

INTERVENCIÓN E TESOURERÍA	INFORME CONXUNTO
EXPEDIENTE: 2018/X999/000009	<p>Información periódica ao pleno acerca da execución rexistrada polo orzamento. TERCEIRO TRIMESTRE DE 2018.</p> <p>Período medio de pago de acordo co previsto no Real Decreto 635/2014, de 25 de xullo.</p> <p>Información trimestral de Morosidade.</p>
Informe de Intervención	405/2018

### 1- MARCO NORMATIVO

Nas seguintes disposicións se reflicten as principais normas de aplicación ao asunto informado:

- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da lei reguladora das facendas locais (TRLRFL).
- Lei 3/2004, de 29 de decembro, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais.
- Lei 15/2010, de 5 de xullo, de modificación da Lei 3/2004, de 29 de decembro, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais.
- Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de novembro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Contratos do Sector Público (TRLCSP).
- Orden EHA 4041/2004, de 23 de novembro, pola que se aproba a Instrución do Modelo Normal de Contabilidade Local (IMNCL).
- Guía para a elaboración dos Informes trimestrais que as entidades locais han de remitir ao Ministerio de Economía e Facenda
- Guía para a cumprimentación da aplicación e o cálculo do período medio de pago das entidades locais, Real Decreto 635/2014, de 25 de xullo modificado polo Real Decreto 1040/2017, de 22 de decembro.

### 2.- ANTECEDENTES

Dando debido cumprimento do previsto no marco normativo antes citado, así como do acordo plenario de data 26/08/2010, este informe aborda as seguintes cuestións:

- PRIMERO.- Informe ao Pleno acerca do estado de execución do orzamento municipal<sup>1</sup> no período de referencia indicado no encabezamento deste documento<sup>2</sup>.
- SEGUNDO.- Informe sobre:
  - a) Pagos realizados no trimestre.
  - b) Xuros de demora pagados no trimestre.
  - c) Facturas o documentos xustificativos pendentes de pago ao final do trimestre.
  - d) Detalle do período medio de pago global a provedores e do período medio de pago mensual e acumulado a provedores.

### 3.- INFORME

#### 3.1.- EXECUCIÓN DO ORZAMENTO MUNICIPAL NO PERÍODO DE REFERENCIA.

**Nota.-** Os datos contidos neste informe teñen CARÁCTER ACUMULATIVO, de forma que os estados contables incorporados como anexo ao presente Informe comprenden as anotacións rexistradas no período transcorrido entre el 1 de xaneiro do exercicio 2018 e o último día do trimestre indicado.

### 3.1.1.-Orzamento de Gastos.

A información sobre a execución do orzamento de Gastos do exercicio corrente, engadida a este informe, presentase a nivel de aplicación orzamentaria, agrupándose estas por programas e indicando, para cada una de elas, a súa consignación inicial, as modificacións orzamentarias tramitadas, consignación definitiva, retencións de crédito, créditos autorizados, créditos comprometidos, obrigas recoñecidas netas e os pagos realizados. Así mesmo, e por diferenzas, faise tamén mención aos saldos de créditos dispoñibles, de créditos comprometidos e de obrigas pendentes de pago<sup>3</sup>.

- Incidencias a destacar na contabilización dos gastos:

Á data da emisión do presente informe, os gastos de persoal (Capítulo 1) soamente se atopan rexistrados ata o mes de febreiro na aplicación contable. Existe no obstante un seguimento a través da aplicación de xeración de nóminas e un cadro excell no que se actualizan os importes e se rexistra a súa imputación orzamentaria

### 3.1.2.-Orzamento de Ingresos.

A información que se aporta é presentada a nivel de subconcepto, indicándose para cada un de eles a súa previsión inicial, as modificacións tramitadas, previsión definitiva, os dereitos recoñecidos brutos, os anulados, as devolucións, os dereitos recoñecidos netos e, por último, os cobros. De modo similar ao que sucede no caso dos gastos, se engade tamén una comparativa entre os dereitos recoñecidos e as previsións definitivas, da que se obtén o importe pendente de cobro.

- Incidencias a destacar na contabilización dos ingresos.

1. Á data de emisión do presente informe están contabilizadas as entregas a conta efectuadas pola Deputación da Coruña que se corresponden con ingresos por impostos directos (Capítulo 1), sen embargo o ingreso correspondente á liquidación do recadado no exercicio 2017 está pendente de contabilización, a Deputación ten realizado o envío da información e estase realizando o traballo previo necesario de depuración da información para unha correcta contabilización.

2. A execución de algúns subconceptos (dereitos recoñecidos) pode reflectir signo negativo, é consecuencia de que con cargo a estes subconceptos se contabilizasen devolucións de ingreso, mentres que os dereitos inherentes ás liquidacións que teñen lugar ó longo do período aínda non foron rexistradas.

A contabilidade no que se refire ao estado de ingresos non se atopa actualizada debido ao retraso que se ven arrastrando nos últimos exercicios.

A tales efectos esta intervención considera adecuado que a dación de contas da execución trimestral se realice unha vez que se cargue a información relativa aos distintos trimestres na oficina virtual de coordinación financeira coas entidades locais.

