

I. Disposicions generals

MINISTERI D'HISENDA

21881 *RESOLUCIÓ de 18 de novembre de 2003, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es modifica la de 8 de gener de 1997, per la qual es determina l'estructura, justificació, tramitació i rendició del compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics.* («BOE» 287, d'1-12-2003, i «BOE» 295, de 10-12-2003.)

L'article 103 de la Llei 31/1990, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a 1991, atribueix a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat l'aprovació dels principis i les regles a què s'ha de sotmetre la comptabilitat de la gestió dels tributs i altres recursos de dret públic gestionats per l'Agència Estatal d'Administració Tributària (AEAT), i també la determinació dels comptes i la documentació que, en relació amb la gestió indicada, s'ha de remetre tant al Tribunal de Comptes com a la mateixa Intervenció General.

Fent ús de les facultats conferides per aquesta disposició, la Intervenció General de l'Administració de l'Estat va aprovar, mitjançant la Resolució de 30 de desembre de 1991, la instrucció de comptabilitat dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics gestionats per l'AEAT, i en el seu títol III es regulen els comptes i la documentació que l'AEAT ha de retre al Tribunal de Comptes en relació amb la gestió d'aquests recursos.

A fi d'adaptar el contingut del compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics al dels estats que preveu el Pla general de comptabilitat pública, la norma esmentada va ser derogada parcialment per la Resolució de 8 de gener de 1997, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es determina l'estructura, justificació, tramitació i rendició del compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics.

Aquesta Resolució introdueix modificacions en algunes de les instruccions que conté la Resolució de 8 de gener de 1997, a fi d'adequar-ne el contingut a l'estructura organitzativa actual de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i d'incloure algunes modificacions de tipus tècnic quant al procediment que se segueix en la rendició del compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics.

Així mateix, l'experiència adquirida en l'elaboració del compte esmentat posa de manifest la conveniència de modificar-ne l'estructura, a fi de subministrar, junt amb la informació relativa a la gestió dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics gestionats per l'Agència Estatal d'Administració Tributària que es presenta en l'actualitat, informació a un nivell més agregat.

D'acord amb això, el compte dels tributs ha d'estar format per uns estats principals, que ofereixin una visió resumida de la gestió dels tributs més significatius de

cada un dels capítols del pressupost d'ingressos de l'Estat, i una memòria constituïda per altres estats, que despleguin el contingut dels principals, i que subministren la informació al nivell de desagregació que estableix la Resolució de 8 de gener de 1997, abans esmentada.

En virtut de les competències que atribueix a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat la Llei 31/1990, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a 1991, en relació amb la determinació dels comptes i la documentació relatius a la gestió dels tributs i altres recursos de dret públic gestionats per l'AEAT que s'han de retre al Tribunal de Comptes, aquesta Intervenció General disposa:

Saprouen les modificacions següents en la Resolució de 8 de gener de 1997 de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es determinen l'estructura, justificació, tramitació i rendició del compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics:

1. Es modifica l'apartat 2 de la instrucció tercera «Aprovació del compte», que queda redactat de la manera següent:

«2. El compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics constitueix una unitat indivisible, que ha de contenir reflectides fidelment totes les operacions que figurin registrades en la comptabilitat dels tributs i recursos d'altres administracions i ens públics, circumstància que s'ha d'acreditar mitjançant la següent diligència del director del Departament de Recursos Humans i Administració Econòmica, la qual ha de formar part d'aquestes:

Diligència:

Per fer constar que totes les operacions registrades en la comptabilitat dels tributs i recursos d'altres administracions i ens públics fins al final de l'exercici de han estat reflectides fidelment en el compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics corresponent a l'exercici esmentat.

..... de/d' de

El director del Departament de Recursos Humans i Administració Econòmica.

Així mateix, el subdirector general de Comptabilitat del Departament esmentat ha de signar o rubricar totes i cada una de les pàgines dels diferents informes i estats que formin part del compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics, i les pàgines han d'estar numerades correlativament.»

