



Región de Murcia  
Consejería de Economía y  
Hacienda

Intervención General

**INFORME DE AUDITORÍA  
DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2012**

***CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACION  
DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CEUTÍ***

**INTERVENCIÓN GENERAL DE LA COMUNIDAD  
AUTÓNOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA**



## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 DEL CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACION DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CEUTÍ**

### **Introducción**

La competencia de la Intervención General de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia para realizar las auditorías de los consorcios del sector público autonómico está recogida en el artículo 36 de la Ley 5/2010, de 27 de diciembre, de medidas extraordinarias para la sostenibilidad de las finanzas públicas.

La auditoría del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CEUTÍ, consorcio del sector público autonómico, aparece recogida en el Plan anual de control financiero para el año 2013 de la Intervención General, aprobado por el Consejo de Gobierno.

La sociedad de auditoría ACR Audimur, S.L.P, contratada de conformidad con lo previsto en el artículo 100.5 del Texto Refundido de la Ley de Hacienda de la Región de Murcia (Decreto Legislativo 1/1999, de 2 de diciembre), ha realizado el presente Informe de auditoría de las cuentas anuales del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CEUTI (en adelante el Consorcio), correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012.

Con fecha 13 de mayo de 2013 desde la Intervención General se remitió escrito al Consorcio, en el que se comunicaba que el trabajo de auditoría sería realizado por la sociedad de auditoría ACR Audimur, S.L.P., bajo la dirección técnica de la Intervención General.

Las cuentas anuales formuladas del Consorcio fueron puestas a disposición de la Intervención General de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia el día 27 de noviembre de 2013. Estas cuentas deben ser rendidas por su Presidente y aprobadas por la Junta de Gobierno. A la fecha del presente informe no tenemos constancia de que se haya realizado la rendición de cuentas y su aprobación.

Los Estatutos del Consorcio fueron aprobados por el Consejo de Gobierno de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia en sesión de fecha 11 de octubre de 2002 y por el Pleno del Ayuntamiento de Ceutí en sesión de fecha 25 de julio de 2002 y publicados en el B.O.R.M. nº 282 de fecha 5 de diciembre de 2002.

Con fecha 3 de agosto de 2004, se formalizó una addenda al Convenio entre la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia y el Ayuntamiento de Ceutí, principalmente para la inclusión de pabellón deportivo como parte de la construcción de la piscina climatizada. Asimismo, en esta addenda, se modifican los artículos 1 y 3 de los estatutos del Consorcio, para añadir en el concepto de la construcción el pabellón deportivo publicados en el B.O.R.M. nº 226 de fecha 28 de diciembre de 2004.





Con fecha 28 de noviembre de 2013 emitimos el Informe Provisional de Auditoría de Cuentas Anuales del ejercicio 2012 y con fecha 5 de diciembre de 2013 fue puesto a disposición del Consorcio para alegaciones. Tal y como nos han manifestado, el Consorcio no presenta alegaciones a dicho informe.

### **Objetivo y alcance**

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas anuales del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CEUTI, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera y presupuestaria del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CEUTI al 31 de diciembre de 2012, así como del resultado económico – patrimonial y del resultado presupuestario correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera y presupuestaria que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables públicos contenidos en el mismo.

El Presidente del Consorcio (artículo 13.k de los Estatutos) es responsable de la formulación de las cuentas anuales del mismo, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable. Este marco normativo está comprendido principalmente en el texto refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, en la Orden EHA/4040/2004, de 23 de noviembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo Básico de Contabilidad Local, en el Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del Título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las haciendas locales en materia de presupuestos, y en la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales, y en particular con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

Las cuentas anuales del Consorcio del ejercicio 2012 se han presentado de acuerdo con el texto refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, y con la Orden EHA/4041/2004, de 23 de noviembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo Normal de Contabilidad Local.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado. Excepto por la limitación al alcance de nuestro trabajo que se expone en el párrafo 1 del apartado “Resultados del trabajo”, el trabajo se ha realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.





## Resultados del trabajo

Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias que tienen un efecto directo o indirecto sobre las cuentas anuales examinadas:

1. A la fecha de emisión de este informe, no hemos recibido la respuesta a la carta de solicitud de información a la entidad de crédito sobre las cuentas abiertas y las operaciones realizadas por el Consorcio con dicha entidad, con el fin de contrastar dicha información con la que figura en los registros contables y en las cuentas anuales del ejercicio 2012 del Consorcio. Los saldos relacionados con esta entidad figuran en el concepto "Tesorería", del activo circulante, por importe de 2,30 euros, y en el concepto "Otras Deudas a largo plazo – Deudas con entidades de crédito" y "Otras Deudas a corto plazo – Deudas con entidades de crédito" de los epígrafes "Acreedores a largo plazo" y "Acreedores a corto plazo" del pasivo, por importe de 1.860.553,43 euros y 195.033,93 euros, del balance adjunto.
2. El concepto "Construcciones" que figura en el epígrafe "Inmovilizado" del activo del balance adjunto al 31 de diciembre de 2012, por importe de 2.699.365,59 euros, corresponde a la obra de construcción de la piscina climatizada y de un pabellón deportivo, con un coste registrado de 2.973.262,26 euros y la amortización acumulada de 273.896,67 euros.

En los ejercicios 2005 a 2007 se llevó a cabo el proceso de construcción de la piscina climatizada y de un pabellón deportivo, obra adjudicada inicialmente a la sociedad Climo-Cubierta, S.A., según contrato administrativo de adjudicación de obra, formalizado con fecha 26 de julio de 2005. Con fecha 27 de julio de 2007, el Consorcio recibió la notificación formal de la empresa constructora informando de la situación procesal de concurso de acreedores voluntario en que se encontraba.

Con fecha 16 de enero de 2008 y ante la imposibilidad de finalizar la obra se llegó a un acuerdo con la empresa constructora para la resolución del contrato, ascendiendo el importe de los trabajos realizados a dicha fecha a 2.973.262,24 euros, coste por el que figura la obra en el balance al 31 de diciembre de 2012. En dicho acuerdo se estableció que el Consorcio procedería al pago de la cantidad adeudada y en acto simultáneo al mismo recibiría la recepción parcial de las obras. Posteriormente el Consorcio registró el pago al contratista en el plazo acordado.

Posteriormente, según las manifestaciones de Intervención del Ayuntamiento, el Consorcio encomendó al Ayuntamiento de Ceutí, la gestión consistente en la tramitación del procedimiento de contratación de las obras restantes para terminar la construcción de la piscina climatizada y del pabellón deportivo, obligándose el Ayuntamiento a presentar las certificaciones de obra para que fueran visadas por el Consorcio, así como el acta final de recepción de la obra.





Con fecha 3 de julio de 2009 el Pleno del Ayuntamiento procedió a la adjudicación del contrato para la gestión del servicio público de la piscina climatizada y del pabellón deportivo, mediante la modalidad de concesión, formalizándose el correspondiente contrato con fecha 17 de julio de 2009 con una duración de 15 años. La empresa concesionaria realizó inversiones en la instalación de la piscina cubierta, cuyo importe ascendió a 115.641,83 euros, así como una serie de gastos tendentes a la puesta en funcionamiento de las instalaciones. Con fecha 27 de enero de 2011 el Pleno del Ayuntamiento de Ceutí acordó resolver de mutuo acuerdo el contrato anterior.