## 3.2.- INFORMACIÓN RELATIVA AO CUMPLIMENTO DE PRAZOS NA EXECUCIÓN DE PAGOS.

**Primeiro.-** De acordo co previsto no artigo 4.3. da Lei 15/2010 os Tesoureiros o, no seu defecto, Interventores das Corporacións locais elaborarán trimestralmente un informe sobre o cumprimento dos prazos previstos nesa Lei para o pago das obrigas de cada Entidade local, que incluírá necesariamente o número e contía global das obrigas pendentes nas que se está a incumplir o prazo.

**Segundo.-** Morosidade: Debe advertirse que, o prazo no que as Administracións teñen a obriga de aboar o prezo das obrigas será dentro dos trinta días seguintes á data de expedición das certificacións ou dos correspondentes documentos que acrediten a realización total ou parcial do contrato, sendo este prazo de trinta días dende o 1 de xaneiro de 2013. Faise constar que, de conformidade coa interpretación da Xunta consultiva de contratación, o inicio do prazo é a data de expedición das certificacións ou dos correspondentes documentos que acrediten a realización total ou parcial do contrato sempre que o contratista tivera expedido e entregado a factura antes do acto formal de recepción de conformidade, en caso contrario iníciase a partir da data de recepción de dita factura. Por esta razón, salvo que no expediente de contratación conste outra data da que poida ter coñecemento esta tesourería ou intervención, tómase coma data de referencia para calcular a morosidade a data de rexistro da correspondente factura no rexistro ao que se refire o artigo 5 da Lei 15/2010. Esta interpretación se incorpora pola disposición final sexta do Real Decreto- lei 4/2013, de 22 de febreiro, de medidas de apoio ao emprendedor e de estímulo do crecemento e da creación de emprego, indicando que o prazo de morosidade que establece que o cómputo iníciase dende a data de aprobación das certificacións de obra ou dos documentos que acrediten a conformidade co disposto no contrato de bens entregados ou servizos prestados. Na actualidade, os datos que constan no rexistro de factura non engaden a data de conformidade, tomando para o cálculo a de presentación de factura no rexistro do concello. Esta incidencia debe terse en conta á hora de analizar os datos que se informan co presente.

### 1.- Pagos realizados no trimestre

INFORME OFICIAL DE PAGOS REALIZADOS					
Pagos realizados en el trimestre	Periodo medio pago (PMP) (días)	Pagos realizados en el Trimestre			
		Dentro periodo legal pago		Fuera periodo legal pago	
		Número de Pagos	Importe Total	Número de Pagos	Importe Total
<b>Gastos en Bienes Corrientes y Servicios</b>	50,31	686,00	1.390.500,69	463,00	391.669,06
20- Arrendamientos y Canones	44,22	27,00	21.240,01	12,00	4.599,65
21- Reparación, Mantenimiento y conservación	46,44	154,00	83.885,54	34,00	30.560,14
22- Material, Suministro y Otros	50,68	504,00	1.285.045,14	417,00	356.509,27
23- Indemnización por razón del servicio	36,00	1,00	330,00	0,00	0,00
24- Gasto de Publicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- Trabajos realizados por Instituciones s.f. de lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversiones Reales</b>	63,89	42,00	169.605,19	44,00	137.462,64
<b>Otros Pagos realizados por operaciones comerciales</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	52,30	728,00	1.560.105,88	507,00	529.131,70

### 2.- Xuros de demora pagados no trimestre

Xuros de demora pagados no trimestre	Xuros de demora pagados no trimestre	
	nº de pagos	Importe total xuros
Gasto corrente en bens e servizos	0	0,00 €
Inversións reais	0	0,00 €
Outros pagos realizados por operacións comerciais	0	0,00 €
Pendente de aplicar ao orzamento	0	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0,00 €</b>

3.- Facturas ou documentos xustificativos pendentes de pago ao final do trimestre

INFORME OFICIAL DE FACTURAS O DOCUMENTOS XUSTIFICATIVOS PENDENTES DE PAGO AL FINAL DEL TRIMESTRE					
Facturas o documentos justificativos pendentes de pago al final del trimestre	Periodo medio del pendiente de pago (PMPP) (días)	Pendientes de pago al final del Trimestre			
		Dentro periodo legal pago a final del trimestre		Fuera periodo legal pago a final del trimestre	
		Número de operaciones	Importe total	Número de operaciones	Importe total
<b>Gastos en Bienes Corrientes y Servicios</b>	41,08	435,00	856.306,09	367,00	168.383,31
20- Arrendamientos y Canones	30,58	29,00	20.606,88	6,00	511,44
21- Reparación, Mantenimiento y conservación	27,82	149,00	96.615,62	22,00	8.865,09
22- Material, Suministro y Otros	42,88	256,00	739.057,59	339,00	159.009,78
23- Indemnización por razón del servicio	47,00	1,00	26,00	0,00	72,20
24- Gasto de Publicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- Trabajos realizados por Instituciones s.f. de lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversiones reales</b>	52,45	47,00	302.593,55	44,00	98.203,10
<b>Otros Pagos pendientes por operaciones comerciales</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pendientes de Aplicar ao Orzamento</b>	44,28	409,00	182.832,16	223,00	63.538,19
<b>Total</b>	<b>44,27</b>	<b>891,00</b>	<b>1.341.731,80</b>	<b>634,00</b>	<b>330.199,80</b>

