS EN CURSO	0,00	
35	MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES	0,00	
36	ELEMENTOS Y CONJUNTOS INCORPORABLES	0,00	
37	MATERIALES PARA CONSUMO Y REPOSICIÓN	0,00	
38	EMBALAJES Y ENVASES	0,00	
39	(.) PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE EXISTENCIAS	0,00	



ENTIDAD LOCAL: PAMPLONA		EJERCICIO: 2021	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2021			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	
ACTIVO			
DEUDORES			111.632,20
417	DEUDORES POR REINTEGROS DE GASTOS	0,00	
430,431	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS	61.337,59	
455	DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES	0,00	
460	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS DE RECURSOS DE OTROS E.P.	0,00	
465	E.P. POR DEVOLUCIÓN DE INGRESOS PENDIENTES DE PAGO	0,00	
466	ENTES PÚBLICOS, C/C DE EFECTIVO	0,00	
472,473,474	ENTIDADES PÚBLICAS	38.227,35	
56	OTROS DEUDORES NO PESUPUESTARIOS	12.067,26	
CUENTAS FINANCIERAS			1.548.128,14
53	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	0,00	
595	(.) PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	0,00	
54	FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS	0,00	
550,555,558	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00	
570	CAJA	175,46	
571,572,573	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO	1.547.952,68	
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACIÓN			0,00
195	OBLIGACIONES Y BONOS PENDIENTES DE SUSCRIPCIÓN	0,00	
196	OBLIGACIONES Y BONOS RECOGIDOS	0,00	
AJUSTE POR PERIODIFICACIÓN			0,00
480	GASTOS ANTICIPADOS	0,00	
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN			366.617,15
130	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN (NEGATIVOS)	0,00	
890	RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)	366.617,15	



ENTIDAD LOCAL: ORGANISMO AUTÓNOMO EEH		EJERCICIO: 2021	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2021			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTES	
ACTIVO			
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO			
			1.097.505,29
010	PRESUPUESTO DE GASTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES	1.097.505,29	
016	COMPROMISOS DE INGRESOS DE EJERCICIOS SUCESIVOS	0,00	
CUENTAS DE ORDEN			
			0,00
052,063,054	AVALES Y GARANTÍAS	0,00	
060,062	VALORES EN DEPÓSITO	0,00	
070,072	DE CONTROL DE RECIBOS Y VALORES RECAUDADORES	0,00	
080,081	DE CONTROL DE TÍTULOS Y CUPOS DE DEUDA PÚBLICA	0,00	
TOTAL CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN			1.097.505,29



ENTIDAD LOCAL: PAMPLONA		EJERCICIO: 2021	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2021			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	
PASIVO			14.042.961,71
PATRIMONIO Y RESERVAS			11.025.366,96
100	PATRIMONIO	-1.062.641,66	
107	(.) PATRIMONIO ADSCRITO	0,00	
108	(.) PATRIMONIO CEDIDO	0,00	
109	(.) PATRIMONIO ENTREGADO AL USO GENERAL	0,00	
101	PATRIMONIO EN ADSCRIPCIÓN	12.088.008,62	
103	PATRIMONIO EN CESIÓN	0,00	
130	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN (POSITIVOS)	0,00	
SUBVENCIONES DE CAPITAL			2.404.947,17
14	SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	2.404.947,17	
PROVISIONES			0,00
293	POR REPARACIONES EXTRAORDINARIAS	0,00	
DEUDAS A LARGO PLAZO			0,00
15	EMPRÉSTITOS	0,00	
160,17	PRÉSTAMOS RECIBIDOS	0,00	
18	FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00	
DEUDAS A CORTO PLAZO			612.449,80
161	PRÉSTAMOS A C/P RECIBIDOS DEL SECTOR PÚBLICO	0,00	
400,401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	307.589,32	
420	ACREEDORES POR DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	0,00	
421	ACREEDORES DEVOLUCIÓN DE INGRESOS POR RECURSOS OTROS E.P.	0,00	
450,454	ACREEDORES POR OPERACIONES COMERCIALES	0,00	
462	E.P., POR DERECHOS A COBRAR	0,00	
463	E.P. POR INGRESOS PENDIENTES DE LIQUIDAR	0,00	
475,477,478,479	ENTIDADES PÚBLICAS	282.988,79	