Aunque no hemos tenido constancia de la realización del acta de recepción definitiva de la obra, ni de la realización de los trámites necesarios para la cesión y entrega por el Consorcio de la piscina climatizada y del pabellón deportivo al Ayuntamiento, teniendo en cuenta lo anteriormente expuesto y considerando que el Consorcio se constituye con la única finalidad de la construcción y financiación de la piscina climatizada, comprometiéndose el Ayuntamiento a adquirir la propiedad de la misma una vez que se haya realizado la recepción de la obra, así como a llevar la gestión, mantenimiento y explotación de la piscina, según se establece en el Convenio de fecha 16 de octubre de 2002 formalizado entre la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia y el Ayuntamiento de Ceutí, al 31 de diciembre de 2012, la Construcción no debería figurar en el balance del Consorcio, ni procedería haber efectuado la dotación a la amortización del ejercicio 2012 ni de los ejercicios anteriores en los que se dotaron, pues la obra no estaba terminada ni en funcionamiento por cuenta del Consorcio, sino que debería haberse registrado la baja contable del valor de la Construcción con cargo a "Fondos propios - Resultados negativos de ejercicios anteriores" del pasivo. Por ello, al cierre del ejercicio 2012, el activo y los fondos propios del pasivo del balance figuran sobrevalorados, en ambos conceptos, por importe de 2.699.365,59 euros, y el resultado del ejercicio figura infravalorado por importe de 59.465,25 euros.

3. El concepto "Otros deudores – Pagos pendientes de aplicación" que figura en el epígrafe "Deudores" del activo del balance adjunto, por importe de 6.824,07 euros, corresponde a intereses pagados en el ejercicio de los préstamos y que no se han registrado como gasto en la cuenta del resultado económico-patrimonial. Asimismo, según nuestros cálculos, no se han registrado otros intereses devengados en el ejercicio 2012, por importe aproximado de 12.000 euros. Por ello, al cierre del ejercicio 2012, el activo y los fondos propios del pasivo del balance, así como el resultado del ejercicio, figuran sobrevalorados, en cada concepto, por dicho importe.
4. En la Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2012 no incorporan las bases de presentación de las cuentas anuales, ni informan sobre las normas de valoración específicas aplicadas en los conceptos de los estados financieros que presentan.





## Opinión

En nuestra opinión, debido al efecto muy significativo de la salvedad descrita en el párrafo 2, y sin perjuicio de las salvedades mencionadas en los párrafos 1, 3 y 4, incluidos en “Resultados del trabajo”, las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas no expresan la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera y presupuestaria del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CEUTI al 31 de diciembre de 2012, así como del resultado económico – patrimonial, del resultado presupuestario y de los recursos obtenidos y aplicados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera y presupuestaria que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables públicos contenidos en el mismo.

## Otras cuestiones

1. De acuerdo con la información dispuesta, el Consorcio formalizó en los ejercicios 2005 y 2007 tres contratos de préstamo para el pago de las certificaciones de la construcción de la piscina y pabellón deportivo, por importe total de 3.167.500 euros, con vencimiento final en 2015 y 2017. Con fecha de 28 de febrero de 2011, la Junta de Gobierno del Consorcio adoptó el acuerdo de formalizar la novación de dos de los préstamos con modificación de la condiciones y estableciendo un periodo de carencia de amortización 2 años.

El capital total pendiente de amortizar al 31 de diciembre de 2012, según las condiciones establecidas en dichos contratos, es de 2.055.587,36 euros. La cuota total de amortización del ejercicio 2012 ha sido de 83.055,56 euros y los intereses pagados (incluidos los de demora) en dicho periodo de 131.370,65 euros.

2. De acuerdo con el convenio formalizado por el Consorcio y la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia de fecha 17 de febrero de 2005, y las addendas posteriores al mismo, ésta se compromete a aportar al Consorcio una cantidad máxima de 921.999,75 euros, que incluye las cuotas anuales de amortización de capital e intereses del préstamo a formalizar para el pago de la construcción de la piscina. De acuerdo con la información dispuesta, con fecha 29 de junio de 2012, el Consorcio recibió la transferencia bancaria, por importe de 96.228,17 euros, correspondiente a la anualidad de 2012, por lo que al 31 de diciembre de 2012 no figuraba saldo deudor alguno pendiente de cobro por dicho concepto de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.
3. Según se establece en el artículo 12 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de fecha 20 de marzo de 2012, los Consorcios deberán remitir con carácter trimestral la información económico-financiera y la documentación complementaria que se indica en dicha orden. A la fecha del presente informe, no tenemos constancia de que se haya efectuado la presentación de dicha información trimestral desde su entrada en vigor el 1 de abril de 2012.




4. Con fecha 16 de enero de 2013, emitimos el informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2011 en el cual, debido a que no dispusimos de las cuentas anuales del ejercicio 2011, no pudimos realizar el trabajo de auditoría que nos habían encomendado y no pudimos expresar una opinión sobre las cuentas anuales del ejercicio 2011.
5. Las cifras que muestra la cuenta de resultado económico – patrimonial del ejercicio 2012, no son comparables con las que se muestran del ejercicio 2011, ya que en este periodo se registraron movimientos de ejercicios anteriores, principalmente en el concepto de gastos y de ingresos “Transferencias y subvenciones”.
6. El Consejo de Gobierno de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia, en sesión celebrada el 25 de febrero de 2011, acordó, a propuesta del Consejero de Cultura y Turismo, autorizar la iniciación de los trámites legales para la extinción del Consorcio, de forma que este proceso esté terminado como máximo el 31 de diciembre de 2011. A la fecha de este informe no tenemos constancia de que se haya producido algún cambio relacionado con este acuerdo.

Murcia, a 19 de diciembre de 2013

Intervención General de la Región de Murcia

Juan Antonio Quesada Torres  
División de Auditoría Pública

ACR Audimur, S.L.P.

  
Rafael Pascual Reparaz  
Socio-Auditor de Cuentas



AYUNTAMIENTO de CEUTÍ  
MURCIA

CONSEJERÍA DE ECONOMÍA Y HACIENDA  
Paseo Teniente Flomesta,  
S/N Palacio Regional,  
30001 Murcia

**EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO**

Asunto: CUENTAS ANUALES CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN  
DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN EL MUNICIPIO DE CEUTI  
ATT. Gloria Maria Nieto Meca

En Ceutí a 27 de noviembre de 2013

La Interventora Accidental

Fdo. J. Gloria Navarro Sarrabia



REGION DE  
MURCIA REGISTRO DE E  
C A F M / O C A S CEUTI  
E 075 N.º 261300551468  
27/11/2013 15:07:47



**AYUNTAMIENTO DE  
CONSORCIO CONSTRUC Y  
FINANC.PISCINA CUBIERTA CLIMA**

**CUENTAS ANUALES EJERCICIO**

**2012**

---

<b>BALANCE.....</b>	<b>5</b>
<b>CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL.....</b>	<b>7</b>
<b>ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.....</b>	<b>9</b>
<b>MEMORIA.....</b>	<b>11</b>
<b>1. Organización.....</b>	<b>12</b>
1.1. Estructura organizativa.....	¡Error! Marcador no definido.
1.2. Número medio de empleados.....	12
1.3. Organismos y entidades dependientes o participadas.....	12
1.4. Principales fuentes de financiación de la entidad.....	13
<b>2. Gestión indirecta de servicios públicos.....</b>	<b>14</b>
<b>3. Bases de presentación de las cuentas.....</b>	<b>15</b>
a) Principios contables.....	15
b) Comparación de la información.....	15
c) Cambios en criterios de contabilización.....	16
<b>4. Normas de valoración.....</b>	<b>16</b>
a) Inmovilizado inmaterial.....	16
b) Inmovilizado material, bienes destinados al uso general, inversiones gestionadas y patrimonio público del suelo.....	16
c) Inversiones financieras.....	18
d) Existencias.....	18
e) Provisiones para riesgos y gastos.....	18
f) Deudas, distinguiendo a corto y a largo plazo.....	18
g) Provisiones para insolvencias.....	19
<b>5. Inversiones destinadas al uso general.....</b>	<b>20</b>
<b>6. Inmovilizaciones inmateriales.....</b>	<b>21</b>
<b>7. Inmovilizaciones materiales.....</b>	<b>22</b>
<b>8. Inversiones gestionadas.....</b>	<b>23</b>
<b>9. Patrimonio público del suelo.....</b>	<b>24</b>
<b>10. Inversiones financieras.....</b>	<b>25</b>
<b>11. Existencias.....</b>	<b>26</b>
<b>12. Tesorería.....</b>	<b>27</b>
	<b>2</b>