4.- Facturas e documentos xustificativos

Facturas mais de tres meses desde a súa anotación no rexistro de facturas pendentes de recoñecemento	Periodo medio operaciones pendentes de recoñecemento	Pendiente de recoñecemento obrigación	
		Número	Importe Total
<b>Gastos en Bienes Corrientes y Servicios</b>	124,69	296	82.390,14
<b>Inversiones Reales</b>	145,24	28	72.089,26
<b>Sin desagregar</b>	118,33	6	1.456,94
<b>Total</b>	<b>134,13</b>	<b>330</b>	<b>155.936,34</b>

(\*) xúntanse ao informe cadros obtidos directamente da aplicación, calquera omisión ou erro na reprodución é involuntario

Estes documentos, normalizados, son obtidos a partir de datos da aplicación informática facilitada a tal efecto pola Deputación Provincial, e conteñen a información que será remitida por vía telemática tanto á Dirección Xeral de Política Financeira e Tesouro, como ao Ministerio de Facenda e Administracións Públicas (Dirección Xeral de Coordinación coas Facendas Locais), en cumprimento dos deberes legais establecidos a este respecto (xúntanse como anexos ao presente).

**Terceiro.- PMP:** Ao período indicado aplícaselle a nova metodoloxía de cálculo do PMP aprobada por Real Decreto 1040/2017, de 22 de decembro, polo que se modifica o Real Decreto 635/2014, de 25 de xullo, polo que se desenvolve a metodoloxía de cálculo do período medio de pago a provedores das Administracións Públicas e as condicións e o procedemento de retención de recursos dos réximes de financiamento, previstos na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

«Artículo 5. Cálculo del periodo medio de pago de cada entidad.

1. A los efectos del cálculo del periodo medio de pago global al que se refiere el artículo anterior, el periodo medio de pago de cada entidad se calculará de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$\text{Periodo medio de pago de cada entidad} = \frac{\text{ratio operaciones pagadas} \cdot \text{importe total pagos realizados} + \text{ratio operaciones pendientes de pago} \cdot \text{importe total pagos pendientes}}{\text{importe total pagos realizados} + \text{importe total pagos pendientes}}$$

2. Para los pagos realizados en el mes, se calculará el ratio de las operaciones pagadas de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$\text{Ratio de las operaciones pagadas} = \frac{\Sigma (\text{número de días de pago} \cdot \text{importe de la operación pagada})}{\text{Importe total de pagos realizados}}$$

Se entenderá por número de días de pago, los días naturales transcurridos desde:

- La fecha de aprobación de las certificaciones de obra hasta la fecha de pago material por parte de la Administración.
- La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración.
- La fecha de entrada de la factura en el registro administrativo, según conste en el registro contable de facturas o sistema equivalente, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración, en los supuestos en los que o bien no resulte de aplicación un procedimiento de aceptación o comprobación de los bienes o servicios prestados o bien la factura se reciba con posterioridad a la aprobación de la conformidad.

En los supuestos en los que no haya obligación de disponer de registro contable, se tomará la fecha de recepción de la factura en el correspondiente registro administrativo.

En el caso de las facturas que se paguen con cargo al Fondo de Liquidez Autonómico o con cargo a la retención de importes a satisfacer por los recursos de los regímenes de financiación para pagar directamente a los proveedores, se considerará como fecha de pago material la fecha de la propuesta de pago definitiva formulada por la Comunidad Autónoma o la Corporación Local, según corresponda.

3. Para las operaciones pendientes de pago al final del mes se calculará la ratio de operaciones pendientes de pago de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$\text{Ratio de operaciones pendiente de pago} = \frac{\Sigma (\text{número de días pendientes de pago} \cdot \text{importe de la operación pendiente de pago})}{\text{Importe total de pagos pendientes}}$$

Se entenderá por número de días pendientes de pago, los días naturales transcurridos desde:

- La fecha de aprobación de las certificaciones de obra hasta el último día del periodo al que se refieran los datos publicados.
- La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados hasta el último día del periodo al que se refieran los datos publicados.
- La fecha de entrada de la factura en el registro administrativo, según conste en el registro contable de facturas o sistema equivalente, hasta el último día del periodo al que se refieran los datos publicados, en los supuestos en los que o bien no resulte de aplicación un procedimiento de aceptación o comprobación de los bienes o servicios prestados o bien la factura se reciba con posterioridad a la aprobación de la conformidad.

En los supuestos en los que no haya obligación de disponer de registro contable, se tomará la fecha de recepción de la factura en el correspondiente registro administrativo.

4. Para el caso de las Corporaciones Locales no incluidas en el ámbito subjetivo definido en los artículos 111 y 135 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, la referencia al mes prevista en este artículo se entenderá hecha al trimestre del año natural.»

Os días naturais de pago serán de 30 a contar dende “ *La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración*”

A Subdirección General de Estudios y Financiación de EE.LL.a unha consulta formulada pola Deputación da Coruña sobre que debía entenderse por aprobación dos documentos que acrediten a conformidade respondeu do seguinte xeito:

En el cómputo del cálculo del ratio de las "operaciones pagadas", la fecha de conformidad de la factura puede entenderse correlativa al acto administrativo del reconocimiento contable de la obligación -en la que se acredita la conformidad al DOCUMENTO la misma-, como requisito procedimental exigible con carácter previo al pago de las facturas.