2. Es modifiquen els apartats 2, 3, 4 i 5 de la instrucció quarta «Rendició del compte», que queden redactats de la manera següent:

«2. El compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics s'ha de remetre per duplicat, acompanyat de l'ofici de tramesa,

ala Intervenció General de l'Administració de l'Estat abans de l'1 d'abril de l'any següent a què aquesta es refereixi.

Un tercer exemplar d'aquest compte s'ha de remetre directament a la Intervenció Delegada en l'Agència Estatal d'Administració Tributària per a l'elaboració de l'informe d'auditoria sobre el compte esmentat.

Respecte als altres dos exemplars, l'un s'ha de quedar en la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, a efectes estadístics, i l'altre l'ha d'enviar el centre directiu esmentat al Tribunal de Comptes en els terminis legalment establerts.

3. El compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics es pot rendir al Tribunal de Comptes per mitjans electrònics, informàtics o telemàtics, una vegada que es regulin els procediments per a la seva tramesa a través dels mitjans esmentats.

4. La Direcció Adjunta d'Administració Econòmica de l'Agència Estatal d'Administració Tributària ha de posar a disposició de cada una de les intervencions de les delegacions d'Economia i Hisenda, en un termini idèntic al que estableix l'apartat 2 d'aquesta instrucció, un estat parcial del compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics, en el qual es posi de manifest

la gestió realitzada en el corresponent àmbit territorial.

5. Una vegada confeccionat l'informe d'auditoria del compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics, la Intervenció Delegada en l'Agència Estatal d'Administració Tributària n'ha de remetre una còpia al Tribunal de Comptes per conducte de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.»

3. Es modifica l'annex de la Resolució de 8 de gener de 1997, que inclou els models dels estats integrants del «Compte dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics», que s'ha d'ajustar al contingut i format dels models que inclou l'annex d'aquesta Resolució.

Disposició final.

Aquesta Resolució és aplicable als comptes dels tributs estatals i recursos d'altres administracions i ens públics corresponents a l'exercici de 2003 i següents.

Madrid, 18 de novembre de 2003.—La interventora general, Alicia Diaz Zurro.

(Aquesta Resolució es publica tenint en compte la correcció d'errades publicada al «BOE» núm. 295, de 10 de desembre de 2003.)

ANNEX

COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS I RECURSOS D'ALTRES

ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS

COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS I RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS

EXERCICI.....

**COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS I RECURSOS
D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS**

1a PART: ESTATS AGREGATS

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS
2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS
3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT
4. COMPTE DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES
5. COMPTE DE VALORS EN DIPÒSIT

EXERCICI.....

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS**I. PRESSUPOST CORRENT**

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS CANCEL·LATS	DRETS PENDENTS DE COBRA- MENT A 31 DE DESEMBRE
IRPF I. SOCIETATS I. NO RESIDENTS RESTA CAPÍTOL I				
CAPÍTOL I				
IVA I. ESPECIALS I. TRÀFIC EXTERIOR RESTA CAPÍTOL II				
CAPÍTOL II				
REC. AUTOLIQ. REC. CONSTRENYIMENT INTERESSOS DEMORA SANCIONS TAXES ESTAT RESTA CAPÍTOL III				
CAPÍTOL III				
TOTAL				

EXERCICI.....

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS**II. PRESSUPOSTOS TANCATS**

CONCEPTES	DRETS A COBRAR NETS	DRETS RECAPTATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
IRPF I. SOCIETATS I. NO RESIDENTS RESTA CAPÍTOL I				
CAPÍTOL I				
IVA I. ESPECIALS I. TRÀFIC EXTERIOR RESTA CAPÍTOL II				
CAPÍTOL II				
REC. AUTOLIQ. REC. CONSTRENYIMENT INTERESSOS DEMORA SANCIONS TAXES ESTAT RESTA CAPÍTOL III				
CAPÍTOL III				
TOTAL				

EXERCICI.....