<b>13.</b>	<b>Fondos propios.....</b>	<b>28</b>
<b>14.</b>	<b>Información sobre el endeudamiento.....</b>	<b>29</b>
14.1.	Pasivos financieros a largo y corto plazo.....	29
14.2.	Avales concedidos .....	32
<b>15.</b>	<b>Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos</b>	<b>34</b>
15.1.	Gestión de los recursos administrados.....	34
15.2.	Devoluciones de ingresos .....	36
15.3.	Obligaciones derivadas de la gestión de los recursos administrados por cuenta de otros entes públicos	38
15.4.	Cuentas corrientes con otros entes públicos .....	40
<b>16.</b>	<b>Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería .....</b>	<b>42</b>
16.1.	Deudores.....	42
16.2.	Acreedores.....	44
16.3.	Partidas pendientes de aplicación. Cobros.....	46
16.4.	Partidas pendientes de aplicación. Pagos.....	48
<b>17.</b>	<b>Ingresos y gastos .....</b>	<b>50</b>
17.1.	Subvenciones recibidas pendientes de justificación .....	50
17.2.	Transferencias y subvenciones concedidas .....	50
<b>18.</b>	<b>Información sobre valores recibidos en depósito .....</b>	<b>50</b>
<b>19.</b>	<b>Cuadro de financiación .....</b>	<b>52</b>
<b>20.</b>	<b>Información presupuestaria .....</b>	<b>56</b>
20.1.	Ejercicio corriente .....	56
a)	Presupuesto de gastos .....	56
a.1.)	Modificaciones de crédito.....	56
a.2.)	Remanentes de crédito .....	58
a.3.)	Ejecución de proyectos de gasto .....	58
a.4.)	Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto Ejecución de proyectos de gasto	60
b)	Presupuesto de ingresos.....	62
b.1.)	Proceso de gestión .....	62
b.2.)	Devoluciones de ingresos .....	66
b.3.)	Compromisos de ingreso.....	68
20.2.	Ejercicios cerrados.....	70
a)	Obligaciones de presupuestos cerrados .....	70
b)	Derechos a cobrar de presupuestos cerrados .....	72
c)	Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores .....	75
20.3.	Ejercicios posteriores.....	75
a)	Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores .....	75
b)	Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores .....	77
20.4.	Gastos con financiación afectada.....	79
20.5.	Remanente de Tesorería .....	82
<b>21.</b>	<b>Indicadores.....</b>	<b>84</b>
21.1.	Indicadores económico-financieros .....	84
21.2.	Indicadores de gestión .....	84

22. Acontecimientos posteriores al cierre.....84



## BALANCE

### BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2012

	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
<b>ACTIVO</b>		
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>2.699.366,59</b>	<b>2.758.830,84</b>
<b>III. Inmovilizaciones materiales</b>	<b>2.699.366,59</b>	<b>2.758.830,84</b>
<b>Construcciones</b>	<b>2.973.262,26</b>	<b>2.973.262,26</b>
221 <b>CONSTRUCCIONES</b>	<b>2.973.262,26</b>	<b>2.973.262,26</b>
<b>Amortizaciones</b>	<b>-273.896,67</b>	<b>-214.431,42</b>
282 <b>AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>-273.896,67</b>	<b>-214.431,42</b>
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.826,37</b>	<b>2.913,52</b>
<b>II. Deudores</b>	<b>6.824,07</b>	<b>2.913,52</b>
<b>Otros deudores</b>	<b>6.824,07</b>	<b>2.913,52</b>
555 <b>PAGOS PENDIENTES DE APLICACION</b>	<b>6.824,07</b>	<b>2.913,52</b>
<b>IV. Tesorería</b>	<b>2,30</b>	<b>0,00</b>
571 <b>BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO. CUENTAS OPERATIVAS</b>	<b>2,30</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>2.706.191,96</b>	<b>2.761.744,36</b>

## BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2012

	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
<b>PASIVO</b>		
<b>A) FONDOS PROPIOS</b>		
<b>I. Patrimonio</b>	660.604,60	623.101,44
<b>Patrimonio</b>	2.500,00	2.500,00
100 PATRIMONIO	2.500,00	2.500,00
<b>III. Resultados de ejercicios anteriores</b>	620.601,44	-396.119,12
120 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	620.601,44	-396.119,12
<b>IV. Resultados del ejercicio</b>	27.503,16	1.016.720,56
129 RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.503,16	1.016.720,56
<b>C) ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	1.860.553,43	2.053.587,36
<b>II. Otras deudas a largo plazo</b>	1.860.553,43	2.053.587,36
Deudas con entidades de crédito	1.860.553,43	2.053.587,36
170 DEUDAS A LARGO PLAZO CON ENTIDADES DE CREDITO	1.860.553,43	2.053.587,36
<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	195.033,93	85.055,66
<b>II. Otras deudas a corto plazo</b>	195.033,93	85.055,66
Deudas con entidades de crédito	195.033,93	85.055,66
520 DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENTIDADES DE CREDITO	195.033,93	85.055,66
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D)</b>	<b>2.706.191,96</b>	<b>2.761.744,36</b>



## CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL

### CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO - PATRIMONIAL a 31/12/2012

	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
<b>DEBE</b>		
<b>A) GASTOS</b>	<b>194.736,90</b>	<b>484.676,61</b>
<b>1. REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>194.736,90</b>	<b>400.676,61</b>
Dotaciones para amortizaciones de Inmovilizado	69.466,25	118.930,60
68 DOTACIONES POR AMORTIZACIONES	69.466,25	118.930,50
Otros gastos de gestión	0,00	0,41
Servicios exteriores	0,00	0,41
62 SERVICIOS EXTERIORES	0,00	0,41
Gastos financieros y asimilables	136.237,21	281.840,48
Per doudas	136.237,21	281.840,48
662 INTERESES DE DEUDAS A LARGO PLAZO	114.488,41	267.588,20
669 OTROS GASTOS FINANCIEROS	20.750,80	14.052,28
Gastos de operaciones de Intercambio financiero	33,44	4,12
664 GASTOS DE OPERACIONES DE INTERCAMBIO FINANCIERO	33,44	4,12
<b>4. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>84.000,00</b>
Transferencias y subvenciones corrientes	0,00	84.000,00
650 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	84.000,00
<b>5. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AHORRO</b>	<b>27.603,16</b>	<b>1.016.720,56</b>

## CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO - PATRIMONIAL a 31/12/2012

	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
<b>HABER</b>		
<b>B) INGRESOS</b>	<b>222.239,06</b>	<b>1.601.296,07</b>
<b>1. VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. AUMENTO DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>84,23</b>	<b>0,64</b>
Otros Intereses e Ingresos asimilados	84,23	0,64
Otros Intereses	84,23	0,64
789      OTROS INGRESOS FINANCIEROS	84,23	0,64
<b>5. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>222.164,83</b>	<b>1.601.295,63</b>
Transferencias corrientes	222.164,83	1.601.295,63
750      TRANSFERENCIAS CORRIENTES	222.164,83	1.601.295,63
<b>6. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

### SITUACIÓN DE GASTOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE

Liquidación del presupuesto de gastos (Resumen General por Capítulos: Capítulo)

Econ.	Descripción	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS									
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos	Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes de pago	Reservadas de crédito		
3	GASTOS FINANCIEROS.	135.270,65	0,00	135.270,65	135.270,65	135.270,65	135.270,65	0,00	0,00	0,00	
6	INVERSIÓN REAL.	0,00	520.818,60	520.818,60	0,00	0,00	0,00	0,00	520.818,60	0,00	
9	PASIVOS FINANCIEROS.	63.055,56	0,00	63.055,56	63.055,56	63.055,56	63.055,56	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>218.326,21</b>	<b>520.818,60</b>	<b>739.144,81</b>	<b>218.326,21</b>	<b>218.326,21</b>	<b>218.326,21</b>	<b>0,00</b>	<b>520.818,60</b>	<b>0,00</b>	

### SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE

Liquidación del presupuesto de ingresos (Resumen General por Capítulos: Capítulo)

Econ.	Descripción	Previsiones presupuestarias										
		Previsiones iniciales	Modificaciones	Definitivas	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos	Derechos simulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos pendientes de cobro	Exceso / déficit de provisión
4	Transferencia corrientes.	218.154,83	0,00	218.154,83	222.154,83	0,00	0,00	0,00	222.154,83	222.154,83	0,00	4.000,00
5	Ingresos patrimoniales.	171,38	0,00	171,38	64,23	0,00	0,00	0,00	64,23	64,23	0,00	-87,15
9	Activos financieros.	0,00	520.818,60	520.818,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-520.818,60
	<b>TOTAL</b>	<b>218.326,21</b>	<b>520.818,60</b>	<b>739.144,81</b>	<b>222.219,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>222.219,06</b>	<b>222.219,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-516.801,76</b>

## RESULTADO PRESUPUESTARIO a 31/12/2012

	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	222.239,06	136.270,66		86.968,41
b. Otras operaciones no financieras	0,00	0,00		0,00
<b>1. Total operaciones no financieras (a+b)</b>	<b>222.239,06</b>	<b>136.270,66</b>		<b>86.968,41</b>
2. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
3. Pasivos financieros	0,00	83.055,66		-83.055,66
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>	<b>222.239,06</b>	<b>218.326,21</b>		<b>3.912,85</b>
<b>AJUSTES:</b>				
4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos gen.			0,00	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>				<b>3.912,85</b>



**MEMORIA**

## 1. Organización

El municipio de Ceutí es la entidad básica de organización territorial y el elemento de participación ciudadana en los asuntos públicos que afectan directamente sus intereses.

El municipio goza de autonomía, tiene personalidad jurídica y plena capacidad para el ejercicio de las funciones públicas que tiene encomendadas, para representar los intereses de su colectividad y para gestionar los servicios públicos, cuya titularidad asume.

Son elementos del municipio el territorio (valor de 10 Km<sup>2</sup>) y la población de habitantes 11.121 de derecho, según el censo de valor de 19 de Octubre de 2012 de censo no oficial

El municipio de Ceutí está situado en la Provincia de Murcia.

### 1.1. Estructura organizativa

La estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo es:

### 1.2. Número medio de empleados

El número medio de empleados en el ejercicio, tanto funcionarios como personal laboral es:

<u>Concepto</u>	<u>Número medio</u>
Altos cargos	
Personal eventual gabinetes	
Personal funcionario	
Personal laboral	
<b>Total</b>	<b>0</b>

### 1.3. Organismos y entidades dependientes o participadas

Los organismos dependientes de la entidad así como la actividad que realizan son:

<u>Entidad</u>	<u>Personalidad jurídica</u>	<u>Actividad</u>

Las entidades públicas en las que participa CONSORCIO CONSTRUC Y FINANC.PISCINA CUBIERTA CLIMA, así como la actividad que realizan son:

<b>Entidad</b>	<b>Actividad</b>
----------------	------------------

Las fundaciones en las que CONSORCIO CONSTRUC Y FINANC.PISCINA CUBIERTA CLIMA forma parte de su Patronato son:

<b>Entidad</b>	<b>Actividad</b>
----------------	------------------

#### 1.4. Principales fuentes de financiación de la entidad

La financiación de las operaciones de la entidad presenta los siguientes porcentajes sobre el total de ingresos.

<b>Concepto</b>	<b>%</b>
Impuestos directos	
Impuestos indirectos	
Tasas y otros ingresos	
Transferencias corrientes	
Ingresos patrimoniales	
Enajenación de inversiones	
Transferencias de capital	
Activos financieros	
Pasivos financieros	

## 2. Gestión Indirecta de servicios públicos

Los servicios públicos gestionados de forma indirecta presentan el siguiente detalle:

<u>Objeto</u>	<u>Fecha</u>	<u>Subvenciones</u>	<u>Bienes</u>	<u>Anticipos o</u>	<u>Bienes</u>
<u>concesión</u>	<u>concesión</u>	<u>comprometidas</u>	<u>dominio</u>	<u>no préstamos</u>	<u>objeto de</u>
<u>Plazo</u>	<u>Plazo</u>	<u>afectos</u>	<u>público</u>	<u>dinerasias</u>	<u>reversión</u>
<u>al gestor</u>	<u>al gestor</u>				



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

#### **a) Principios contables**

En la elaboración de las cuentas anuales han sido aplicados los principios de contabilidad pública generalmente aceptados, con las excepciones que se mencionan a continuación.

Los principios contables públicos no aplicados por interferir el objetivo de la imagen fiel y su incidencia en las cuentas anuales son:

- 

Los principios contables distintos de los principios contables públicos que han sido aplicados para la consecución del objetivo de la imagen fiel, son:

- 

#### **b) Comparación de la Información**

La Información correspondiente al ejercicio 2012 se muestra comparativa con la del ejercicio anterior.

Las Cuentas Anuales del ejercicio no pueden ser comparadas con las del ejercicio anterior por las siguientes causas:

- 

Para facilitar la comparación han sido adaptados los importes del ejercicio precedente con los siguientes criterios:

-

c) **Cambios en criterios de contabilización**

A continuación se detallan los cambios realizados en este ejercicio en los criterios de contabilización y su incidencia en las Cuentas Anuales:

**4. Normas de valoración**

Las principales normas de valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2012, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad Pública, han sido las siguientes.

a) **Inmovilizado inmaterial**

Los importes que figuran en este epígrafe del Balance de Situación se han registrado al coste de adquisición que han representado para la entidad, amortizándose en función del periodo de duración de las mismas o en función de su vida útil.

**Derechos en régimen de arrendamiento financiero**

Cuando de los términos del expediente administrativo de contratación o de las condiciones del contrato de arrendamiento financiero se deduce la voluntad de ejercer la opción de compra, los derechos derivados de dichos contratos han sido contabilizados como activos inmatrimoniales por el valor al contado del bien, reflejándose la deuda total por los cuotas más el importe de la opción de compra en el pasivo del Balance. La diferencia entre ambos importes, constituida por los gastos financieros, ha sido registrada separadamente, como gastos a distribuir en varios ejercicios. Así, las obligaciones de pago por cuotas de arrendamiento se han imputado al capítulo de Inversiones del Presupuesto de Gastos en vigor, por su principal, y al capítulo de Gastos Financieros de dicho presupuesto, por los intereses.