En el cómputo del ratio de las "operaciones pendientes de pago", surge la duda de si en dicho cómputo deben incluirse únicamente las facturas respecto de las que conste acto de conformidad a las mismas (con independencia de que exista constancia o no de tal fecha) y que se encuentren pendientes de pago en ese momento; o bien debieran incluirse también en dicho cómputo, las facturas que, habiendo tenido entrada en registro administrativo se encuentren en trámite de gestión administrativa pendientes de conformidad (no constando por tanto acto de conformidad de las mismas), computando en su caso el "número de días pendientes de pago" de las mismas, desde la fecha de recepción en el registro.

RESPUESTA:

El momento de inicio del cómputo de los plazos tras la metodología prevista por la adaptación efectuada por el Real Decreto 1040/2017, tal y como exponen en su consulta, será la siguiente:

"a) La fecha de aprobación de las certificaciones de obra hasta la fecha de pago material por parte de la Administración.

b) La fecha de aprobación de los documentos que acrediten la conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, hasta la fecha de pago material por parte de la Administración.

c) La fecha de entrada de la factura en el registro administrativo, según conste en el registro contable de facturas o sistema equivalente, en los supuestos en los que o bien no resulte de aplicación un procedimiento de aceptación o comprobación de los bienes o servicios prestados o bien la factura se reciba con posterioridad a la aprobación de la conformidad.

En los supuestos en los que no haya obligación de disponer de registro contable, se tomará la fecha de recepción de la factura en el correspondiente registro administrativo."

Por lo que, una factura sin que aún no se haya aprobado los documentos que acrediten su conformidad con los bienes entregados o servicios prestados, no tiene que figurar entre las obligaciones pendientes de pago, a no ser que no le resulte de aplicación un procedimiento de aceptación o comprobación de los bienes o servicios prestados, o se reciba con posterioridad a la aprobación de la conformidad.

Polo tanto a metodoloxía de cálculo parte da data de aprobación do gasto, como data de conformidade e dende o día seguinte a dita data empeza a contar os 30 días naturais para efectuar o pagamento.

**Cuarto.-** Baixo as premisas anteriores, e consultadas as obrigas pagadas e pendentes de pago na contabilidade municipal á data de 30/09/2018 (incluíndose o día de remate do trimestre), procede a reflectirse os datos solicitados polo Ministerio de Economía e Facenda nos seguintes apartados:

**TRIMESTRE TCERCEIRO TRIMESTRE  
AÑO 2018**

Código de Entidad	Entidad	Ratio de Operaciones Pagadas	Ratio de Operaciones Pendientes de Pago	Periodo Medio de Pago Trimestral
11-15-002-AA-000	Ames	15,46	7,79	8,62

**Obtendo un Período Medio de Pago da Entidade de 8,62 días**

A toma de información de fontes diferentes debido a que a migración non se fai con datos históricos de rexistro de facturas, provoca que se tomen datos de desgloses contables de obrigas cando teñen o seu orixe en exercicios anteriores ao 2014. En consecuencia os datos que a aplicación considera para o cálculo do pendente de pago se incrementa con un número importante de facturas respecto as consideradas en períodos anteriores. Optouse por desbotalas para o cálculo dos rateos e da información a enviar ao Ministerio a espera dun análise exhaustivo que permita determinar se procede a súa inclusión por tratarse de obrigas pendentes de pago, pendentes de contabilizar o pago extraorxamentario ou de anular por trátase de erros contables.

Justificante	Descripción	Importe Factura	Fecha Entrada	Fecha Vencimiento	Data Documento	Importe Pendiente Pago	Fecha Vencimiento Operación	Nombre	Fecha Registro Administrativo
--------------	-------------	-----------------	---------------	-------------------	----------------	------------------------	-----------------------------	--------	-------------------------------