ENTIDAD LOCAL: PAMPLONA		EJERCICIO: 2021	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2021			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	
PASIVO			
50	PRÉSTAMOS RECIBIDOS Y OTROS DÉBITOS DE FUERA DEL SECTOR PÚBLICO	0,00	
51	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	21.871,69	
52	FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00	
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN			197,78
554	INGRESOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	197,48	
555	OTRAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,30	
AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			0,00
481	GASTOS DIFERIDOS	0,00	
RESULTADOS			0,00
890	RESULTADOS DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	0,00	



ENTIDAD LOCAL: PAMPLONA		EJERCICIO: 2021	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2021			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTES	
PASIVO			
	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO		1.097.505,29
014	GASTOS COMPROMETIDOS DE EJERCICIOS POSTERIORES	1.097.505,29	
015	INGRESOS COMPROMETIDOS DE EJERCICIOS SUCESIVOS	0,00	
CUENTAS DE ORDEN			0,00
057,058,059	AVALES Y GARANTÍAS	0,00	
065,067	VALORES EN DEPÓSITO	0,00	
075,076	DE CONTROL DE RECIBOS Y VALORES RECAUDADORES	0,00	
085,086	DE CONTROL DE TÍTULOS Y CUPONES DE DEUDA PÚBLICA	0,00	
	TOTAL DE CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN		1.097.505,29



ENTIDAD LOCAL: ORGANISMO AUTÓNOMO
EEII

Original firmado electrónicamente

**CUENTA DE RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO A FECHA
31/12/2021**

DEBE				HABER			
	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR		DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR
3	EXISTENCIAS INICIALES	0,00	0,00	3	EXISTENCIAS FINALES	0,00	0,00
39	PROVISIONES POR DEPRECIACIÓN DE EXISTENCIAS (DOTACIÓN DEL EJ.)	0,00	0,00	39	PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE EXISTENCIAS (DOTACIÓN EJ. ANT.)	0,00	0,00
60	COMPRAS	0,00	0,00	70	VENTAS	1.076.702,85	960.611,68
61	GASTOS DE PERSONAL	8.242.930,08	7.879.449,93	71	RENTA DE LA PROPIEDAD Y DE LA EMPRESA	0,00	0,00
62	GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	72	TRIBUTOS LIGADOS A LA PRODUCCIÓN Y LA IMPORTACIÓN	0,00	0,00
63	TRIBUTOS	0,00	0,00	73	IMPUESTOS CORRIENTES SOBRE LA RENTA Y EL PATRIMONIO	0,00	0,00
64	TRABAJOS, SUMINISTROS Y SERVICIOS EXTERIORES	984.968,98	812.148,35	75	SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	88.183,60	71.320,94
65	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	0,00	76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.365.000,00	7.254.169,09
66	SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00	77	IMPUESTOS SOBRE EL CAPITAL	0,00	0,00
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	78	OTROS INGRESOS	60.748,31	23.093,98
68	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	79	PROVISIONES APLICADAS A SU FINALIDAD	0,00	0,00
69	DOTACIÓN DE EJ. PARA AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES	729.352,85	712.455,39				
800	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO (SALDO ACREEDOR)	0,00	0,00	800	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO (SALDO DEUDOR)	366.617,15	1.094.857,98
	TOTAL	9.957.251,91	9.404.053,67		TOTAL	9.957.251,91	9.404.053,67

Original firmado electrónicamente

24/06/2022 10:26:23
JUAN RAMON RABADE IRAIZOZ



ENTIDAD LOCAL: ORGANISMO AUTÓNOMO
EEII

Original firmado electrónicamente

**CUENTA DE MODIFICACIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE
PRESUPUESTOS CERRADOS A FECHA 31/12/2021**

DEBE				HABER			
	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR		DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR
434	POR LOS DERECHOS ANULADOS	0,00	0,00	431	POR LAS RECTIFICACIONES DEL SALDO DE DERECHOS RECONOCIDOS	0,00	0,00
401	POR LAS RECTIFICACIONES DE SALDO DE OBLIGACIONES RECONOCIDAS	0,00	0,00	401	POR LAS OBLIGACIONES PRESCRITAS	0,00	0,00
84	MODIFICACIONES DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PPTOS CERRADOS	0,00	0,00	84	MODIFICACIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00		TOTAL	0,00	0,00