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS**III. ESTAT DE DEVOLUCIONS D'INGRESSOS**

CONCEPTES	DEVOLUCIONS RECONEGUDES	DEVOLUCIONS PAGADES	DEVOLUCIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
IRPF I. SOCIETATS I. NO RESIDENTS RESTA CAPÍTOL I			
CAPÍTOL I			
IVA I. ESPECIALS I. TRÀFIC EXTERIOR RESTA CAPÍTOL II			
CAPÍTOL II			
REC. AUTOLIQ. REC. CONSTRENYIMENT INTERESSOS DEMORA SANCIONS TAXES ESTAT RESTA CAPÍTOL III			
CAPÍTOL III			
TOTAL			

EXERCICI.....

2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS**I. ESTAT DE LA GESTIÓ DELS RECURSOS ADMINISTRATS**

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS CANCEL·LATS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE

EXERCICI.....

2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS**II. ESTAT DE DEVOLUCIONS D'INGRESSOS**

CONCEPTES	DEVOLUCIONS RECONEGUDES	DEVOLUCIONS PAGADES	DEVOLUCIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

II. PRESSUPOSTOS TANCATS

EXTRACTE GENERAL

CONCEPTES	TOTAL PERÍODE VOLUNTARI		PERÍODE EXECUTIU						TOTAL	
			Vençudes no constretes		Constretes		Total període executiu			
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
IRPF I. SOCIETATS I. NO RESIDENTS RESTA CAPÍTOL I										
CAPÍTOL I										
IVA I. ESPECIALS I. TRÀFIC EXTERIOR RESTA CAPÍTOL II										
CAPÍTOL II										
REC. AUT. L 18 REC. CONSTRENYIMENT INTERESSOS DEMORA SANCIONS TAXES ESTAT RESTA CAPÍTOL III										
CAPÍTOL III										
TOTAL										

EXERCICI.....

4. COMPTE DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES**I. DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS**

CONCEPTES	SALDO A 1 DE GNER	MODIFICACIONS DEL SALDO INICIAL	PAGAMENTS EFECTUATS DURANT L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	COBRAMENTS EFECTUATS DURANT L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
TOTAL						

EXERCICI.....

4. COMPTE DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES**II. DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS I COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ**

CONCEPTES	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS DEL SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS DURANT L'EXERCICI	TOTAL	PAGAMENTS EFECTUATS DURANT L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
TOTAL						

EXERCICI.....

5. COMPTE DE VALORS EN DIPÒSIT

CONCEPTES	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS DEL SALDO INICIAL	VALORS REBUTS EN DIPÒSIT DURANT L'EXERCICI	TOTAL VALORS EN DIPÒSIT	DIPÒSITS RETORNATS DURANT L'EXERCICI	VALORS PENDENTS DE RETORNAR A 31 DE DESEMBRE
TOTAL						

**COMPTES DELS TRIBUTS ESTATALS I RECURSOS D'ALTRES
ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS**

2a PART: ANNEXOS ALS ESTATS AGREGATS

1. COMPTES DELS TRIBUTS ESTATALS
 - I. PRESSUPOST CORRENT
 - II. PRESSUPOSTOS TANCATS
 - III. ESTAT DE DEVOLUCIONS D'INGRESSOS
2. COMPTES DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS
 - I. ESTAT DE LA GESTIÓ DE RECURSOS ADMINISTRATS
 - II. ESTAT DE DEVOLUCIONS D'INGRESSOS
3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT
 - I. PRESSUPOST CORRENT
 - II. PRESSUPOSTOS TANCATS
 - III. RECURSOS D'ALTRES ENS

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS

- I. PRESSUPOST CORRENT
- II. PRESSUPOSTOS TANCATS
- III. ESTAT DE DEVOLUCIONS D'INGRESSOS

EXERCICI.....

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS

- I. PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI.....

EXERCICI.....

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS

I. PRESSUPOST CORRENT

b) De la recaptació neta

CONCEPTES	RECAPTACIÓ				DEVOLUCIONS D'INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
	Contret previ	Autoliquidacions	Altres sense contret previ	Total		
TOTAL						

EXERCICI.....

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS**I. PRESSUPOST CORRENT**

c) Dels drets pendents de cobrament

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS CANCEL·LATS				DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31-12
			Per cobraments en espècie	Per insolvències	Per altres causes	Total drets cancel·lats	
TOTAL							

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS

II. PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI.....

EXERCICI.....