En caso contrario las obligaciones de pago por cuotas de arrendamiento financiero se han aplicado en su integridad al capítulo de Gastos Corrientes del Presupuesto de Gastos.

b) **Inmovilizado material, bienes destinados al uso general, Inversiones gestionadas y patrimonio público del suelo.**

Al establecer los criterios de valoración de los bienes registrados en este epígrafe, se han tenido en cuenta el tipo de activo de que se trate y la forma de adquisición del mismo.

Con carácter general se ha seguido el criterio de precio de adquisición o coste de producción, teniéndose en cuenta, en su caso, las correcciones valorativas necesarias.

Así, en los supuestos de adquisición onerosa, la valoración del inmovilizado ha sido la de precio de adquisición más todos aquellos gastos necesarios para su puesta en funcionamiento.

Si el elemento patrimonial registrado proviene de una adquisición lucrativa, este ha sido valorado por el valor venal del mismo en el momento de su adquisición. Se entiende por valor venal de un bien el precio que estaría dispuesto a pagar un adquirente eventual, teniendo en cuenta el estado y el lugar en que se encuentre dicho bien, considerando, además la situación del sujeto y suponiendo la continuidad de la explotación del bien. El valor venal de un bien ha sido determinado mediante tasación de peritos especializados, valores medios de mercados organizados, listas de precios de proveedores habituales u otros procedimientos generalmente aceptados.

### **Amortizaciones**

La dotación anual que se realiza, expresa la distribución del precio de adquisición o coste de producción durante la vida útil estimada del inmovilizado habiendo resultado los siguientes porcentajes de amortización anual.

<b><u>Porcentaje de amortización anual</u></b>	<b><u>Coef.</u></b>
Construcciones	
Instalaciones técnicas	
Maquinaria	
Mobiliario	
Equipos para procesos de información	
Elementos de transporte	

No estarán sujetos a amortización los siguientes bienes:

- Los integrantes del dominio público natural.
- Los terrenos y bienes naturales, tanto los de uso público como los comunales, salvo que tuvieran una vida útil limitada para la Entidad.
- Las inversiones destinadas al uso general.
- Los integrados en el Patrimonio Histórico Español, en tanto no se utilicen por la Entidad para la prestación de bienes y servicios o para fines administrativos.

### **Costes de ampliación, modernización y mejoras**

En función de su importancia relativa, los costes de ampliación, modernización y mejora han sido incorporados al inmovilizado correspondiente en los casos que han supuesto un aumento de capacidad de producción, una mejora sustancial en su productividad o un alargamiento de la vida útil estimada del activo. En todo caso, el importe capitalizado tiene como límite máximo el valor de mercado de los respectivos elementos del inmovilizado material.

**c) Inversiones financieras**

Las operaciones registradas en este epígrafe figuran valoradas a precio de adquisición, incluidos los gastos inherentes a las mismas y, en su caso, el coste de los derechos de suscripción.

Se dotan las oportunas provisiones por depreciación de los valores mobiliarios cuando se producen las siguientes circunstancias:

- Para los títulos cotizados en bolsa de renta fija o variable, cuando el valor de mercado es inferior al de adquisición, salvo lo indicado en el apartado siguiente. Se entiende por valor de mercado el más bajo entre el valor medio de cotización del último trimestre o el del último día del ejercicio.
- Para los títulos no cotizados, se provisiona el exceso de coste de adquisición sobre el valor teórico contable de las participaciones, corregido por el importe de las plusvalías tácitas adquiridas que todavía subsisten al cierre del ejercicio.

**d) Existencias**

Los bienes comprendidos en las existencias se valoran al coste de adquisición o al coste de producción.

El precio de adquisición comprende todos los gastos hasta que los bienes se hallen en el almacén.

El coste de producción se determina añadiendo, al precio de adquisición de las materias primas, los costes directamente imputables a los bienes. También se añade la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los bienes de que se trate.

**e) Provisiones para riesgos y gastos**

Tienen por objeto cubrir gastos, pérdidas o posibles deudas, originadas en el ejercicio o en anteriores, que están claramente especificadas en cuanto a su naturaleza, pero que en la fecha de cierre del ejercicio son probables o ciertas pero indeterminadas en cuanto a su cuantía o a la fecha en que se producirán.

Las dotaciones a esta cuenta se realizan de acuerdo con las mejores estimaciones del devengo anual o al nacimiento de la responsabilidad o de la obligación que determinará la indemnización o pago.

**f) Deudas, distinguiendo a corto y a largo plazo**

Las deudas se contabilizan por su valor nominal, clasificándose en deudas a corto o a largo plazo en función de si vencen antes del plazo de un año contado a partir de la fecha del balance de situación o vencen en el plazo posterior. Los intereses que puedan devengar dichas deudas se contabilizan en el ejercicio en que se incurren.



**g) Provisiones para Insolvencias**

La determinación de la cuantía de los derechos de difícil o imposible recaudación se efectúa, mediante una fijación de unos porcentajes en función de la antigüedad de la deuda y, en los casos que es posible, mediante el tratamiento individualizado de los saldos deudores.

**5. Inversiones destinadas al uso general**

Los movimientos de los epígrafes de 'Inversiones destinadas al uso general' y del 'Patrimonio entregado al uso general' han sido durante el ejercicio los siguientes:

Listado sin datos

**6. Inmovilizaciones Inmateriales**

Los movimientos de este epígrafe del Balance de Situación han sido durante el ejercicio, los siguientes:

Listado sin datos

## 7. Inmovilizaciones materiales

Los movimientos de este epígrafe del Balance de Situación han sido durante el ejercicio, los siguientes:

### INMOVILIZACIONES MATERIALES a 31/12/2012

Cuenta	Descripción	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta	Salidas, bajas o reducciones	Disminuciones por transferencias o traspaso a otra cuenta	Saldo final
221	CONSTRUCCIONES	2.973.282,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2.973.282,26
	<b>TOTAL INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>2.973.282,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.973.282,26</b>
	<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>	<b>-214.431,42</b>	<b>-59.465,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-273.896,67</b>
	<b>INMOVILIZADO MATERIAL NETO</b>	<b>2.758.830,84</b>	<b>-59.465,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.699.365,59</b>

**8. Inversiones gestionadas**

Los movimientos de este epígrafe del Balance de Situación han sido durante el ejercicio, los siguientes:

Listado sin datos

**9. Patrimonio público del suelo**

Los movimientos de este epígrafe del Balance de Situación han sido durante el ejercicio, los siguientes:

Listado sin datos



**10. Inversiones financieras**

Los movimientos de este epígrafe del Balance de Situación han sido durante el ejercicio, los siguientes:

Listado sin datos

Los préstamos singulares concedidos durante el ejercicio y que presentan un importe significativo con respecto al total, han sido:

Préstamo Importe Anualidades Fecha concesión Tipo de interés Tipo amortización Finalidad Deudor

Total 0

**11. Existencias**

Los importes que figuran en este epígrafe, presentan la siguiente distribución.