Original firmado electrónicamente

24/06/2022 10:26:30
JUAN RAMON RABADE IRAIZOZ



ENTIDAD LOCAL: ORGANISMO AUTÓNOMO
EEII

Original firmado electrónicamente

CUENTA DE RESULTADOS EXTRAORDINARIOS A FECHA 31/12/2021

DEBE				HABER			
	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR		DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR
152,153,195	DIF. ENTRE EL VALOR DE EMISIÓN Y DE REEMBOLSO DE LA DEUDA	0,00	0,00	196	DIF. ENTRE EL VALOR DE ADQUISICIÓN Y DE REEMBOLSO DE LA DEUDA (B°)	0,00	0,00
196	DIF. ENTRE EL VALOR DE LA ADQUISICIÓN Y DE REEMBOLSO DE LA DEUDA(P°)	0,00	0,00	180,520	BENEFICIOS POR INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES AFIANZADAS	0,00	0,00
20,21	PÉRDIDAS EN LA ENAJENACIÓN DE ELEMENTOS DE INMOVILIZADO	0,00	0,00	20,23	ADQUISICIONES LUCRATIVAS DE ELEMENTOS DEL INMOVILIZADO	0,00	0,00
20,23	PÉRDIDAS Y MINUSVALÍAS SUFRIDAS POR BIENES INCLUIDOS EN EL INMOVILIZADO	0,00	0,00	20,21,23	PLUSVALIAS REGISTRADAS EN BIENES INCLUIDOS EN EL INMOVILIZADO	0,00	0,00
270,540	PÉRDIDAS POR INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES AFIANZADAS	0,00	0,00		OTROS MOTIVOS DE ABONO	0,00	0,00
82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DEL EJER (SALDO ACREEDOR)	0,00	0,00	82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DEL EJER (SALDO DEUDOR)	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00		TOTAL	0,00	0,00

Original firmado electrónicamente

24/06/2022 10:26:31
JUAN RAMÓN RABADE IRAIZOZ



ENTIDAD LOCAL: ORGANISMO AUTÓNOMO
EEII

Original firmado electrónicamente

CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO A FECHA 31/12/2021

DEBE				HABER			
	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR		DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR
80	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO (S. DEUDOR)	366.617,15	1.094.857,98	80	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO(S.ACREEDOR)	0,00	0,00
82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS (S. DEUDOR)	0,00	0,00	82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS (S. ACREEDOR)	0,00	0,00
83	RESULTADOS DE LA CARTERA DE VALORES (S. DEUDOR)	0,00	0,00	83	RESULTADO DE LA CARTERA DE VALORES (S. ACREEDOR)	0,00	0,00
84	MODIFICACIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0,00	0,00	84	MODIFICACIONES DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0,00	0,00
89	BENEFICIO NETO TOTAL (S. ACREEDOR)	0,00	0,00	89	PÉRDIDA NETA TOTAL (SALDO DEUDOR)	366.617,15	1.094.857,98
	TOTAL	366.617,15	1.094.857,98		TOTAL	366.617,15	1.094.857,98

Original firmado electrónicamente

24/06/2022 10:26:32
JUAN RAMON RABADE IRAIZOZ



ENTIDAD	EEII	EJERCICIO	2021	ESTADO DE TESORERIA A FECHA 31/12/2021 Original firmado electrónicamente
---------	------	-----------	------	---