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS**II. PRESSUPOSTOS TANCATS**

a) Dels drets a cobrar nets

CONCEPTES	LIQUIDACIONS PER COBRAR			DRETS ANUL·LATS			TOTAL DRETS PER COBRAR NETS
	Saldo a 1-1	Rectificació saldo	Total	Per anul·lació liquidacions	Per ajornaments i fraccionaments	Total	
TOTAL							

EXERCICI.....

I. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS**II. PRESSUPOSTOS TANCATS**

b) Dels drets pendents de cobrament

CONCEPTES	TOTAL DRETS PER COBRAR NETS	DRETS RECAPTATS	DRETS CANCEL·LATS					DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31-12
			Per cobraments en espècie	Per prescripció	Per insolvències	Per altres causes	Total drets cancel·lats	
TOTAL								

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS

III. ESTAT DE DEVOLUCIONS D'INGRESSOS

EXERCICI.....

EXERCICI.....

1. COMPTE DELS TRIBUTS ESTATALS

III. ESTAT DE DEVOLUCIONS D'INGRESSOS

CONCEPTES	DEVOLUCIONS RECONEGUDES				DEVOLUCIONS PAGADES	DEVOLUCIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31-12
	Pendents de pagament a 1-1	Modificacions al saldo inicial	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes		
TOTAL						

2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS

I. ESTAT DE LA GESTIÓ DE RECURSOS ADMINISTRATS

II. ESTAT DE DEVOLUCIONS D'INGRESSOS

EXERCICI.....

2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS

I. ESTAT DE LA GESTIÓ DE RECURSOS ADMINISTRATS

EXERCICI.....

EXERCICI.....

2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS**I. ESTAT DE LA GESTIÓ DELS RECURSOS ADMINISTRATS**

a) Dels drets reconeguts

CONCEPTES	PENDENTS DE COBRAMENT A 1-1	RECTIFICACIONS DEL SALDO INICIAL	LIQUIDACIONS PRACTICADES			TOTAL DRETS RECONEGUTS
			Contret previ	Autoliquidacions	Altres liquidacions sense contret previ	
TOTAL						

EXERCICI.....

2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS**I. ESTAT DE LA GESTIÓ DELS RECURSOS ADMINISTRATS**

b) Dels drets reconeguts nets

CONCEPTES	TOTAL DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS			DRETS RECONEGUTS NETS
		Per anul·lació de liquidacions	Per devolució d'ingressos	Total	
TOTAL					

EXERCICI.....

2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS**I. ESTAT DE LA GESTIÓ DELS RECURSOS ADMINISTRATS**

c) De la recaptació neta

CONCEPTES	RECAPTACIÓ				DEVOLUCIONS D'INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
	Contret previ	Autoliquidacions	Altres liquidacions sense contret previ	Total		
TOTAL						

2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS**I. ESTAT DE LA GESTIÓ DELS RECURSOS ADMINISTRATS**

d) Dels drets pendents de cobrament

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS CANCEL·LATS					DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31-12
			Per cobraments en espècie	Per prescripció	Per insolvències	Per altres causes	Total drets cancel·lats	
TOTAL								

2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS

II. ESTAT DE DEVOLUCIONS I INGRESSOS

EXERCICI.....

EXERCICI.....

2. COMPTE DELS RECURSOS D'ALTRES ADMINISTRACIONS I ENS PÚBLICS**II. ESTAT DE DEVOLUCIONS D'INGRESSOS**

CONCEPTES	DEVOLUCIONS RECONEGUDES				DEVOLUCIONS PAGADES	DEVOLUCIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31-12
	Pendents pagament 1-1	Modificació saldo inicial	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes		
TOTAL						

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

I. PRESSUPOST CORRENT

II. PRESSUPOSTOS TANCATS

III. RECURSOS D'ALTRES ENS

EXERCICI.....