F/2005/1	Rep. duchas piscina Milladoiro	317,09	27/06/2005	27/07/2005	27/06/2005	317,09	27/07/2005	Calefacciones Noya, S.L.	27/06/2005
F/2005/7	Compra vehículo turismoKia Río matrícula 9963DRM	11.990,00	24/10/2005	23/11/2005	18/10/2005	90,00	23/11/2005	Autómviles J&M Fernández S.L.	24/10/2005
F/2006/20	Lavado e acondicionamentomarquesinas urbanas.	1.315,56	25/04/2006	25/05/2006	24/04/2006	1.315,56	25/05/2006	Marlo, S.C.	25/04/2006
F/2006/24	Gasoleo A coche aluguer.Servizo sociais Adames	22,00	14/06/2006	14/07/2006	01/03/2006	22,00	14/07/2006	Santiago Sur, S.L.	14/06/2006
F/2006/25	Gasoleo A coche aluguer.Servizo sociais Adames	19,00	14/06/2006	14/07/2006	29/03/2006	19,00	14/07/2006	Repsol Comercial Produtos Petrolíferos S.A.	14/06/2006
F/2006/26	Gasoleo A coche aluguer.Servizo sociais Adames	12,00	14/06/2006	14/07/2006	08/04/2006	12,00	14/07/2006	Repsol Comercial Produtos Petrolíferos S.A.	14/06/2006
F/2006/27	Gasoleo A coche aluguer.Servizo sociais Adames	10,00	14/06/2006	14/07/2006	08/06/2006	10,00	14/07/2006	Santiago Sur, S.L.	14/06/2006
F/2006/28	Aluguer vehículo 5461DLB.Serv. sociais. Adames.	99,35	14/06/2006	14/07/2006	10/05/2006	99,35	14/07/2006	Europcar I.B. S.A.	14/06/2006
F/2006/29	Aluguer vehículo 07/06 a 08/06. Serv. sociais. Adam	99,35	14/06/2006	14/07/2006	08/06/2006	99,35	14/07/2006	Europcar I.B. S.A.	14/06/2006
F/2006/30	Aluguer vehículo 01/03 a 02/03. Serv. sociais. Adam	88,71	14/06/2006	14/07/2006	02/03/2006	88,71	14/07/2006	Europcar I.B. S.A.	14/06/2006
F/2006/32	Aluguer vehículo Aula Adames. 28/03/06	127,60	05/07/2006	04/08/2006	31/03/2006	127,60	04/08/2006	Autotransporte Turístico Español S.A.	05/07/2006
F/2006/34	Membro xurado certame Millarock.	117,65	22/08/2006	21/09/2006	11/08/2006	100,00	21/09/2006	Xabier Sanmartín Cuevas	22/08/2006
F/2006/47	Comedor de Aldea Nova. Outubro	1.871,55	07/11/2006	07/12/2006	06/11/2006	1.871,55	07/12/2006	Agora Aberta S.L.	07/11/2006
F/2006/48	Servizo Bos días cole Ventín. Outubro	1.579,73	07/11/2006	07/12/2006	06/11/2006	1.579,73	07/12/2006	Agora Aberta S.L.	07/11/2006
F/2006/49	Patrulla escolar. Out.	804,88	08/11/2006	08/12/2006	07/11/2006	804,88	08/12/2006	Agora Aberta S.L.	08/11/2006
F/2006/53	Comedor de Aldea Nova. Novembro	2.482,36	01/12/2006	31/12/2006	30/11/2006	2.482,36	31/12/2006	Agora Aberta S.L.	01/12/2006
F/2006/54	Servizo Bos días cole. Ventín. Novembro	1.772,44	01/12/2006	31/12/2006	30/11/2006	1.772,44	31/12/2006	Agora Aberta S.L.	01/12/2006
F/2006/57	Suscripción anual diarioMarca. Biblioteca Milladoi	290,40	31/01/2006	02/03/2006	01/01/2006	0,40	02/03/2006	Recoletos Grupo de Comunicación S.A	31/01/2006
F/2006/58	Suscripción anual diarioMarca. Biblioteca Bertami	290,40	31/01/2006	02/03/2006	01/01/2006	0,40	02/03/2006	Recoletos Grupo de Comunicación S.A	31/01/2006
F/2007/47	Produtos alimentación A Madalena. Novembro 06	18,82	01/03/2007	31/03/2007	27/11/2006	18,82	31/03/2007	Almacenes Casan, S.A. IFA	01/03/2007
F/2007/49	Honorarios procurador PO1462/06 Sanchez Nieto	377,99	11/04/2007	11/05/2007	20/03/2007	377,99	11/05/2007	Javier Huidobro Sánchez-Toscano	11/04/2007
F/2007/57	Mapas topográficos. MedioAmbiente	10,50	29/06/2007	29/07/2007	02/02/2007	10,50	29/07/2007	Librería Follas Novas,S,L	29/06/2007
F/2007/58	Comida Monte vivo	170,00	29/06/2007	29/07/2007	21/01/2007	170,00	29/07/2007	Pulpería Ezequiel	29/06/2007
F/2007/59	Chaves punto encontro incendios.	3,90	29/06/2007	29/07/2007	25/06/2007	3,90	29/07/2007	Ferretería Boel, S.L.	29/06/2007
F/2007/68	Publicidade punto limpo.	1.157,91	23/08/2007	22/09/2007	17/08/2007	1.157,91	22/09/2007	Voz de Galicia Radio, S.A.	23/08/2007
F/2007/69	Publicidade Mouchobus	1.157,91	23/08/2007	22/09/2007	17/08/2007	1.157,91	22/09/2007	Voz de Galicia Radio, S.A.	23/08/2007
F/2007/70	Publicidade Concello Ames16 maio	1.157,91	23/08/2007	22/09/2007	17/08/2007	1.157,91	22/09/2007	Voz de Galicia Radio, S.A.	23/08/2007
F/2007/71	Publicidade concerto Melocos 16 maio	1.157,91	23/08/2007	22/09/2007	17/08/2007	1.157,91	22/09/2007	Voz de Galicia Radio, S.A.	23/08/2007
F/2007/85	Consums mesas elec., escola maiores,exp. descap.	790,00	24/10/2007	23/11/2007	14/07/2007	600,00	23/11/2007	Rosa González González	24/10/2007
F/2007/86	Consums., teatro(30/07);exprop. Amito Carrefour	336,00	24/10/2007	23/11/2007	07/08/2007	300,00	23/11/2007	Rosa González González	24/10/2007
F/2007/93	Reparación vehículo C3663AN, Parques e xardíns	797,06	04/12/2007	03/01/2008	30/11/2007	797,06	03/01/2008	Auto Mahía Bertamiráns, S.L.	04/12/2007
F/2007/96	Reparac mecánica-chapa, 1162-FHY-Cult/Dep	1.038,73	17/12/2007	16/01/2008	30/10/2007	1.038,73	16/01/2008	José Verde Leboráns	17/12/2007
F/2007/99	Certif. nº 2 Saneamento Quintáns	27.440,44	10/07/2007	09/08/2007	30/06/2007	0,40	09/08/2007	Construciones Ponciano Nieto S.L.	10/07/2007
F/2007/100	Gastos kilometraxe de voluntariado	61,20	05/07/2007	04/08/2007	05/07/2007	61,20	04/08/2007	Josefa Balsa Noya	05/07/2007
F/2007/101	Honorarios formación agricultura sostible	95,53	07/11/2007	07/12/2007	20/10/2007	83,18	07/12/2007	César García Alonso	07/11/2007
F/2007/102	Menú colexio xullo. 2 a 13(15 me),e 16 a 31(10 me)	3.416,40	06/09/2007	06/10/2007	31/08/2007	1,00	06/10/2007	Tropic Burguer J.C., S.L.	06/09/2007
F/2007/103	Visita a Mondoñedo. Guiaturístico	220,40	19/03/2007	18/04/2007	10/05/2007	191,90	18/04/2007	Xesús Martínez López	19/03/2007
F/2007/104	Levantamento topográficomarquesina Trasmonte	278,40	02/05/2007	01/06/2007	30/04/2007	0,80	01/06/2007	Teagra, S.L.	02/05/2007
F/2008/3	Pegamento para Obradoirose nadal e Antroido	8,40	23/01/2008	22/02/2008	15/12/2007	8,40	22/02/2008	Boas e Novas, S.C.	23/01/2008
F/2008/4	Oleos, esenc.tremet., pegamento;Obrad. Nad/entroid	13,30	23/01/2008	22/02/2008	15/12/2007	13,30	22/02/2008	Mª Gloria Riveiro Suárez. Decorpincel	23/01/2008
F/2008/46	Caterings:mesas elects.,09/03; asamblea ONGs,05/04	640,00	11/04/2008	11/05/2008	05/04/2008	420,00	11/05/2008	Rosa González González	11/04/2008
F/2008/57	Pinchos: 18/05-R Lorenzo;1/6-Teatro; 2/7-Obr.Cost	2.040,00	10/07/2008	09/08/2008	18/05/2008	240,00	09/08/2008	Rosa González González	10/07/2008
F/2008/63	Visita formativa programaagric. sostible	85,00	05/09/2008	05/10/2008	01/09/2008	85,00	05/10/2008	Mª Elisa Bouza Anidos	05/09/2008
F/2008/64	Produtos botiquín, CEIP Agro do Muíño	22,09	08/09/2008	08/10/2008	02/09/2008	22,09	08/10/2008	Antonio Rodríguez García	08/09/2008
F/2008/68	Material oficina p. AulaAdames	22,35	25/09/2008	25/10/2008	16/09/2008	22,35	25/10/2008	Mª Teresa Sesar Valiño.- Gº Copy Estudio	25/09/2008
F/2008/73	Catering exposic Obxectivos do 1000enio	480,00	04/11/2008	04/12/2008	31/10/2008	480,00	04/12/2008	Rosa González González	04/11/2008
F/2008/80	Produtos botiquín nave Servicios Básicos	41,25	25/02/2008	26/03/2008	25/02/2008	41,25	26/03/2008	Antonio Rodríguez García	25/02/2008
F/2008/81	Taxi para traer 2 nenos do Millad a Obrad. Nadal.	22,00	23/01/2008	22/02/2008	19/01/2008	22,00	22/02/2008	Mª Carmen Landeira García	23/01/2008
F/2008/82	Servizo taxi. C Cultura Bert-Milladoiro; S Socs	11,00	14/02/2008	15/03/2008	12/02/2008	11,00	15/03/2008	José Marcos Vilacoba	14/02/2008