COBROS	IMPORTE		TE
1.- PRESUPUESTARIOS	10.690.183,90	1.-PRESUPUESTARIOS	10.181.278,39
- Presupuesto de Ingresos. Ppto corriente	10.684.148,77	- Presupuesto de Gastos. Ppto. corriente	9.824.675,12
- Presupuesto de Ingresos. Ppto cerrados	6.035,13	- Presupuestos de Gastos. Ppto. Cerrados	340.666,92
- Reintegros de presupuesto de gastos	0,00	- Devoluciones de ingresos presupuestarios	15.936,35
2.- RECURSOS DE OTROS ENTES	0,00	2.- RECURSOS DE OTROS ENTES	0,00
- Cobros de recursos	0,00	- Devoluciones de recursos	0,00
- Reintegros de recursos	0,00	- Pagos de recursos	0,00
- Cobros de c/c de efectivo	0,00	- Pagos de c/c de efectivo	0,00
3.- DE OPERACIONES COMERCIALES	0,00	3.- DE OPERACIONES COMERCIALES	0,00
- De operaciones comerciales	0,00	- De operaciones comerciales	0,00
4.- DE OPERACIONES NO SUPUESTARIAS DE TESORERIA	4.311.187,96	4.- DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA	4.263.209,76
- Acreedores	1.319.977,39	- Acreedores	1.288.023,10
- Deudores	501.161,91	- Deudores	485.138,00
- Partidas pendientes de aplicación	10.310,46	- Partidas pendientes de aplicación	10.310,46
- Movimientos internos de tesorería	2.479.738,20	- Movimientos internos de tesorería	2.479.738,20
5.- IMPUESTOS SOBRE EL VALOR AÑADIDO	0,00	5.- IMPUESTOS SOBRE EL VALOR AÑADIDO	0,00
A. Soportado	0,00	- I.V.A. Soportado	0,00
A. Repercutido	0,00	- I.V.A. Repercutido	0,00
TOTAL DE COBROS	15.001.371,86	TOTAL DE PAGOS	14.444.488,15
EXISTENCIAS INICIALES	991.244,43	EXISTENCIAS FINALES	1.548.128,14
TOTAL DEBE	15.992.616,29	TOTAL HABER	15.992.616,29



PROVISIONAL

Original firmado electrónicamente

ENTIDAD	EJERCICIO	FECHA REFERENCIA
ORGANISMO AUTÓNOMO EEII	2021	31/12/2021

CONCILIACIONES BANCARIAS TEMPORALES

NÚMERO	CONCEPTO	IMPORTE

CONCILIACIONES BANCARIAS PERMANENTES

NÚMERO	CONCEPTO	IMPORTE

SITUACIÓN DE EXISTENCIAS

CUENTA P.G.C.P.	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	EXISTENCIA FINAL CONTABLE	CONCILIACIÓN	EXISTENCIA FINAL	EXISTENCIA FINAL MANUAL
570	CAJA	175,46	0	175,46	0,00
57101	CAJA NAVARRA 1	101.989,70	0	101.989,70	0,00
57102	CAJA NAVARRA 2	19.915,65	0	19.915,65	0,00
57103	CAJA RURAL CTA CTE	1.426.047,33	0	1.426.047,33	0,00
57301	CUENTA FINANCIERA CAJA NAVARRA	0,00	0	0,00	0,00
57302	CUENTA FINANCIERA CAN 2	0,00	0	0,00	0,00
Totales		1.548.128,14	0,00	1.548.128,14	0,00

ESTADO DE COMPROMISOS DE GASTO Y DE INGRESO CON CARGO A EJERCICIOS FUTUROS

PROVISIONAL

ENTIDAD	EJERCICIO
ORGANISMO AUTÓNOMO EEII	2021

GASTOS					
ORG.	FUNC.	ECO.	DESCRIPCIÓN	AÑO	IMPORTE COMPROMETIDO
71	32310	212001	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS	2022	141.010,00
71	32310	212001	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIOS	2023	141.010,00
71	32310	221050	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	2022	84.519,07
71	32310	227060	CONTRATOS ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	2022	11.966,65
71	32310	622000	Edificios de enseñanza	2022	699.499,57
71	32310	622000	EDIFICIOS ENSEÑANZA	2023	19.500,00
			TOTAL		1.097.505,29