Listado sin datos

## 12. Tesorería

El resumen de los movimientos realizados en el ejercicio es:

### TESORERÍA a 31/12/2012

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cobros	Pagos	Saldo final
571	BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO. CUENTAS OPERATIVAS	0,00	287.238,06	287.238,76	2,30
577	BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO. CUENTAS FINANCIERAS	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00
<b>TOTAL TESORERÍA</b>		<b>0,00</b>	<b>352.238,06</b>	<b>352.238,76</b>	<b>2,30</b>

### 13. Fondos propios

Los movimientos producidos en las cuentas que componen este epígrafe, presentan el siguiente resumen:

#### FONDOS PROPIOS a 31/12/2012

Cuenta	Descripción	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta	Salidas, bajas o reducciones	Disminuciones por transferencias o traspaso a otra cuenta	Saldo final
100	PATRIMONIO	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
120	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	620.601,44	0,00	0,00	0,00	0,00	620.601,44
129	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	222.239,06	0,00	184.735,90	0,00	27.503,16
<b>TOTAL FONDOS PROPIOS</b>		<b>623.101,44</b>	<b>222.239,06</b>	<b>0,00</b>	<b>184.735,90</b>	<b>0,00</b>	<b>650.604,60</b>

## **14. Información sobre el endeudamiento**

### **14.1. Pasivos financieros a largo y corto plazo**

A continuación se presenta el estado de la deuda de esta entidad diferenciando entre Capitales pendientes, Intereses implícitos e intereses explícitos. Así mismo, se muestra esta información separando deuda en moneda nacional de las deudas en moneda distinta del euro.

## ESTADO DE LA DEUDA

### CAPITALES a 31/12/2012

Endeudamiento	Pendiente Inicial	Crecimientos	Amortizaciones y otras eliminaciones	Largo plazo	Corto plazo	Total
<b>Deudas con entidades de crédito</b>						
2005000001 PRESTAMO N° 2043 0083 13 5007002434	332.222,20	0,00	83.055,56	164.111,08	85.055,56	249.166,64
2007000001 PRESTAMO 2043 0083 15 5007008193	681.420,72	0,00	0,00	625.771,40	55.649,32	681.420,72
2011000001 PRESTAMO CAJAMURCIA 2043 0083 16 5007013652	1.125.000,00	0,00	0,00	1.070.870,95	54.329,05	1.125.000,00
<b>TOTAL Deudas con entidades de crédito</b>	<b>2.138.642,92</b>	<b>0,00</b>	<b>83.055,56</b>	<b>1.860.553,43</b>	<b>195.033,93</b>	<b>2.055.587,36</b>
<b>TOTAL CAPITALES</b>	<b>2.138.642,92</b>	<b>0,00</b>	<b>83.055,56</b>	<b>1.860.553,43</b>	<b>195.033,93</b>	<b>2.055.587,36</b>



**ESTADO DE LA DEUDA**  
**INTERESES EXPLÍCITOS a 31/12/2012**

Endeudamiento	Devengados y no vencidos inicial		Devengados en el ejercicio	Vencidos en el ejercicio	Rectificaciones y traspases	Devengados y no vencidos a 31/12/2012		
	Largo plazo	Corto plazo				Largo plazo	Corto plazo	
<b>Deudas con entidades de crédito</b>								
200600001	PRESTAMO N° 2043 0083 13 5007002434	0,00	0,00	13.172,81	13.172,81	0,00	0,00	0,00
200700001	PRESTAMO 2043 0083 15 5007009183	0,00	0,00	40.601,33	40.601,33	0,00	0,00	0,00
201100001	PRESTAMO CAJAMURCIA 2043 0083 16 5007013852	0,00	0,00	70.788,12	70.788,12	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL Deudas con entidades de crédito</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.572,06</b>	<b>124.572,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL INTERESES EXPLÍCITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.572,06</b>	<b>124.572,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **14.2. Avalos concedidos**

Las características de los avales en vigor a 1 de enero y de los concedidos durante el ejercicio, son:

**AVALES CONCEDIDOS a 31/12/2012**

Plaza/Aval	Descripción del aval	Avalos a 1 de Enero	Avalos concedidos en el ejercicio	Avalos cancelados en el ejercicio	Avalos a 31/12/2012
------------	----------------------	---------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	---------------------

**15. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos**

El estado y la evolución durante el ejercicio de los recursos gestionados por cuenta de otros entes públicos presenta el siguiente resumen:

**15.1. Gestión de los recursos administrados**

Listado sin datos

## **15.2. Devoluciones de ingresos**

Listado sin datos



**15.3. Obligaciones derivadas de la gestión de los recursos administrados por cuenta de otros entes públicos**

**Listado sin datos**

**15.4. Cuentas corrientes con otros entes públicos**

Listado sin datos

**16. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería**

El resumen por conceptos de las operaciones no presupuestarias realizadas durante el ejercicio es:

**16.1. Deudores**

Listado sin datos

## **16.2. Acreedores**



## OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

### ACREEDORES a 31/12/2012

Cuenta	Descripción	Saldo a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Abonos realizados en el ejercicio	Total acreedores	Cargos realizados en el ejercicio	Acreedores ptes. de pago a 31/12/2012
52	DEUDAS A CORTO PLAZO POR PRESTANOS RECIBIDOS Y OTROS CONCEPTOS	65.055,56	0,00	183.033,93	278.089,49	63.055,56	185.033,93
	<b>TOTAL</b>	<b>65.055,56</b>	<b>0,00</b>	<b>183.033,93</b>	<b>278.089,48</b>	<b>63.055,56</b>	<b>185.033,93</b>

**16.3. Partidas pendientes de aplicación. Cobros**

Listado sin datos

**16.4. Partidas pendientes de aplicación. Pagos**

**OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA**

**PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN. PAGOS a 31/12/2012**

Cuenta	Descripción	Pagos pdtes. a aplicación a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Pagos realizados en el ejercicio	Total pagos pdtes. aplicación	Pagos aplicados en el ejercicio	Pagos pdtes. de aplicación a 31/12/2012
555	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	2.913,52	0,00	89.879,63	92.793,15	85.989,08	6.804,07
	<b>TOTAL</b>	<b>2.913,52</b>	<b>0,00</b>	<b>89.879,63</b>	<b>92.793,15</b>	<b>85.989,08</b>	<b>6.804,07</b>

## 17. Ingresos y gastos

### 17.1. Subvenciones recibidas pendientes de justificación

Las subvenciones recibidas durante el ejercicio que se encuentran pendientes de justificación a 31 de diciembre son:

Subvención	Ente otorgante	Importe Destino otorgado	Importe justificado	Importe pendiente de justificar	
<b>Total</b>			0	0	0

### 17.2. Transferencias y subvenciones concedidas

Las subvenciones y transferencias más significativas concedidas por la entidad durante el ejercicio han sido:

Subvención	Partida	Destinatario	Finalidad	Importe otorgado	Importe justificado	Importe pendiente de justificar	
<b>Total</b>					0	0	0

## 18. Información sobre valores recibidos en depósito

El resumen por conceptos de los valores recibidos en depósito durante este ejercicio, presenta el siguiente detalle:

**ESTADO DE VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO a 31/12/2012**

Concepto	Saldo a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial	Depósitos recibidos en el ejercicio	Total depósitos recibidos	Depósitos cancelados	Dep. pdL. de devol. a 31/12/2012
Avalas recibidos	108.573,98	0,00	0,00	108.573,98	0,00	108.573,98
<b>TOTAL</b>	<b>108.573,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108.573,98</b>	<b>0,00</b>	<b>108.573,98</b>

## 19. Cuadro de financiación

Los recursos financieros obtenidos en el ejercicio, así como su aplicación o empleo y el efecto que han producido tales operaciones sobre el capital circulante, se presenta a continuación.