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

I. PRESSUPOST CORRENT

PERÍODE VOLUNTARI

CAPÍTOL _____

(Full 1r)

CONCEPTES	SENSE NOTIFICAR		SUSPESES		SOL-LICITAT AJORNAMENT	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL						

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

I. PRESSUPOST CORRENT

PERÍODE VOLUNTARI

RESUM PER CAPÍTOLS

(Full 1r)

CAPÍTOLS	SENSE NOTIFICAR		SUSPESES		SOL·LICITAT AJORNAMENT	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL						

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

I. PRESSUPOST CORRENT

PERÍODE EXECUTIU

CAPÍTOL _____

(Full 1r)

CONCEPTES	CONSTRETES SENSE NOTIFICAR		SUSPESES		SOL·LICITAT AJORNAMENT		SOL·LICITADA COMPENSACIÓ	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL								

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

I. PRESSUPOST CORRENT

PERÍODE EXECUTIU

RESUM PER CAPÍTOLS

(Full 1r)

CAPÍTOLS	CONSTRETES SENSE NOTIFICAR		SUSPESES		AJORNAMENT SOL·LICITAT		SOL·LICITADA COMPENSACIÓ	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL								

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

I. PRESSUPOSTOS TANCATS

EXTRACTE GENERAL

CAPÍTOL _____

CONCEPTE	TOTAL PERÍODE VOLUNTARI		PERÍODE EXECUTIU						TOTAL	
			Vençudes no constretes		Constretes		Total període executiu			
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL										

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT**II. PRESSUPOSTOS TANCATS****PERÍODE VOLUNTARI**

CAPÍTOL _____

(Full 1r)

CONCEPTES	SENSE NOTIFICAR		SUSPESES		SOL·LICITAT AJORNAMENT	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL						

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

II. PRESSUPOSTOS TANCATS

PERÍODE VOLUNTARI

CAPÍTOL _____

(Full 2n)

CONCEPTES	SOL·LICITADA COMPENSACIÓ		ACORDADA COMPENSACIÓ		DINS DE TERMINI		TOTAL PERÍODE VOLUNTARI	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL								

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT**II. PRESSUPOSTOS TANCATS****PERÍODE VOLUNTARI****RESUM PER CAPÍTOLS****(Full 1r)**

CAPÍTOLS	SENSE NOTIFICAR		SUSPESES		SOL·LICITAT AJORNAMENT	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL						

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

II. PRESSUPOSTOS TANCATS

PERÍODE VOLUNTARI

RESUM PER CAPÍTOLS

(Full 2n)

CAPÍTOLS	SOL·LICITADA COMPENSACIÓ		ACORDADA COMPENSACIÓ		DINS DE TERMINI		TOTAL PERÍODE VOLUNTARI	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL								

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

II. PRESSUPOSTOS TANCATS

PERÍODE EXECUTIU

CAPÍTOL _____

(Full 2n)

CONCEPTES	ACORDADA COMPENSACIÓ		DINS DE TERMINI		PENDENT PROVISIÓ EMBARGAMENT		PROVISIÓ EMBARGAMENT		TOTAL LIQUIDACIONS CONSTRETES	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Import	Núm.	Import	Núm.
TOTAL										

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT**II. PRESSUPOSTOS TANCATS**

PERÍODE EXECUTIU

RESUM PER CAPÍTOLS**(Full 1r)**

CAPÍTOLS	CONSTRETES SENSE NOTIFICAR		SUSPESES		AJORNAMENT SOL·LICITAT		SOL·LICITADA COMPENSACIÓ	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL								

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

II. PRESSUPOSTOS TANCATS

PERÍODE EXECUTIU

RESUM PER CAPÍTOLS

(Full 2n)

CAPÍTOLS	ACORDADA COMPENSACIÓ		DINS DE TERMINI		PENDENT PROVISIÓ D'EMBARGAMENT		PROVISIÓ D'EMBARGAMENT		TOTAL LIQUIDACIONS CONSTRETES	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL										

3. ESTAT DE SALDOS PENDENTS DE COBRAMENT SEGONS EL SEU GRAU D'EXIGIBILITAT

III. RECURSOS D'ALTRES ENS

PERÍODE VOLUNTARI (FULL 2n)

CONCEPTES	SOL-LICITADA COMPENSACIÓ		ACORDADA COMPENSACIÓ		DINS DE TERMINI		TOTAL PERÍODE VOLUNTARI	
	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import	Núm.	Import
TOTAL								