F/2008/83	Produtos botiquín para CEIP Agro do Muíño	19,02	25/02/2008	26/03/2008	21/02/2008	19,02	26/03/2008	Antonio Rodríguez García	25/02/2008
F/2008/84	Material botiquín p. CEIPAgro do Muíño	7,65	15/05/2008	14/06/2008	12/05/2008	7,65	14/06/2008	Antonio Rodríguez García	15/05/2008
F/2008/85	Limpeza CEIP Bertamiráns,mai	2.011,60	02/06/2008	02/07/2008	31/05/2008	90,00	02/07/2008	Limpezas Ames, S.L.	02/06/2008
F/2008/86	Produtos botiquín, EIM OBosque	45,62	15/02/2008	16/03/2008	14/02/2008	45,62	16/03/2008	Antonio Rodríguez García	15/02/2008
F/2008/87	Alug. sanitario químico p. obra Agrón, 02/05	208,80	30/05/2008	29/06/2008	31/05/2008	0,80	29/06/2008	Alfeco, S.A.	30/05/2008
F/2008/88	Produtos de botiquín paraC Cultura Bert	12,39	24/03/2008	23/04/2008	18/03/2008	12,39	23/04/2008	Antonio Rodríguez García	24/03/2008
F/2008/89	Materiais Obradoiros Manualidades	515,00	21/04/2008	21/05/2008	01/04/2008	30,00	21/05/2008	Purificación Vazquez Ramos	21/04/2008
F/2008/90	Paraguas de paseo; SNL	3.596,93	30/10/2008	29/11/2008	29/10/2008	153,62	29/11/2008	Promos, BBT, SL	30/10/2008
F/2008/91	Produtos de botiquín p. Polidep Milladoiro	16,99	15/05/2008	14/06/2008	12/05/2008	16,99	14/06/2008	Antonio Rodríguez García	15/05/2008
F/2008/92	Organiz Xincana Ciclista,29/03	300,00	12/05/2008	11/06/2008	11/04/2008	300,00	11/06/2008	Asoc.Galega de Ciclistas	12/05/2008
F/2008/93	Marcas viarias, sinais lim tonelaxe Mil e bolardos	2.896,81	17/03/2008	16/04/2008	29/02/2008	2.871,84	16/04/2008	Marcos Javier Pérez Gómez	17/03/2008
F/2008/94	Pintado bordillos, símbolos en Bertamiráns; sinais	4.470,35	04/04/2008	04/05/2008	15/03/2008	4.431,81	04/05/2008	Marcos Javier Pérez Gómez	04/04/2008
F/2008/95	Selo Notificación; sobresXulgado Paz	214,29	06/03/2008	05/04/2008	06/03/2008	214,29	05/04/2008	Gutenberg Impresores S.L.	06/03/2008
F/2009/1	Produtos de botica p. Brigada Sar	35,80	08/01/2009	07/02/2009	23/12/2008	35,80	07/02/2009	Antonio Rodríguez García	08/01/2009
F/2009/3	Produtos botiquín; CEIP Agro do Muíño	15,23	20/01/2009	19/02/2009	19/01/2009	15,23	19/02/2009	Antonio Rodríguez García	20/01/2009
F/2009/50	Xerseis para nenos aula Adames.	19,90	27/02/2009	29/03/2009	08/01/2009	19,90	29/03/2009	Zara España S.A	27/02/2009
F/2009/52	Xogos mesa: Scattergorrisc party junior; Diver-Nad	99,75	11/03/2009	10/04/2009	22/12/2008	99,75	10/04/2009	Bazar de Villar, S.L.	11/03/2009
F/2009/53	Betadine, termómetros, tiritas p. Agro Muíño.	23,88	13/03/2009	12/04/2009	04/03/2009	23,88	12/04/2009	Antonio Rodríguez García	13/03/2009
F/2009/54	Actvs. educación ambiental Sta. Cruz o 14/03/09	25,00	26/03/2009	25/04/2009	16/03/2009	25,00	25/04/2009	Centro de Extensión Universitaria e Divulga. Ambiental de Galicia	26/03/2009
F/2009/77	3 Romantic busto p. Serv.Sociais.	59,85	18/06/2009	18/07/2009	04/06/2009	59,85	18/07/2009	C. Ouro S.L. Unipersonal	18/06/2009
F/2009/79	Peticos p. actos culturais/S Sociais; dec08/xan09	1.973,30	26/06/2009	26/07/2009	11/01/2009	579,80	26/07/2009	Rosa González González	26/06/2009
F/2009/80	Consumicións mesas electorais; actos cult/ e S Soc	1.498,00	26/06/2009	26/07/2009	25/06/2009	630,00	26/07/2009	Rosa González González	26/06/2009
F/2009/87	Produtos de aseo p. nenossaharauis	35,60	16/07/2009	15/08/2009	10/07/2009	35,60	15/08/2009	Mercadona S.A.	16/07/2009
F/2009/102	Prod. alimentación, limpeza...p. EIM A Madalena	267,43	15/09/2009	15/10/2009	09/09/2009	267,43	15/10/2009	Almacenes Casan, S.A. IFA	15/09/2009
F/2009/124	Braun depilcera 2 cubetasp. voluntariado.	46,95	26/11/2009	26/12/2009	05/11/2009	46,95	26/12/2009	Electronica Angueira, S.L	26/11/2009