### CUADRO DE FINANCIACIÓN a 31/12/2012

	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
<b>1. Recursos aplicados en operaciones de gestión</b>	<b>136.270,66</b>	<b>365.646,01</b>
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
b) Aprovisionamientos	0,00	0,00
c) Servicios exteriores	0,00	0,41
d) Tributos	0,00	0,00
e) Gastos de personal y prestaciones sociales	0,00	0,00
f) Transferencias y subvenciones	0,00	84.000,00
g) Gastos financieros	136.270,66	281.644,80
h) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	0,00	0,00
i) Dotación provisiones de activos circulantes	0,00	0,00
<b>2. Pagos pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Gastos amortizables</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Adquisiciones y otras altas de inmovilizado</b>	<b>0,00</b>	<b>1.469.181,42</b>
a) Invers. destinadas al uso general	0,00	0,00
b) Invers. Inmateriales	0,00	0,00
c) Invers. materiales	0,00	1.469.181,42
d) Invers. gestionadas	0,00	0,00
e) Patrimonio Público del Suelo	0,00	0,00
f) Invers. financieras	0,00	0,00
<b>5. Disminuciones directas de patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) En adscripción	0,00	0,00
b) En costión	0,00	0,00
c) Entregado al uso general	0,00	0,00
<b>6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo</b>	<b>193.033,93</b>	<b>1.185.863,59</b>
a) Empréstitos y otros pasivos	0,00	0,00
b) Por préstamos recibidos	193.033,93	1.185.863,59
c) Otros conceptos	0,00	0,00
<b>7. Provisiones para riesgos y gastos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>328.304,58</b>	<b>3.010.680,02</b>



## CUADRO DE FINANCIACIÓN a 31/12/2012

	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
<b>EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>470.616,05</b>

## CUADRO DE FINANCIACIÓN a 31/12/2012

	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
<b>1. Recursos procedentes de operaciones de gestión</b>	<b>222.239,06</b>	<b>1.601.296,07</b>
a) Ventas y prestaciones de servicios	0,00	0,00
b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
c) Ingresos tributarios	0,00	0,00
d) Ingresos urbanísticos	0,00	0,00
e) Transferencias y subvenciones	0,00	0,00
f) Ingresos financieros	222.164,83	1.601.296,63
g) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	84,23	0,64
h) Provisiones aplicadas de activos circulantes	0,00	0,00
<b>2. Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Incrementos directos de patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) En adscripción	0,00	0,00
b) En cesión	0,00	0,00
<b>4. Deudas a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>1.980.000,00</b>
a) Empréstitos y pasivos análogos	0,00	0,00
b) Préstamos recibidos	0,00	1.980.000,00
c) Otros conceptos	0,00	0,00
<b>5. Enajenaciones y otras bajas de Inmovilizado</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Invers. destinadas al uso general	0,00	0,00
b) Invers. Inmateriales	0,00	0,00
c) Invers. materiales	0,00	0,00
d) Patrimonio Público del Suelo	0,00	0,00
e) Invers. financieras	0,00	0,00
<b>6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de Inmovilizados financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ORÍGENES</b>	<b>222.239,06</b>	<b>3.481.296,07</b>
<b>EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES</b>	<b>106.066,52</b>	<b>0,00</b>

## CUADRO DE FINANCIACIÓN

	Ejercicio 2012		Ejercicio 2011	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
<b>1. Existencias</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Deudores</b>	3.910,55	0,00	0,00	2.631.232,40
a) Presupuestarios	0,00	0,00	0,00	0,00
b) No presupuestarios	3.910,55	0,00	0,00	2.631.232,40
c) Por administración de recursos de otros entes	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Variación de provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Acreedores</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Presupuestarios	0,00	0,00	0,00	0,00
b) No presupuestarios	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Por administración de recursos de otros entes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Inversiones financieras temporales</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo</b>	0,00	109.978,37	968.003,49	0,00
a) Empréstitos y otras emisiones	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	0,00	109.978,37	968.003,49	0,00
<b>6. Otras cuentas no bancarias</b>	0,00	0,00	2.133.927,98	0,00
<b>7. Tesorería</b>	2,30	0,00	0,00	83,00
a) Caja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Bancos e instituciones de crédito	2,30	0,00	0,00	83,00
<b>8. Ajustes por periodificación</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.912,85</b>	<b>109.978,37</b>	<b>3.101.931,45</b>	<b>2.631.315,40</b>
<b>VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE</b>	<b>-106.065,52</b>		<b>470.616,05</b>	

## **20. Información presupuestaria**

A continuación se presenta la información presupuestaria correspondiente a este ejercicio.

### **20.1. Ejercicio corriente**

#### **a) Presupuesto de gastos**

##### **a.1.) Modificaciones de crédito**

Las modificaciones presupuestarias realizadas presentan el siguiente resumen:

# MODIFICACIONES DE CRÉDITO. PRESUPUESTO CORRIENTE

## Resumen General por Capítulos: Capítulo

Econ.	Descripción	Transferencias de crédito										Ajustes por prórroga	Bajas por anulación	Créditos generados por ingresos	Terzi modificaciones	
		Créditos extraordinarios	Suplementos de crédito	Ampliaciones de crédito	Transferencias de crédito positivas	Transferencias de crédito negativas	Incorporaciones de recursos de crédito	Transferencias de crédito	Créditos generados por ingresos	Bajas por anulación	Ajustes por prórroga					
6	INVERSIONES REALES.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520.818,50	0,00	0,00	0,00	0,00	520.818,50
	<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520.818,50	0,00	0,00	0,00	0,00	520.818,50

**a.2.) Remanentes de crédito**

Los remanentes de crédito del presupuesto son:

Listado en datos

**a.3.) Ejecución de proyectos de gasto**

Los proyectos de gasto incluidos en el anexo de inversiones o que están financiados con recursos afectados y que han sido iniciados en el ejercicio o ya estaban en curso a 1 de enero, son:

## PRESUPUESTO DE GASTOS

### EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE GASTOS

Año de Inicio	Proyecto	Subproyecto	Descripción	Dirección (ítem)	Gasto previsto	Gasto comprometido	DEBERACIONES RECONOCIDAS		Total	Gasto pendiente de realizar
							Inicial	En el ejercicio		
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>										

**a.4.) Acreeedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto  
Ejecución de proyectos de gasto**

**Las operaciones pendientes de aplicar al presupuesto del ejercicio 2012 son:**



**PRESUPUESTO DE GASTOS**  
**ACREEDORES POR OPERACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO a 31/12/2012**

Nº Pendiente	Descripción	Rescancido	Pagado
--------------	-------------	------------	--------

0,00

0,00

**TOTAL**

**b) Presupuesto de ingresos**

**b.1.) Proceso de gestión**

La información sobre los derechos anulados, cancelados y sobre la recaudación neta de los ingresos reconocidos en el presupuesto del ejercicio 2012, se muestra en los siguientes cuadros:

Listado sin datos

**Listado sin datos**

## SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE

### Proceso de gestión : Recaudación neta (Resumen General por Capítulos: Capítulo)

Eren.	Descripción	Recaudación total)	Devoluciones de Ingreso	Recaudación neta
4	Transferencia corriente.	222.164,63	0,00	222.164,63
5	Ingresos patrimoniales.	64,23	0,00	64,23
	TOTAL	222.228,86	0,00	222.228,86

**b.2.) Devoluciones de Ingresos**

**Las devoluciones de ingresos realizadas durante el ejercicio, se presentan en el cuadro siguiente.**

**Listado em datos**

**b.3.) Compromisos de ingreso**

**Los compromisos de ingresos vigentes durante el ejercicio han sido:**



Listado sin datos

## **20.2. Ejercicios cerrados**

A continuación se presenta información relativa a la gestión de los derechos y obligaciones procedentes de presupuestos cerrados.