INGRESOS				
ORG.	ECO.	DESCRIPCIÓN	AÑO	IMPORTE COMPROMETIDO

Original firmado electrónicamente

Original firmado electrónicamente Autónomo de Escuelas Infantiles
Contabilidad

Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles

Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles

Kontabilitatea

AJUSTES REALIZADOS EN 2021 EN FORMA DE ASIENTOS DIRECTOS

DIARIO GENERAL DE OPERACIONES

Fecha Asiento	Num. Asiento	Cuenta	Debe	Haber
		Dotación a amortizaciones 2021		
31/12/2021	2033	690 AMORT.DEL INMOVILIZADO MATERIAL	18.461,30	
		29000 AMORT.ACUM.MOBILIARIO E INSTALACIONES		18.461,30
		690 AMORT.DEL INMOVILIZADO MATERIAL	710.891,55	
		29016 AMORT. ACUM. EDIFICIOS E INSTALACIONES		710.891,55
		Bajas de inventario		
31/12/2021	2034	29000 AMORT.ACUM.MOBILIARIO E INSTALACIONES	20.704,36	
		205010 MOBILIARIO ESCUELAS INFANTILES		14.033,93
		20601 EQUIPOS INFORMÁTICOS		6.670,43
		Traspaso reformas a escuelas y edificios administrativos		
31/12/2021	2035	202312 E.I. FUERTE PRINCIPE EN ADSCRIPCION	33.589,25	
		202315 E.I. EGUNSENTI EN ADSCRIPCION	8.541,68	
		202316 E.I. MENDEBALDEA EN ADSCRIPCION	437.658,81	
		202317 E.I. MENDILLORRI EN ADSCRIPCION	7.773,66	
		202321 E.I. GOIZEDER EN ADSCRIPCIÓN	340.273,97	
		202314 E.I. ROTXAPEA EN ADSCRIPCIÓN	1.902,94	
		202310 E.I. IZARTEGI EN ADSCRIPCIÓN	4.315,88	
		202319 E.I. BUZTINTXURI EN ADSCRIPCIÓN	9.825,86	
		202311 E.I. HAURTZARO EN ADSCRIPCIÓN	3.146,02	
		202318 E.I. AZPILAGAÑA EN ADSCRIPCIÓN	3.449,86	
		202100 EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS EN ADSCRIPCIÓN	6.508,72	
		202309 REFORMAS ESCUELAS		856.986,65
		Traspaso rdos.ptes de 2020		
31/12/2021	2036	8900 RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.094.857,98
		13003 RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	1.094.857,98	
		Regularización rdos. Anteriores		
31/12/2021	2037	100 PATRIMONIO	1.094.857,98	
		13003 RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION		1.094.857,98
		Imputación de las subvenciones al rdo. Del ejercicio		
31/12/2021	2038	140 SUBVENCIÓN CAPITAL	88.183,60	
		753 SUBVENCIÓN IMPUTADA AL RDO. DEL EJERCICIO		88.183,60

Original firmado electrónicamente

9) EEII_2021_liquidación(fichas estabilidad)

F.1.1.B1-Ajustes contemplados en el Informe de Evaluación para relacionar el saldo resultante de Ingresos y Gastos a final de ejercicio con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme a las normas del Sistema Europeo de Cuentas.
Original firmado electrónicamente

Entidad EEII Municipales de Pamplona

Identif.	Concepto	Ajuste liquid 2021	Observaciones
GR000	Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 1		
GR000b	Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 2		
GR000c	Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 3		
GR001	(+) Ajuste por liquidación PTE - 2008	-1.003,45	Recobro recibos ejercicios cerrados menos sdo.pte.
GR002	(+) Ajuste por liquidación PTE - 2009		
GR006	Intereses		
GR006b	Diferencias de cambio		
GR015	(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto		
GR009	Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local.(2)		
GR004	Ingresos por Ventas de Acciones (privatizaciones)		
GR003	Dividendos y Participación en beneficios		
GR016	Ingresos obtenidos del presupuesto de la Union Europea		
GR017	Operaciones de permuta financiera (SWAPS)		
GR018	Operaciones de reintegro y ejecución de avales		
GR012	Aportaciones de Capital		
GR013	Asunción y cancelación de deudas		
GR014	Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto		
GR008	Adquisiciones con pago aplazado		
GR008a	Arrendamiento financiero		
GR008b	Contratos de asociación publico privada (APP's)		
GR010	Inversiones realizadas por la corporación local por cuenta de otra Administración Publica (3)		
GR019	Prestamos		
GR099	Otros (1)		