F/2009/125	Actuación festa da Mocidade o 12/setem/09	428,00	30/11/2009	30/12/2009	25/10/2009	428,00	30/12/2009	Xosé Alfonso Pais Otero	30/11/2009
F/2009/135	Velas, etc. Obradoiro Candas Mariñas. Medio Ambien	61,85	31/12/2009	30/01/2010	05/11/2009	61,85	30/01/2010	Arte y Cerámica de Galicia, S.L.	31/12/2009
F/2009/136	Consumo luz bombeo Milladoiro; 01/05 ao 26/05	115,35	20/08/2009	19/09/2009	15/07/2009	115,35	19/09/2009	Unión Fenosa Distribución, S.A.	20/08/2009
F/2009/137	Consumo luz bombeo Milladoiro; 01/04 ao 01/05	118,69	20/08/2009	19/09/2009	15/07/2009	118,69	19/09/2009	Unión Fenosa Distribución, S.A.	20/08/2009
F/2009/138	Dirección da EMMA; Mar	1.165,80	31/03/2009	30/04/2009	30/03/2009	0,05	30/04/2009	Javier Constenla Martínez	31/03/2009
F/2010/50	Centros navideños entregado en Pavillón Milladoiro	107,00	18/01/2010	17/02/2010	31/12/2009	107,00	17/02/2010	Maferpin S.L.	18/01/2010
F/2010/59	Servilletas decoradas e pañoleta p. Aula Adames	17,50	01/02/2010	03/03/2010	20/11/2009	17,50	03/03/2010	Purificación Vazquez Ramos	01/02/2010
F/2010/107	Plantas dia int. discapacitado	40,00	28/06/2010	28/07/2010	11/02/2010	40,00	28/07/2010	Delirio Floristas. Miguel Formoso Cancela	28/06/2010
F/2010/110	Alubia. Xornadas gastronómica intercultural.PX	3,87	07/07/2010	06/08/2010	03/06/2010	3,87	06/08/2010	Cía Gallega Supermercados, S.A.	07/07/2010
F/2010/111	Gelatina, leite de coco, ..Xornada gastro. inter.PX	132,33	07/07/2010	06/08/2010	30/05/2010	132,33	06/08/2010	Ana Paula Bezerra	07/07/2010
F/2010/112	Pinchos obra teatro, EMMA, entrega diplomas...	2.492,00	08/07/2010	07/08/2010	05/07/2010	362,00	07/08/2010	Rosa González González	08/07/2010
F/2010/114	2 Trofeos Fútbol	441,00	09/07/2010	08/08/2010	28/06/2010	441,00	08/08/2010	Centro Deportivo, S.L.	09/07/2010
F/2011/64	Pelicula Pirámide Films Documental Patricia Ferrei	16,56	03/03/2011	02/04/2011	01/03/2011	16,56	02/04/2011	Campos y Costas Consulting, S.L.	03/03/2011
F/2011/65	Chaves de seguridade. Medioambiente	19,47	13/04/2011	13/05/2011	31/03/2011	19,47	13/05/2011	Marcos Gómez Domínguez	13/04/2011
F/2011/66	Augas teatro, merenda discapac, pet. muller trabal	890,50	31/05/2011	30/06/2011	22/05/2011	890,50	30/06/2011	Rosa González González	31/05/2011
F/2011/67	Cafés mesas electorales	189,50	03/06/2011	03/07/2011	22/05/2011	189,50	03/07/2011	Rosa González González	03/06/2011
F/2011/68	ABONADAProcede. e contradosadtativos:10-2011/09-12	514,80	17/10/2011	16/11/2011	03/10/2011	514,80	16/11/2011	Wolters Kluwer España S.A.	17/10/2011
F/2012/47	Alugueiro inodoros, bidés, lavabos, fregadeiros	34,06	21/09/2012	21/10/2012	30/09/2012	34,06	21/10/2012	Felipe Ces S.L.	21/09/2012
F/2012/48	Repar. C7434CJ.Cargo solo98,14 IVA	643,38	26/04/2012	26/05/2012	13/03/2012	545,24	26/05/2012	Auto Mahia Bertamiráns, S.L.	26/04/2012
F/2013/168	Limpeza local 9 Aldea Nova, esc. adultos. Xullo	49,56	01/08/2013	31/08/2013	01/08/2013	49,56	31/08/2013	Limpezas Germania, S.L.	01/08/2013
F/2013/207	Cea campeonato tute 30/4/13	340,00	04/09/2013	04/10/2013	10/06/2013	340,00	04/10/2013	Rosa González González	04/09/2013
F/2013/209	Limpeza loc. 5,6,7,8 e 12EMMA.Agosto	346,93	06/09/2013	06/10/2013	01/09/2013	346,93	06/10/2013	Limpezas Germania, S.L.	06/09/2013
F/2013/210	Limpeza local 9, esc. adultos. Agosto	49,56	06/09/2013	06/10/2013	01/09/2013	49,56	06/10/2013	Limpezas Germania, S.L.	06/09/2013
F/2013/228	Cafés,infusións,pastas...Clube debate 5-6 abril	250,00	18/09/2013	18/10/2013	10/06/2013	250,00	18/10/2013	Rosa González González	18/09/2013
F/2013/229	Bocatas e pizzas obra teatro Conxo 25/6/13	77,00	18/09/2013	18/10/2013	25/06/2013	77,00	18/10/2013	Rosa González González	18/09/2013



F/2013/230	Bocatas e pizzas obra teatro Conxo 12/6/12	77,00	18/09/2013	18/10/2013	12/06/2012	77,00	18/10/2013	Rosa González González	18/09/2013
F/2013/758	Relación fras. consumo luz data abril.Correctas	13.722,26	16/05/2013	15/06/2013	28/04/2013	171,70	15/06/2013	Gas Natural S.U.R. SDG, S.A.	16/05/2013
F/2013/760	Envios postais concello.Xaneiro 2013	5.852,26	07/02/2013	09/03/2013	31/01/2013	570,96	09/03/2013	Sociedad Estatal Correos y Telégrafos, S.A.	07/02/2013

Xúntase ao presente informe documento excell comprensivo, no que interesa a este apartado, da seguinte información:

Documento	Información.
I.- Pagos Realizados no trimestre	Relación de documentos dos que se efectuou o pago no período de referencia e considéranse a efectos dos cálculos anteriormente indicados.
II.- Pagos Pendentes de Realizar ao final do trimestre	Relación de documentos dos que non se efectuou o pago no período de referencia e considéranse a efectos dos cálculos anteriormente indicados.

Publicidade desta información.

O Pleno, no prazo de 15 días contados dende o día da sesión na que teña coñecemento da citada información, deberá publicar un informe agregado da relación de facturas e documentos que lle foron presentados, agrupándoos segundo o seu estado de tramitación.

A xuízo dos asinantes do presente, tal información debería ser obxecto de publicación na páxina web municipal, sen prexuízo do uso adicional de outros medios para a súa difusión, se así se estima oportuno.

A interventora

A tesoureira

Margarita Fernández Sobrino

Paloma Caínzos Orduna