### **a) Obligaciones de presupuestos cerrados**

El detalle por capítulos y ejercicio de las obligaciones reconocidas pendientes de pago procedentes de presupuestos cerrados es:

Estado sin datos

**b) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados**

El detalle por capítulos y ejercicio de procedencia de los derechos reconocidos pendientes de cobro de ejercicio cerrados, se presenta a continuación.

Listado sin datos

Estado sin datos

**c) Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores**

Las variaciones de obligaciones y derechos a cobrar de presupuestos cerrados, han supuesto modificaciones de los importes calculados como resultados presupuestarios en ejercicios anteriores. El impacto de estas modificaciones sobre los resultados de ejercicios anteriores se presenta en el cuadro siguiente.

**VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJ. ANTERIORES a 31/12/2012**

	<b>TOTAL VARIACIÓN DERECHOS</b>	<b>TOTAL VARIACIÓN OBLIGACIONES</b>	<b>VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJ. ANTERIORES</b>
a) Operaciones corrientes	0,00	0,00	0,00
b) Otras operaciones no financieras	0,00	0,00	0,00
Operaciones no financieras (a+b)	0,00	0,00	0,00
Activos financieros	0,00	0,00	0,00
Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**20.3. Ejercicios posteriores**

**a) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores**

Los compromisos de gasto adquiridos durante el ejercicio, así como en los precedentes, imputables a presupuestos, de ejercicios sucesivos, presentan el siguiente detalle.

Listado sin datos



**b) Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores**

Los compromisos de ingreso concertados durante el ejercicio, así como los concertados en ejercicios anteriores, que tienen repercusión en presupuestos de ejercicios posteriores, presentan el siguiente detalle.

**Listado sin datos**

#### **20.4. Gastos con financiación afectada**

A continuación se informa de los gastos con financiación afectada realizados en el ejercicio.

Listado sin datos

Listado sin datos

**20.5. Remanente de Tesorería**

El Remanente de tesorería del ejercicio comparado con el del ejercicio anterior, presenta el siguiente detalle.

## REMANENTE DE TESORERÍA a 31/12/2012

	IMPORTE AÑO 2012	IMPORTE AÑO ANTERIOR 2011
<b>1. (+) Fondos líquidos</b>	<b>2,30</b>	<b>0,00</b>
<b>2. (+) Derechos pendientes de cobro</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+ del Presupuesto corriente	0,00	0,00
(+ de Presupuestos cerrados	0,00	0,00
(+ de operaciones no presupuestarias	0,00	0,00
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-8.824,07	-2.913,52
<b>3. (-) Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+ del Presupuesto corriente	0,00	0,00
(+ de Presupuestos cerrados	0,00	0,00
(+ de operaciones no presupuestarias	0,00	0,00
(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	6.824,07	2.913,52
<b>I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3)</b>	<b>6.826,37</b>	<b>2.913,52</b>
<b>II. Saldos de dudoso cobro</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Exceso de financiación afectada</b>	<b>520.818,60</b>	<b>520.818,60</b>
<b>IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)</b>	<b>-513.992,23</b>	<b>-517.906,08</b>

## **21. Indicadores**

A continuación se presentan diversos indicadores que muestran la actividad y la situación de la entidad desde los puntos de vista financiero-patrimoniales, presupuestario y de gestión.

### **21.1. Indicadores económico-financieros**

#### **a) Indicadores financieros y patrimoniales**

Permiten conocer la situación financiera de la entidad.

#### **b) y c) Indicadores presupuestarios**

Permiten conocer la evolución y gestión del presupuesto realizada durante el ejercicio.

Listado sin datos

### **21.2. Indicadores de gestión**

Permiten evaluar la economía, eficacia y eficiencia en la prestación de los servicios más destacables realizados por la entidad.

A título orientativo se incluye una serie de indicadores de gestión genéricos:

Listado sin datos

## **22. Acontecimientos posteriores al cierre**

Desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la de confección de estas Cuentas Anuales, no se ha producido ningún hecho que no afecte estas Cuentas Anuales pero que por su importancia y significación tenga que incluirse en este apartado de la memoria.

Desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la de confección de estas Cuentas Anuales, se ha producido el siguiente hecho que, si bien no afecta a estas Cuentas Anuales, por su importancia y significación es necesario informar:





### RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 49/2013

Vista la Liquidación del Presupuesto del Consorcio Para la Construcción de un Pabellón Deportivo y Piscina Cubierta Climatizada en Ceutí correspondiente al ejercicio de 2012 integrada por la Liquidación del Presupuesto de Ingresos, Liquidación del Presupuesto de Gastos, el Resultado Presupuestario y el Remanente de Tesorería.

Vistos los informes favorables de la Sra. Interventora Accidental, de fecha 17 Enero de 2013.

Dada lectura de los documentos que integran la Liquidación y encontrándola conforme.

Considerando lo dispuesto en el artículo 191.3 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

#### HE RESUELTO:

Aprobar la Liquidación del Presupuesto del Consorcio Para la Construcción de un Pabellón Deportivo y Piscina Cubierta Climatizada en Ceutí correspondiente al ejercicio 2012, en la forma en que ha de constar en los Estados y Cuentas Anuales, y cuyos resúmenes son los siguientes:

#### LIQUIDACIÓN AÑO 2012

CONCEPTOS	Derechos reconocidos netos	Obligaciones reconocidas netas	Ajustes	Resultado Presupuestario
a. Operaciones corrientes	222.239,06 €	135.270,65 €		86.968,41 €
b. Otras operaciones no financieras				0,00 €
1. Total operaciones no financieras (a+b)	222.239,06 €	135.270,65 €		86.968,41 €
2. Activos financieros	0,00 €	0,00 €		0,00 €
3. Pasivos financieros		83.055,56 €		-83.055,56 €
Resultado Presupuestario del ejercicio	222.239,06 €	218.326,21 €		3.912,85 €
Ajustes				
4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería gastos generales			0	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				
Resultado Presupuestario ajustado				3.912,85



<b>1. Fondos Liquidos</b>		<b>2,30 €</b>
<b>2. Derechos pendientes de cobro</b>		<b>0,00 €</b>
- del Presupuesto corriente	0,00 €	
- de Presupuestos cerrados	0,00 €	
- de operaciones no presupuestarias	0,00 €	
- cobros pendientes aplicación	0,00 €	
<b>3. Obligaciones pendientes pago</b>		<b>-6.824,07 €</b>
- del Presupuesto corriente	0,00 €	
- de Presupuestos cerrados	0,00 €	
- de operaciones no presupuestarias	0,00 €	
- pagos pendientes aplicación	6.824,07 €	
<b>I. Remanente de tesorería total (1+2-3)</b>		<b>6.826,37 €</b>
<b>II. Saldos de dudoso cobro</b>		<b>0,00 €</b>
<b>III. Exceso de financiación afectada</b>		<b>520.818,60</b>
<b>IV. Remanente de tesorería para gastos generales</b>		<b>-513.992,23 €</b>

Cúcuta, a 20 de enero de 2013  
El Alcalde-Presidente

Fdo. Juan Felipe Cano Martínez