- (1) Si se incluye este ajuste, en "Observaciones", se hará una breve explicación del contenido de este ajuste.
En este apartado se incluirán, entre otros, si existe, las "devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto".
(2) Ajuste por inversiones realizadas por una entidad no integrada en la Corporación Local para la entidad local
(3) Ajuste por inversiones realizadas por la entidad para una entidad no perteneciente a la Corporación Local

9) EEII_2021_liquidación(fichas estabilidad)

F.1.1.B2 Información para la aplicación de la regla del Gasto

Entidad	Concepto	liquid 2021	Observaciones
	Suma de los capítulos 1 a 7 de gastos (1)	10.125.336,41	
	AJUSTES Cálculo empleos no financieros según el SEC		
	(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales.		
	(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local.(4)		
	(+/-) Ejecución de Avales.		
	(+) Aportaciones de capital.		
	(+/-) Asunción y cancelación de deudas.		
	(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto.		
	(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas.		
	(+/-) Adquisiciones con pago aplazado.		
	(+/-) Arrendamiento financiero.		
	(+) Préstamos.		
	(-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores 2012		
	(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública (5)		
	(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto		
	Otros (Especificar) (3)		
		10.052.204,75	

Empleos no financieros términos SEC excepto intereses de la deuda	liquid 2021	Observaciones
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades de la Corporación Local (2)	-17.331,82	Aninsa y Ayto Pamplona (Alquiler)
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea u otras administrac	-55.799,84	
Unión europea		
Estado		
Comunidad Autónoma	-55.799,84	
Diputaciones		
Otras Administraciones públicas		

(1) Del Capítulo 3 de gastos financieros únicamente se agregaran los gastos de emisión, formalización, modificación y cancelación de préstamos, deudas y otras operaciones financieras, así como los gastos por ejecución de avales.

(2) Ajuste a efectos de consolidación, hay que descontarlo en la entidad pagadora

(3) Si se incluye este ajuste en "Observaciones" se hará una descripción del ajuste.

(4) Ajuste por inversiones realizadas a través de una encomienda, por una entidad no integrada en la corporación Local, para la corporación local.

(5) Ajuste por inversiones realizadas a través de una encomienda por la corporación local, cuyo destinatario es una entidad no perteneciente a la Corporación Local

Detalle de incrementos / disminuciones de recaudación por cambios normativos a considerar para 2021

Breve descripción del cambio normativo	variación 2021	Observaciones
1 Ordenanza fiscal de gratuidad	-310.554,00	Se establece la gratuidad de la escolaridad para el curso 21-22
2		
3		
4		
5		

Firma:

9) EEII_2021_liquidación(fichas estabilidad)

Deuda viva y previsión de Vencimientos de deuda

Concepto	Deuda viva a 31/12/2021	Vencimiento previsto			Deuda viva a 31/12/2022
		Enero	Febrero	Marzo	
Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)					
Deuda a largo plazo	0	0	0	0	0
Emisiones de deuda					
Operaciones con entidades de credito					
Factoring sin recurso					
Deuda con Administraciones publicas (FFPP) (1)					
Otras operaciones de credito					
Avales ejecutados durante el ejercicio	0	0	0	0	0
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)					
Resto de Entidades					
Avales reintegrados durante el ejercicio	0	0	0	0	0
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)					
Resto de Entidades					
Total Deuda viva	0	0	0	0	0

9) EEII_2021_liquidación(fichas estabilidad)

F.1.1.B4-Ingresos corrientes de carácter ordinario

Entidad

2021

Concepto	Importe(1)	Observaciones
(+) Suma de los Ingresos previstos en los Capítulos 1 a 5 del Presupuesto. (2)	9.502.451,16	
(-) Ingresos por multas coercitivas, o derivados de convenios urbanísticos de planeamiento, o cualesquiera otros que expresamente hayan sido declarados como integrantes del patrimonio público del suelo.		
(-) Ingresos por actuaciones de urbanización, tales como el canon de urbanización, cuotas de urbanización, o cualquier otros de este carácter		
(-) Aprovechamientos urbanísticos, y otros ingresos por aprovechamientos edificatorios distintos de los anteriores (entre otros, los aprovechamientos edificatorios en suelo rústico, regulados en el artículo 62.3 del texto refundido de las Leyes de ordenación del territorio de Canarias y Espacios Naturales de Canarias).		
(-) Ingresos por multas impuestas por infracciones urbanísticas, expresamente afectados a operaciones de igual carácter, que no hayan de integrarse en el patrimonio público del suelo.		
(-) Contribuciones especiales afectadas a operaciones de capital		
(-) Ingresos por el canon de mejora del servicio de agua o canon de saneamiento cuando esté afectado, por la normativa sectorial, a la financiación de inversiones de capital relacionadas con el servicio prestado, tales como infraestructuras hidráulicas, o redes de saneamiento y depuración, entre otras.		
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local.(6)		
(-) Otras concesiones y aprovechamientos, afectados por la normativa aplicable a la financiación de operaciones de capital.		
(-) Otros ingresos incluidos en Cap. 1 a 5 afectados a operaciones de capital distintos de los anteriores.		
(-) Otros ingresos incluidos en Capítulos 1 a 5 y no consolidables a futuro.		
Total de Ingresos corrientes de carácter ordinario	9.502.451,16	

(1) Los importes a cumplimentar incluiran el signo negativo

(2) El importe de Ingresos previstos en los capítulos 1 a 5 del Presupuesto se obtiene directamente del contenido en el formulario F.1.1.1

**INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL DEL
ORGANISMO AUTÓNOMO
“ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA”
FORMALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE DE ACUERDO CON NORMAS INTERNACIONALES DE
AUDITORIA SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL**

A la Junta de Gobierno del Organismo Autónomo "ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA", por encargo del Director Gerente:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de propósito especial del Organismo Autónomo "ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA" (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta del resultado económico -patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto y los anexos a la cuenta general correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas (en adelante "estados financieros"). Los estados financieros han sido preparados por la Junta de Gobierno de la Entidad sobre la base del marco normativo de elaboración de la información financiera descrito en la nota 2, al ser considerado éste el más adecuado para alcanzar el propósito para el que han sido elaborados.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2021, así como los resultados de sus operaciones y de la liquidación presupuestaria, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que se describen en la nota 2.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del International Ethics Standards Board for Accountants (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis: Base contable y restricción a la distribución y a la utilización

Llamamos la atención sobre la nota 2 de los estados financieros, en la que se describe la base de los principios y criterios contables utilizados. Tal y como se indica en la citada nota, los estados financieros han sido preparados para ser integrados en la Cuenta General del Ayuntamiento de



PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms

Pamplona. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe se dirige únicamente a la Junta de Gobierno de la Entidad, y no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas de dichos destinatarios. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Otras cuestiones

Los estados financieros han sido auditados aplicando las Normas Internacionales de Auditoría, el presente informe en ningún caso puede entenderse como un informe de auditoría de cuentas anuales en los términos previstos en la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España.

Responsabilidad de la Junta de Gobierno en relación con los estados financieros.

La Junta de Gobierno es la responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de forma que expresen la imagen fiel de conformidad con el marco normativo de información financiera que se describe en la nota 2, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Junta de Gobierno es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta de Gobierno tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede



implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta de Gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta de Gobierno del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con la Junta de Gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


Juan Luis Azcona San Julián
Inscrito en el R.O.A.C. N.º 18415

1 de julio de 2022

GOLDWYNs, S.L.
C/ Etxepea, 5 bajo
31190 Cizur Menor, Navarra
Inscrita en el R.O.A.C. N.º S0483



GOLDWYNs, S.L.

2022 Núm. 16/22/00806

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional