



## **INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS DE LIQUIDACIÓN DE LA FUNDACIÓN AGENCIA REGIONAL DE GESTIÓN DE LA ENERGÍA DE MURCIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO A 15 DE MAYO DE 2013.**

### **INTRODUCCIÓN**

La competencia de la Intervención General de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia para ejercer el control financiero mediante la realización de auditorías de FUNDACIÓN AGENCIA REGIONAL DE GESTIÓN DE LA ENERGÍA DE MURCIA, fundación del sector público autonómico, está recogida en el apartado 10 de la Disposición Adicional segunda del Decreto Legislativo 1/1999, de 2 de diciembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Hacienda de la Región de Murcia.

La auditoría de FUNDACIÓN AGENCIA REGIONAL DE GESTIÓN DE LA ENERGÍA DE MURCIA, fundación del sector público autonómico, aparece recogida en el Plan anual de control financiero para el año 2014 de la Intervención General, aprobado por el Consejo de Gobierno.

La empresa de auditoría Compañía de Auditoría Consejeros Auditores, 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, ha realizado el presente Informe de auditoría de las cuentas anuales de FUNDACIÓN AGENCIA REGIONAL DE GESTIÓN DE LA ENERGÍA DE MURCIA correspondientes a la fecha del acuerdo de disolución de fecha 15 de mayo de 2013.

Las cuentas de FUNDACIÓN AGENCIA REGIONAL DE GESTIÓN DE LA ENERGÍA DE MURCIA fueron formuladas por su Director el día 15 de Mayo de 2013 y fueron puestas a disposición de la Intervención General de la Región de Murcia y de Compañía de Auditoría Consejeros Auditores, S.L.P. el día 05 de Noviembre de 2014.

Con fecha 07 de noviembre de 2014 emitimos informe provisional que fue enviado a la Entidad al objeto de que efectuase las alegaciones al mismo que esta estimara



convenientes, transcurrido el plazo de alegaciones sin que se haya recibido alegación alguna elevamos las conclusiones de nuestro informe a definitivas.

## **OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO**

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas de liquidación examinadas expresan, en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓN AGENCIA REGIONAL DE GESTIÓN DE LA ENERGÍA DE MURCIA al 15 de mayo de 2013, de los resultados de sus operaciones y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, y que contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

El Director Gerente es responsable de la formulación de las cuentas de liquidación de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas de liquidación en su conjunto basada en el trabajo realizado. 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 de liquidación 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**

En el desarrollo de nuestro trabajo no ha existido ninguna limitación en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría.



El Decreto 23/2013, de 15 de marzo, de racionalización del sector público de la Región de Murcia (BORM nº 74 de 2 de abril de 2013), modificado por el Decreto 45/2013, de 10 de mayo (BORM nº110 de 15 de mayo de 2013), establece en el Artículo 1 letra Dos que los patronos representantes de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia promoverán la adopción del acuerdo de cese de las actividades de la Fundación Agencia Regional de Gestión de la Energía de la Región de Murcia antes del 15 de mayo de 2013.

De acuerdo con lo dispuesto en dicho Artículo, en la Reunión del Patronato de 15 de mayo de 2013, se aprobó el acuerdo de cese de actividades de la Fundación y la apertura de la liquidación de la misma.

El Plan General de Contabilidad (PGC), aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, establece, en la Primera parte del Marco Conceptual de la Contabilidad, entre sus principios contables básicos, el principio de empresa en funcionamiento, según el cual:

*"Se considerará, salvo prueba en contrario, que la gestión de la empresa continuará en un futuro previsible, por lo que la aplicación de los principios y criterios contables no tiene el propósito de determinar el valor del patrimonio neto a efectos de su transmisión global o parcial, ni el importe resultante en caso de liquidación.*

*En aquellos casos en que no resulte de aplicación este principio, en los términos que se determinen en las normas de desarrollo de este Plan General de Contabilidad, la empresa aplicará las normas de valoración que resulten más adecuadas para reflejar la imagen fiel de las operaciones tendentes a realizar el activo, cancelar las deudas y, en su caso, repartir el patrimonio resultante, debiendo suministrar en la memoria de las cuentas anuales toda la información significativa sobre los criterios aplicados".*



*Así mismo en la Consulta 92/2013 del ICAC se establece que “es evidente que, en los casos en los que la entidad ha tomado el acuerdo de su disolución en fecha anterior a la formulación de las cuentas anuales, el principio de empresa en funcionamiento no resulta de aplicación en la formulación de dichas cuentas anuales”*

Dado que con fecha 15 de mayo de 2013 el Patronato de la Fundación ha adoptado el acuerdo de cese de actividades de la Fundación y la apertura de la liquidación, y dado que las cuentas que son objeto del presente informe se corresponden con dicha fecha, no procede, tal y como acabamos de comprobar, la aplicación del principio de empresa en funcionamiento en la formulación de dichos estados financieros, estados que se corresponden con cuentas de liquidación.

Sin embargo, la Fundación, recoge expresamente la aplicación del principio de empresa en funcionamiento, en la elaboración de dichos estados. Así en la Nota 5.3 de la Memoria “Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre”, textualmente se refleja: “La Fundación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.”

En consecuencia, la formulación de las cuentas de liquidación de la Fundación, debería realizarse en base a lo dispuesto en el marco conceptual de la contabilidad. En base a ello, la empresa aplicará, en su elaboración, las normas de valoración que resulten más adecuadas para cancelar las deudas y, en su caso, repartir el patrimonio



resultante debiendo suministrar en la memoria de las cuentas toda la información significativa sobre los criterios aplicados.

## OPINIÓN

En nuestra opinión, debido al incumplimiento de principios contables descritos en los párrafos anteriores, expresamos una opinión desfavorable sobre las cuentas de liquidación adjuntas de la FUNDACIÓN AGENCIA REGIONAL DE GESTIÓN DE LA ENERGÍA DE MURCIA cerradas al 15 de mayo de 2013.

## OTRAS CUESTIONES

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2012 fueron auditadas y emitimos el correspondiente informe de auditoría con fecha 26 de diciembre de 2013. En dicho informe se denegó opinión debido al incumplimiento de principios contables y a las limitaciones al alcance por no haber podido verificar los saldos deudores y acreedores que se recogen en la agrupación B). IV Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar del Activo Corriente y en la agrupación C). III Deudas a corto plazo del Pasivo Corriente del Balance de Situación.

Intervención General de la Región de Murcia

Juan Antonio Quesada Torres  
División de Auditoría Pública

COMPañIA DE AUDITORIA  
CONSEJEROS AUDITORES, S.L.P.  
(Inscrita en el R.O.A.C con el nº S0237)

COMPañIA DE AUDITORIA  
CONSEJEROS AUDITORES, S.L.P.  
Miembro nº S0237 del R.O.A.C.  
C.I.F. B-30095012  
C/. Pdo de Medina, 21 3º  
Tel: 968 21 91 31 Fax: 968 21 91 31  
03004 MURCIA  
Daniel Moreno García  
Socio - Auditor de Cuentas

Murcia, 09 de diciembre de 2014



Juan Antonio Quesada Torres  
División de Auditoría Pública  
Consejería de Economía y Hacienda

## COMUNICACION INTERIOR

Murcia, 5 de noviembre de 2014.

---

Adjunto remito balance de comprobación, balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias y cuentas a fecha de adopción del acuerdo de extinción y balance de apertura de liquidación a 15.05.2013, de la Fundación Agencia Regional de Gestión de la Energía de la Región de Murcia.

EL LIQUIDADOR

*Recibido el 5/11/2014 y Escrito sin firmar  
ni registrar de entrada.*

Fdo.-José Manuel Sánchez Rodríguez

**FUNDACIÓN AGENCIA REGIONAL DE GESTION DE LA ENERGIA DE MURCIA**

**CUENTAS A FECHA DE ADOPCIÓN DEL ACUERDO DE EXTINCIÓN  
Y**

**BALANCE DE APERTURA DE LA LIQUIDACIÓN**

**15 DE MAYO DE 2013**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'B' or similar character, located in the bottom right corner of the page.

**BALANCE DE APERTURA DE LA LIQUIDACIÓN  
A 15 DE MAYO DE 2013**

| ACTIVO                                                | NOTAS DE LA<br>MEMORIA | 2013                |
|-------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                         |                        | <b>534.853,70</b>   |
| I. Inmovilizado intangible                            |                        | 2.000,00            |
| II. Inmovilizado material                             | 10                     | 532.853,70          |
| V. Inversiones financieras a largo plazo              | 11                     | -                   |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                            |                        | <b>3.958.394,57</b> |
| III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 12                     | 15.737,47           |
| IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar     | 11                     | 3.145.127,64        |
| VII. Inversiones financieras a corto plazo            | 11                     | 225,00              |
| VIII. Periodificaciones a corto plazo                 |                        | 3.456,28            |
| IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes    |                        | 793.848,18          |
| <b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>                             |                        | <b>4.493.248,27</b> |





BALANCE DE APERTURA DE LA LIQUIDACIÓN  
A 15 DE MAYO DE 2013

| PASIVO                                                   | NOTAS DE LA<br>MEMORIA | 2013                |
|----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                                |                        | <b>343.122,30</b>   |
| <b>A-1) Fondos propios</b>                               | <b>15</b>              | <b>-771.123,01</b>  |
| I. Dotación fundacional                                  |                        | 30.050,61           |
| 1. Dotación fundacional                                  |                        | 30.050,61           |
| III. Reservas                                            |                        | -15.830,43          |
| V. Resultados de ejercicios anteriores                   |                        | -477.907,10         |
| VII. Resultado del ejercicio                             |                        | -307.436,09         |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> | <b>14</b>              | <b>1.114.245,31</b> |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                            |                        | <b>279.049,93</b>   |
| II. Deudas a largo plazo                                 | <b>13</b>              | 279.049,93          |
| 1. Deudas con entidades de crédito                       |                        | 29.086,93           |
| 5. Otros pasivos financieros                             |                        | 249.963,00          |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                               |                        | <b>3.871.076,04</b> |
| III. Deudas a corto plazo                                | <b>13</b>              | 1.625.862,77        |
| 1. Deudas con entidades de crédito                       |                        | 3.999,15            |
| 3. Otras deudas a corto plazo                            |                        | 1.621.863,62        |
| VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar       | <b>13</b>              | 2.245.213,27        |
| 1. Proveedores                                           |                        | 1.359.253,62        |
| 2. Otros acreedores                                      |                        | 885.959,65          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>            |                        | <b>4.493.248,27</b> |

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS  
A 15 DE MAYO DE 2013

| (DEBE) / HABER                                                                                                   | NOTAS DE LA<br>MEMORIA | 2013               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia                                                                |                        | 119.859,80         |
| c) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio de la actividad propia | 14                     | 119.859,80         |
| 2. Ayudas monetarias y otros                                                                                     |                        | -                  |
| a) Ayudas monetarias                                                                                             |                        | -                  |
| 3. Ventas e ingresos de la actividad mercantil                                                                   |                        | -                  |
| 6. Aprovisionamientos                                                                                            |                        | -162.052,96        |
| 7. Otros ingresos de explotación                                                                                 | 16                     | 3.901,46           |
| 8 Gastos de personal                                                                                             |                        | -206.678,61        |
| 9. Otros gastos de explotación                                                                                   | 16                     | -53.027,30         |
| 10. Amortización del inmovilizado                                                                                |                        | -17.115,68         |
| 11. Subvenciones donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio                          | 14                     | 7.099,85           |
| a)Afectas a la actividad propia                                                                                  |                        | 7.099,85           |
| 13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado                                                     |                        | -                  |
| <b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN<br/>(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>                                                 |                        | <b>-308.013,44</b> |
| 12. Ingresos financieros                                                                                         |                        | 779,23             |
| b) Otros ingresos financieros                                                                                    |                        | 779,23             |
| 13. Gastos financieros                                                                                           |                        | -201,88            |
| <b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>                                                                  |                        | <b>577,35</b>      |
| <b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>                                                                     |                        | <b>-307.436,09</b> |
| 17. Impuestos sobre beneficios                                                                                   |                        | -                  |
| <b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>                                                                         |                        | <b>-307.436,09</b> |

**NOTAS A LAS CUENTAS CORRESPONDIENTES AL  
EJERCICIO 2013  
HASTA EL 15 DE MAYO****1º. DENOMINACIÓN DE LA FUNDACIÓN.**

Con la denominación de Fundación Agencia Regional de Gestión de la Energía de Murcia, se constituye una organización de naturaleza fundacional, sin ánimo de lucro, cuyo patrimonio se halla afectado de forma duradera a la realización de los fines de interés general propios de la institución.

**2º. DOMICILIO Y AMBITO TERRITORIAL DE LA FUNDACIÓN.**

El domicilio social y fiscal de la Fundación radica en la Avenida del Descubrimiento s/n, parcela 15 del Polígono Industrial Oeste, de Alcantarilla (Murcia), donde se dispone de locales para realización de las actividades.

El domicilio a efectos de notificaciones es c/ Pintor Manuel Avellaneda (antigua Montijo), nº 1-1º izda. 30.001. Murcia, donde se ubican las oficinas de trabajo.

La Fundación desarrollará sus actividades principalmente en el territorio de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.

**3º. FINES DE LA FUNDACIÓN.**

Los fines de la Fundación son los siguientes:

a) Mejorar el uso racional de la energía:

- En edificios y locales, tanto de uso familiar como público (viviendas particulares y oficinas públicas).
- En la red energética pública (alumbrado público).
- En las industrias.
- En las explotaciones agrarias.

b) Formar a los usuarios sobre el uso racional de la energía.

c) Difundir las ventajas y ayudar a la implantación de instalaciones de energía renovable, especialmente eólica y solar.

d) Llevar a cabo actividades y campañas de información y difusión de buenas prácticas de ahorro energético.

e) Intercambiar experiencias de uso racional de la energía a nivel internacional, nacional, regional y local.

f) Limitar las emisiones de CO<sub>2</sub> y proteger el medio ambiente mediante el uso racional de la energía.

g) Contribuir a la mejora del medio ambiente mediante el uso de energías o la adopción de costumbres no contaminantes.

h) Difundir mediante todo tipo de publicaciones las disposiciones nacionales y europeas sobre uso racional de la energía.

**4º FUNCIONES DE LA FUNDACIÓN.**

Para el cumplimiento de los fines señalados anteriormente, la Fundación desarrollará las siguientes funciones:

- a) Emitir criterios o propuestas para la determinación de la política del Gobierno Regional en el ámbito de la gestión de la energía.
- b) Colaborar en la ejecución de los planes y programas que el Gobierno Regional apruebe en materia de gestión de la energía.
- c) Gestionar los fondos que se pongan a su disposición.
- d) Realizar el seguimiento, control y evaluación de los planes y programas de gestión de la energía.
- e) Estudiar la coordinación y adecuación, mediante la formulación de propuestas, de la oferta energética, a las necesidades territoriales y sectoriales.
- f) Diseñar los contenidos de las acciones formativas y de divulgación en gestión de la energía.
- g) Proponer la dotación de infraestructuras energéticas a la vista de las carencias que se detecten.
- h) Suscribir convenios con las Administraciones Públicas para el cumplimiento de sus fines.

**5º. BASE DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.****5.1 Imagen fiel.**

Las presentes cuentas adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables de la Fundación a 15 de mayo de 2013 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por el Patronato de la Fundación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

**5.2 Principios contables no obligatorios aplicados.**

No se han aplicado principios contables distintos de los obligatorios.

**5.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

La Fundación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Fundación para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

**5.4 Vida útil de los activos materiales e Intangibles (Nota 8.)**

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

**5.5 Elementos recogidos en varias partidas.**

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

**5.6 Cambios en criterios contables.**

No se han realizado en el ejercicio, ajustes en estas cuentas por cambios de criterios contables.

**5.7 Corrección de errores.**

Las presentes cuentas incluyen un ajuste debido a una subvención de 60.000,00 euros erróneamente imputada a reservas en ejercicios anteriores.

**6º. EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

La Fundación ha obtenido un excedente negativo en el periodo de 307.436,09 euros.

**6º. NORMAS DE VALORACION.****6.1. Inmovilizado intangible.**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La Fundación reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente. O en su caso: En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

**Aplicaciones informáticas**

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas Web. La vida útil de estos elementos se estima en 3 años

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

## **6.2. Inmovilizado material.**

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

El Patronato de la Fundación considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconoce como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

| Elementos                      | Coefficientes           |
|--------------------------------|-------------------------|
| Instalaciones                  | entre el 2% y el 15%    |
| Mobiliario                     | entre el 2% y el 12%    |
| Equipos proceso de información | entre el 12,5% y el 25% |
| Elementos de transporte        | entre el 4% y el 18%    |

## **6.3. Instrumentos financieros.**

### **a) Activos financieros**

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

#### **Préstamos y partidas a cobrar**

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

#### Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la Fundación tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

#### Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

#### Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de subscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

#### Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

#### Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

#### **b) Pasivos financieros**

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

##### Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.



**Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias**

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

**6.4 Impuestos sobre beneficios.**

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

**6.5 Ingresos y gastos.**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

**6.6 Subvenciones, donaciones y legados.**

Se consideran como no reintegrables, las subvenciones recibidas si se cumplen las condiciones establecidas en su concesión o, en su caso, no existen dudas razonables sobre su futuro cumplimiento.

Las subvenciones de carácter no reintegrable se han contabilizado como "Ingresos a distribuir en varios ejercicios" y se imputan a resultados como ingresos propios de la entidad, al estar afectas a la actividad propia de la Fundación, teniendo en cuenta las siguientes reglas:

Las subvenciones de capital se valoran por el importe concedido y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones recibidas para atender gastos de funcionamiento se imputaran a resultados cuando se devenguen los gastos subvencionados.

Las subvenciones recibidas para la realización de actividades concretas se imputan a resultados en función de los gastos devengados para la realización de dichas actividades.

## 7º INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

Los movimientos producidos durante el periodo de las partidas del Activo Inmovilizado presentan el siguiente desglose:

| Inmovilizado            | Saldo inicial<br>bruto a 01/01/13 | Adiciones/<br>Traspasos | Bajas/Traspasos | Saldo final bruto<br>a 15/05/13 |
|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Inmovilizado Material   | 925.585,70                        |                         |                 | 925.585,70                      |
| Inmovilizado Intangible | 7.692,45                          |                         | -               | 7.692,45                        |

| Amortización<br>Acumulada | Saldo inicial<br>bruto a 01/01/13 | Dotaciones | Aumentos/<br>Traspasos | Bajas/Traspasos | Saldo final bruto<br>a 15/05/13 |
|---------------------------|-----------------------------------|------------|------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Inmovilizado Material     | 376.916,38                        | 17.115,68  | -                      | -               | 394.032,06                      |
| Inmovilizado Intangible   | 5.692,45                          | -          | -                      | -               | 5.692,45                        |

El Ayuntamiento de Cieza cedió unos terrenos valorados en 249.963,00 euros para que la Fundación los aportase a una Sociedad destinada al desarrollo de un proyecto de generación de energía mediante biomasa. La cesión esta condicionada a que el proyecto se inicie en un plazo máximo de cinco años.

## 8º ACTIVOS FINANCIEROS

La información de los activos financieros de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es:

| Clases/Categorías             | Instrumentos de<br>patrimonio | Valores<br>representativos<br>de deuda | Créditos<br>Derivados<br>Otros | Total     |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|-----------|
|                               | 2013                          | 2013                                   | 2013                           | 2013      |
| Préstamos y partidas a cobrar | -                             | -                                      | 15.962,47                      | 15.962,47 |
| Total                         | -                             | -                                      | 15.962,47                      | 15.962,47 |

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

### A corto plazo

| Correcciones de valor por deterioro | Saldo inicial bruto<br>a 01/01/13 | Correcciones<br>del periodo | Reversión de<br>correcciones | Salidas, bajas,<br>reducciones o<br>traspasos | Saldo final bruto<br>a 15/05/13 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| Créditos derivados y otros          | 38.728,95                         | -                           | -                            | -                                             | 38.728,95                       |
| Total                               | 38.728,95                         | -                           | -                            | -                                             | 38.728,95                       |

**9º USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.**

El desglose de esta partida se presenta en el siguiente cuadro:

| Cuenta                      | 2013       |
|-----------------------------|------------|
| Deudores                    | 15.737,47  |
| Deudores de dudoso cobro    | 38.728,95  |
| Provisión para insolvencias | -38.728,95 |
| Total                       | 15.737,47  |

**10º PASIVOS FINANCIEROS.**

La información de los pasivos financieros de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías es:

| Clases/Categorías          | Deudas con entidades de crédito | Obligaciones y otros valores negociables | Derivados Otros | Total      |
|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|-----------------|------------|
|                            | 2013                            | 2013                                     | 2013            | 2013       |
| Débitos y partidas a pagar | 29.086,93                       | -                                        | 249.963,00      | 279.049,93 |
| Total                      | 29.086,93                       | -                                        | 249.963,00      | 279.049,93 |

El importe de 249.963,00 euros corresponden a la contabilización de la cesión por parte del Ayuntamiento de Cieza de los terrenos aludidos en la nota de inmovilizado de esta memoria. Al estar condicionado la cesión se trata como una subvención reintegrable hasta que se cumplan todas las condiciones que lleva asociada.

La información de los pasivos financieros de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es:

| Clases/Categorías          | Deudas con entidades de crédito | Obligaciones y otros valores negociables | Derivados Otros | Total        |
|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                            | 2013                            | 2013                                     | 2013            | 2013         |
| Débitos y partidas a pagar | 3.999,15                        | -                                        | 3.850.768,15    | 3.854.767,30 |
| Total                      | 3.999,15                        | -                                        | 3.850.768,15    | 3.854.767,30 |

**11º SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.**

El importe y características de las subvenciones recibidas que aparecen en las distintas partidas correspondientes del balance y de la cuenta de resultados es el siguiente:

1ª Subvención para equipamientos, estudios y proyectos por importe de 250.000,00 euros, concedida por la Consejería de Universidades, Empresa e Investigación de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.

La subvención está pendiente de cobro en su totalidad a fecha de elaboración de estas cuentas.

2ª Subvención para equipamientos, estudios y proyectos por importe de 350.000,00 euros, concedida por la Consejería de Universidades, Empresa e Investigación de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.

La subvención está pendiente de cobro en su totalidad a fecha de elaboración de estas cuentas.

3ª Subvención de la Comunidad Económica Europea correspondiente al proyecto MEDEA por importe de 118.200,00 euros. Se han imputado a ingresos del ejercicio 24.232,39 euros y está vinculada a la actividad propia de la Fundación.

La subvención está pendiente de cobro por un importe de 55.482,00 euros.

4ª Subvención de la Comunidad Económica Europea correspondiente al proyecto PROFORBIOMED por importe 218.625,00 euros. Se han imputado a ingresos del ejercicio 34.996,77 euros y está vinculada a la actividad propia de la Fundación.

La subvención está pendiente de cobro por un importe de 180.156,92 euros.

5ª Subvención de la Comunidad Económica Europea correspondiente al proyecto MEDICOOL por importe de 106.437,00 euros. Se han imputado a ingresos del ejercicio 20.467,74 euros y está vinculada a la actividad propia de la Fundación.

La subvención está pendiente de cobro por importe de 63.862,00 euros.

5ª Subvención de la Comunidad Económica Europea correspondiente al proyecto MESHARTILITY por importe de 151.325,00 euros. Se han imputado a ingresos del ejercicio cero euros y está vinculada a la actividad de la propia Fundación.

La subvención está pendiente de cobro por importe de 105.927,50 euros.

7ª Subvención de la Comunidad Económica Europea correspondiente al proyecto SUM por importe de 91.702,00 euros. Se han imputado a ingresos del ejercicio 19.138,27 euros y está vinculada a la actividad de la propia Fundación.

La subvención está pendiente de cobro por importe de 83.646,07 euros.

8ª Subvención de la Comunidad Económica Europea correspondiente al proyecto STEP por importe de 133.237,00 euros. Se han imputado a ingresos del ejercicio 13.062,17 euros y está vinculada a la actividad de la propia Fundación.

La subvención está pendiente de cobro por importe de 121.051,72 euros.

9ª Subvención de la Comunidad Económica Europea correspondiente al proyecto ENERING por importe de 176.190,00 euros. Se han imputado a ingresos del ejercicio 7.962,46 euros y está vinculada a la actividad de la propia Fundación.

La subvención está pendiente de cobro por importe de 105.998,16 euros.

11ª Subvención de la Comunidad Económica Europea correspondiente al proyecto BIONETT.

La subvención está pendiente de cobro por importe de 15.136,15 euros.

12ª Subvención del Ayuntamiento de Murcia de 60.000,00 euros pendiente de cobro en su totalidad.

13ª El importe de las subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio ha ascendido a 7.099,85 euros.

El análisis del movimiento de las partidas del balance relacionadas con las subvenciones es el siguiente:

|                                                                 | Saldo inicial<br>01/01/2013 | Adiciones/<br>Traspasos | Bajas/<br>Traspasos | Saldo final<br>15/05/2013 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|
| Subvenciones oficiales de capital afectas a la actividad propia | 217.366,95                  | -                       | 66.977,65           | 150.389,30                |
| Otras subvenciones oficiales afectas a la actividad propia      | 733.838,01                  | 350.000,00              | 119.982,00          | 963.856,01                |
| Total                                                           | 951.204,96                  | 350.000,00              | 186.959,65          | 1.114.245,31              |

Con respecto a las condiciones asociadas a las subvenciones recibidas, no existen dudas razonables de su futuro cumplimiento en aquellas subvenciones pendientes de justificar a fecha de finalización del ejercicio.

Con fecha 20 de octubre de 2005 se firmó un convenio de colaboración entre el Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (en adelante IDAE) y la Fundación Agencia de Gestión de la Energía de la Región de Murcia (en adelante ARGEM).

El objeto del convenio era definir y regular las actividades de cooperación entre el IDAE y la ARGEM, para ejecutar medidas de eficiencia energética en el marco del desarrollo del Plan de Acción 2005-2007 de la Estrategia de Ahorro y Eficiencia Energética de España (en adelante E4).

Con fecha 5 de julio de 2006, se firmó un convenio de colaboración entre la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia y el IDAE para la definición y puesta en práctica de las actuaciones contempladas en el Plan de Acción de la Estrategia de Ahorro y Eficiencia Energética en el ámbito territorial de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.

En el marco del convenio anterior se desarrollan una serie de medidas o actuaciones que se agrupan en tres grupos dependiendo del origen de los recursos económicos para su financiación:

Grupo 1: Financiación a cargo del IDAE en su totalidad.

Grupo 2: Financiación a cargo del IDAE en su totalidad, con aportación condicionada da la financiación por parte de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.

Grupo 3: Financiación a cargo de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia

El desarrollo de las medidas anteriores será realizado y gestionado por la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia u otros organismos a los que encomiende su gestión, como es el caso de ARGEM.

Las medidas se concretan en programas de actuación y en programas de ayudas públicas dirigidos a sectores económicos específicos como a consumidores.

El convenio con el IDAE se ha prorrogado para los ejercicios 2008 a 2010.

El importe pendiente de recibir de las distintas ayudas del convenio con el IDAE es de 1.031.193,84 euros del ejercicio 2011.

**12º. FONDOS PROPIOS**

La composición y movimientos experimentados por las cuentas de "Fondos propios" durante el periodo se detalla en el cuadro siguiente:

|               | Dotación<br>Fundacional | Reservas   | Resultados<br>Negativos | Excedente<br>del ejercicio | Fondos<br>propios |
|---------------|-------------------------|------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| Saldo inicial | 30.050,61               | -75.830,43 | -99.427,49              | -378.479,61                | -523.686,92       |
| Aumentos      | 0,00                    | 60.000,00  | -378.479,61             | -307.436,09                | -625.915,70       |
| Disminuciones | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 378.479,61                 | 378.479,61        |
| Saldos final  | 30.050,61               | -15.830,43 | -477.907,10             | -307.436,09                | -771.123,01       |

**13º INGRESOS Y GASTOS.****13.1. Información referida a los empleados**

El desglose de la información referida a los empleados, se presenta en el siguiente cuadro:

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 19.669,41        |
| Otros gastos sociales                  | 535,90           |
| <b>Total</b>                           | <b>20.205,31</b> |

Se ha incluido en la partida de gastos de personal 96.977,67 euros correspondientes a las indemnizaciones previstas por despido de personal, así como el finiquito por el mismo concepto.

**13.2. Otros gastos de explotación**

El desglose del epígrafe de "otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| <b>Servicios exteriores</b>        | <b>52.962,90</b> |
| Reparaciones                       | 453,75           |
| Servicios profesionales            | 9.114,78         |
| Transportes                        |                  |
| Primas de seguros                  | 1.013,71         |
| Servicios bancarios                | 527,62           |
| Publicidad, propaganda, relaciones | 8.700,14         |
| Suministros                        | 210,13           |
| Otros servicios                    | 32.942,77        |
| Otros tributos                     | 64,40            |
| <b>Total</b>                       | <b>53.027,30</b> |

**13.3. Ayudas monetarias a otras entidades**

La Entidad no ha concedido durante el periodo al que pertenece este informe.

#### 13.4. Ingresos

Los ingresos propios de la Entidad incluyen 119.859,80 euros de subvenciones destinadas a actividades incluidas en los fines fundacionales. Las subvenciones están sujetas al cumplimiento de las actividades subvencionadas y su posterior justificación.

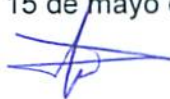
El importe de las subvenciones de capital afectas traspasadas al resultado del ejercicio ha ascendido a 7.099,85 euros.

#### 14º. ANEXOS

Se anexan a estas cuentas los siguientes documentos:

- Balance de comprobación a todos los niveles.
- Balance operativo
- Cuenta de pérdidas y ganancias operativa

Murcia, a 15 de mayo de 2013



# Cuenta de Pérdidas y Ganancias Operativa

Del diseño APYGOPE3

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

Imprimir Saldo

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 1

| D E B E                               |            | H A B E R                            |            |
|---------------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|
| DESCRIPCIÓN                           | 2013(EUR)  | DESCRIPCIÓN                          | 2013(EUR)  |
| <b>COMPRAS</b>                        | 162.052,96 | <b>SUBVENCIONES PARA EXPLOTACIÓN</b> | 7.099,85   |
| 600.COMPRAS DE BIENES DESTINADOS      | 29.230,24  | 746.SUBV.CAPITAL TRASPASADAS         | 7.099,85   |
| 601.GASTOS BIENES DESTINADOS A LA     | 132.317,43 | <b>OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION</b> | 123.761,26 |
| 603.GASTOS PTES. IMPUTACION           | 505,29     | 72.INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD    | 119.859,80 |
| <b>SERVICIOS EXTERIORES</b>           | 52.982,90  | 759.INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS  | 3.901,46   |
| 622.REPARACIONES Y CONSERVACION       | 453,75     | <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>          | 779,23     |
| 623.SERVICIOS PROFESIONALES INDEPEN.  | 9.114,78   | 769.OTROS INGRESOS FINANCIEROS       | 779,23     |
| 625.PRIMAS DE SEGUROS                 | 1.013,71   |                                      |            |
| 626.SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES   | 527,62     |                                      |            |
| 627.PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y          | 8.700,14   |                                      |            |
| 628.SUMINISTROS                       | 210,13     |                                      |            |
| 629.OTROS SERVICIOS                   | 32.942,77  |                                      |            |
| <b>TRIBUTOS</b>                       | 64,40      |                                      |            |
| 631.OTROS TRIBUTOS                    | 64,40      |                                      |            |
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>             | 206.678,61 |                                      |            |
| 640.SUELDOS Y SALARIOS TRABAJADORES   | 89.495,63  |                                      |            |
| 641.INDEMNIZACIONES AL PERSONAL       | 96.977,67  |                                      |            |
| 642.SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA    | 19.669,41  |                                      |            |
| 649.OTROS GASTOS SOCIALES             | 535,90     |                                      |            |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>             | 201,88     |                                      |            |
| 662.INTERESES DE DEUDAS A LARGO PLAZO | 201,73     |                                      |            |
| 669.INTERESES OPERACIONES EN LEASING  | 0,15       |                                      |            |
| <b>DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES</b> | 17.115,68  |                                      |            |
| 681.AMORTIZACION DEL INMOV. MATERIAL  | 17.115,68  |                                      |            |
|                                       |            | <b>Saldo deudor</b>                  | 307.436,09 |
| <b>TOTAL DEBE</b>                     | 439.076,43 | <b>TOTAL HABER</b>                   | 439.076,43 |



# Balance de situación Operativo S3

Del diseño ABALOPE3

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

Imprimir Saldo

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 1

| ACTIVO                                |                     | PATRIMONIO NETO Y PASIVO                     |                     |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|---------------------|
| DESCRIPCIÓN                           | 2013(EUR)           | DESCRIPCIÓN                                  | 2013(EUR)           |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>            | <b>534.853,70</b>   | <b>PATRIMONIO NETO</b>                       | <b>650.558,39</b>   |
| INMOVILIZADO INTANGIBLE               | 2.000,00            | FONDOS PROPIOS                               | -463.686,92         |
| 203.PROPIEDAD INDUSTRIAL              | 2.000,00            | Capital                                      | 30.050,61           |
| 206.APLICACIONES INFORMATICAS         | 5.692,45            | 100.DOTACION FUNDACIONAL                     | 30.050,61           |
| 280.Amort.acum.del inmov. Intangible  | -5.692,45           | Reservas                                     | -15.830,43          |
| INMOVILIZADO MATERIAL                 | 532.853,70          | 113.RESERVAS VOLUNTARIAS                     | -15.830,43          |
| 210.Terrenos y bienes naturales       | 252.877,23          | Resultados de ejercicios anteriores          | -99.427,49          |
| 212.INSTALAC. TECNICAS ESPECIALIZADAS | 468.598,67          | 121.RESULTADOS NEGATIVOS                     | -99.427,49          |
| 215.OTRAS INSTALACIONES               | 44.568,32           | Resultado del ejercicio                      | -378.479,61         |
| 216.MOBILIARIO                        | 24.806,17           | 129.PERDIDAS Y GANANCIAS                     | -378.479,61         |
| 217.EQUIPOS PROCESOS DE               | 37.366,59           | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS           | 1.114.245,31        |
| 218.ELEMENTOS DE TRANSPORTE           | 22.500,00           | 130.SUBVENCIONES OFICIALES DE                | 150.389,30          |
| 219.OTRO INMOVILIZADO MATERIAL        | 12.606,12           | 132.Otras subvenciones, donaciones y legados | 963.856,01          |
| 232.INSTALACIONES TECNICAS EN         | 63.562,66           | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                   | <b>279.049,93</b>   |
| 281.AMORTIZ.ACUMULADA                 | -394.032,06         | DEUDAS A LARGO PLAZO                         | 279.049,93          |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>               | <b>3.898.353,60</b> | 170.DEUDAS L.PLAZO CON ENTIDADES             | 29.086,93           |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS A   | 3.100.824,14        | 172.DEDAS L.P. TRANSFORM. EN                 | 249.963,00          |
| 437.Env/embal.a devolver por ctes     | -60.040,97          | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                      | <b>3.811.035,07</b> |
| 440.DEUDORES                          | 15.737,47           | DEUDAS A CORTO PLAZO                         | 1.625.862,77        |
| 446.DEUDORES DE DUDOSO COBRO          | 38.728,95           | 520.DEUDAS C.P.CON ENTIDADES DE              | 3.999,15            |
| 470.HACIENDA PUB.DEUDOR POR           | 3.142.087,23        | 552.CUENTA CTE. CON EMPRESAS DEL             | 1.621.863,62        |
| 472.HAC.PUBLICA, IVA                  | 4,20                | ACREEDORES CIALES Y OTRAS CTAS A             | 2.185.172,30        |
| 473.HACIENDA PUB.RETENCION Y PAGOS    | 3.036,21            | 403.PROVEEDORES, EMPRESAS DEL                | 1.359.253,62        |
| 490.PROVISION PARA INSOLVENCIAS DE    | -38.728,95          | 410.ACREEDORES POR PRESTACION DE             | 688.787,82          |
| INVERSIONES A CORTO PLAZO             | 83.506,61           | 465.REMUNERACIONES PENDIENTES DE             | 120.822,12          |
| 548.IMPOSICIONES A CORTO PLAZO        | 83.281,61           | 475.HACIENDA PUB.ACREEDOR POR                | 10.412,13           |
| 565.FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO      | 225,00              | 476.ORGANISMOS SEGURIDAD SOCIAL              | 5.549,82            |
| PERIODIFICACIONES                     | 3.456,28            | 477.HACIENDA PUBLICA, IVA                    | 346,79              |
| 480.GASTOS ANTICIPADOS                | 3.456,28            |                                              |                     |
| EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS    | 710.566,57          |                                              |                     |
| 570.CAJA                              | 975,10              |                                              |                     |
| 572.BANCOS E INSTITUC. DE CDTO. C/C   | 709.591,47          |                                              |                     |
| <b>Resultado (Pérdidas)</b>           | <b>307.436,09</b>   |                                              |                     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   | <b>4.740.643,39</b> | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>        | <b>4.740.643,39</b> |



# Balance de Comprobación

Restriccion 0,00

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

El nivel: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,Aux

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 1

| CUENTA    | TÍTULO                       | PERIODO    |            | ACUMULADO  |              | SALDOS     |              |
|-----------|------------------------------|------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|
|           |                              | DEBE       | HABER      | DEBE       | HABER        | DEUDOR     | ACREEDOR     |
| 1         | Financiación Básica          | 186.959,65 | 410.000,00 | 740.697,18 | 1.670.305,50 |            | 929.608,32   |
| 10        | Capital                      |            |            |            | 30.050,61    |            | 30.050,61    |
| 100       | DOTACION FUNDACIONAL         |            |            |            | 30.050,61    |            | 30.050,61    |
| 1000      | DOTACION FUNDACIONAL         |            |            |            | 30.050,61    |            | 30.050,61    |
| 11        | Reserv. y otros instrumentos |            | 60.000,00  | 75.830,43  | 60.000,00    | 15.830,43  |              |
| 113       | RESERVAS VOLUNTARIAS         |            | 60.000,00  | 75.830,43  | 60.000,00    | 15.830,43  |              |
| 1130      | RESERVAS VOLUNTARIAS         |            | 60.000,00  | 75.830,43  | 60.000,00    | 15.830,43  |              |
| 12        | Resultados pendientes de     |            |            | 477.907,10 |              | 477.907,10 |              |
| 121       | RESULTADOS NEGATIVOS         |            |            | 99.427,49  |              | 99.427,49  |              |
| 1210      | RDOS NEGATIVOS EJERC         |            |            | 99.427,49  |              | 99.427,49  |              |
| 121000001 | AMORTIZABLE                  |            |            | 99.427,49  |              | 99.427,49  |              |
| 129       | PERDIDAS Y GANANCIAS         |            |            | 378.479,61 |              | 378.479,61 |              |
| 1290      | PERDIDAS Y GANANCIAS         |            |            | 378.479,61 |              | 378.479,61 |              |
| 13        | Subv.donac. y ajustes        | 186.959,65 | 350.000,00 | 186.959,65 | 1.301.204,96 |            | 1.114.245,31 |
| 130       | SUBVENCIONES                 | 66.977,65  |            | 66.977,65  | 217.366,95   |            | 150.389,30   |
| 1300      | SUBVENCIONES DEL             | 66.977,65  |            | 66.977,65  | 217.366,95   |            | 150.389,30   |
| 130000004 | SUBV CONVENIO AYUNT          | 855,68     |            | 855,68     | 855,68       |            |              |
| 130000005 | SUBVENC OFIC                 | 132,81     |            | 132,81     | 188,50       |            | 55,69        |
| 130000012 | INSTALACION SOLAR            | 1.659,23   |            | 1.659,23   | 37.207,14    |            | 35.547,91    |
| 130000014 | INSTALACION SOLAR            | 60.317,33  |            | 60.317,33  | 119.574,73   |            | 59.257,40    |
| 130000015 | INSTALACION MORALES          | 1.444,43   |            | 1.444,43   | 20.000,00    |            | 18.555,57    |
| 130000016 | PROYECTO FRIOSOL             | 333,66     |            | 333,66     | 4.611,08     |            | 4.277,42     |
| 130000017 | INVERSIONES 2008             | 1.133,90   |            | 1.133,90   | 18.511,29    |            | 17.377,39    |
| 130000018 | INVERSIONES 2009             | 1.003,34   |            | 1.003,34   | 14.762,78    |            | 13.759,44    |
| 130000019 | INVERSIONES 2010             | 86,53      |            | 86,53      | 1.393,64     |            | 1.307,11     |
| 130000020 | INVERSIONES 2011             | 10,74      |            | 10,74      | 262,11       |            | 251,37       |
| 132       | Otras subvenciones,          | 119.982,00 | 350.000,00 | 119.982,00 | 1.083.838,01 |            | 963.856,01   |
| 1320      | OTRAS SUBV. DONAC. Y         | 119.982,00 | 350.000,00 | 119.982,00 | 1.083.838,01 |            | 963.856,01   |
| 132010001 | AFECTAS ACTIVIDAD            |            | 350.000,00 |            | 350.000,00   |            | 350.000,00   |
| 132010005 | DONACION ISOFOTON S.A        | 122,20     |            | 122,20     | 1.029,57     |            | 907,37       |
| 132010015 | PROYECTO EUROPEO             | 24.232,39  |            | 24.232,39  | 39.957,16    |            | 15.724,77    |
| 132010016 | PROYECTO                     | 34.996,77  |            | 34.996,77  | 115.363,27   |            | 80.366,50    |
| 132010017 | PROYECTO MEDICOOL            | 20.467,74  |            | 20.467,74  | 85.908,38    |            | 65.440,64    |
| 132010018 | PROYECTO EUROPEO             | 19.138,27  |            | 19.138,27  | 148.848,31   |            | 129.710,04   |
| 132010019 | PROYECTO SUM                 | 13.062,17  |            | 13.062,17  | 64.008,54    |            | 50.946,37    |
| 132010020 | PROYECTO EUROPEO             | 7.962,46   |            | 7.962,46   | 104.688,62   |            | 96.726,16    |
| 132010021 | PROYECTO EUROPEO             |            |            |            | 174.034,16   |            | 174.034,16   |
| 17        | Deudas                       |            |            |            | 279.049,93   |            | 279.049,93   |
| 170       | DEUDAS L.PLAZO CON           |            |            |            | 29.086,93    |            | 29.086,93    |
| 1700      | PRESTAMOS L.PLAZO            |            |            |            | 29.086,93    |            | 29.086,93    |
| 170000004 | PTMO CAJAMURCIA              |            |            |            | 29.086,93    |            | 29.086,93    |
| 172       | DEUDAS L.P. TRANSFORM.       |            |            |            | 249.963,00   |            | 249.963,00   |
| 1720      | DEUDAS L.P. TRANSFORM.       |            |            |            | 249.963,00   |            | 249.963,00   |
| 2         | Activo no corriente          | 37.060,57  | 52.876,19  | 970.338,72 | 435.485,02   | 534.853,70 |              |
| 20        | Inmovilizaciones intangibles |            |            | 7.692,45   |              | 7.692,45   |              |
| 203       | PROPIEDAD INDUSTRIAL         |            |            | 2.000,00   |              | 2.000,00   |              |
| 2031      | MARCAS Y NOMBRES             |            |            | 2.000,00   |              | 2.000,00   |              |
| 206       | APLICACIONES                 |            |            | 5.692,45   |              | 5.692,45   |              |
| 2060      | APLICACIONES                 |            |            | 5.692,45   |              | 5.692,45   |              |
| 21        | Inmovilizaciones materiales  | 37.060,57  |            | 863.323,10 |              | 863.323,10 |              |
| 210       | Terrenos y bienes naturales  |            |            | 252.877,23 |              | 252.877,23 |              |

# Balance de Comprobación

Restriccion 0,00

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

El nivel: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,Aux

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 2

| CUESTA    | TÍTULO                      | PERIODO    |              | ACUMULADO    |              | SALDOS     |              |
|-----------|-----------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|           |                             | DEBE       | HABER        | DEBE         | HABER        | DEUDOR     | ACREEDOR     |
| 2102      | FINCAS RUSTICAS             |            |              | 252.877,23   |              | 252.877,23 |              |
| 212       | INSTALAC. TECNICAS          | 35.761,51  |              | 468.598,67   |              | 468.598,67 |              |
| 2120      | INSTAL.PERGOLA DE           |            |              | 51.090,67    |              | 51.090,67  |              |
| 2121      | ABSORPILOT-PLANTA           |            |              | 39.885,84    |              | 39.885,84  |              |
| 2122      | INSTALAC PERGOLA            |            |              | 69.729,49    |              | 69.729,49  |              |
| 2123      | PROY 10 MINIFOT-INST        |            |              | 92.402,20    |              | 92.402,20  |              |
| 2124      | INSTALACIONES               |            |              | 130.937,40   |              | 130.937,40 |              |
| 2125      | INSTALAC 10 ROTARTICAS      | 1,00       |              | 1,00         |              | 1,00       |              |
| 2126      | INSTALAC. FRIOSOL           |            |              | 42.176,99    |              | 42.176,99  |              |
| 2128      | PROY 10 MINIFOT II-INST     | 35.760,51  |              | 42.375,08    |              | 42.375,08  |              |
| 215       | OTRAS INSTALACIONES         |            |              | 44.568,32    |              | 44.568,32  |              |
| 2150      | OTRAS INSTALACIONES         |            |              | 44.568,32    |              | 44.568,32  |              |
| 216       | MOBILIARIO                  |            |              | 24.806,17    |              | 24.806,17  |              |
| 2160      | MOBILIARIO EN LEASING       |            |              | 15.236,86    |              | 15.236,86  |              |
| 2161      | EQUIPOS DE OFICINA          |            |              | 7.707,04     |              | 7.707,04   |              |
| 2162      | MATERIAL DE OFICINA         |            |              | 1.862,27     |              | 1.862,27   |              |
| 217       | EQUIPOS PROCESOS DE         | 1.299,06   |              | 37.366,59    |              | 37.366,59  |              |
| 2170      | ORDENADORES EN              | 1.299,06   |              | 37.366,59    |              | 37.366,59  |              |
| 218       | ELEMENTOS DE                |            |              | 22.500,00    |              | 22.500,00  |              |
| 2180      | VEHICULOS EN LEASING        |            |              | 22.500,00    |              | 22.500,00  |              |
| 219       | OTRO INMOVILIZADO           |            |              | 12.606,12    |              | 12.606,12  |              |
| 2190      | OTRO INMOVILIZADO EN        |            |              | 12.606,12    |              | 12.606,12  |              |
| 23        | Inmovilizaciones materiales |            | 35.760,51    | 99.323,17    | 35.760,51    | 63.562,66  |              |
| 232       | INSTALACIONES               |            | 35.760,51    | 99.323,17    | 35.760,51    | 63.562,66  |              |
| 2320      | INSTALACIONES               |            | 35.760,51    | 99.323,17    | 35.760,51    | 63.562,66  |              |
| 28        | Amort.acum.del inmovilizado |            | 17.115,68    |              | 399.724,51   |            | 399.724,51   |
| 280       | Amort.acum.del inmov.       |            |              |              | 5.692,45     |            | 5.692,45     |
| 2806      | AMORTIZ.ACUM.APLICACI       |            |              |              | 5.692,45     |            | 5.692,45     |
| 281       | AMORTIZ.ACUMULADA           |            | 17.115,68    |              | 394.032,06   |            | 394.032,06   |
| 2812      | AMORTIZ.ACUM.INSTAL.TE      |            | 15.511,67    |              | 271.475,98   |            | 271.475,98   |
| 2815      | AMORTIZ.ACUM.OTRAS          |            | 659,72       |              | 34.489,07    |            | 34.489,07    |
| 2816      | AMORTIZ. ACUMULADA          |            | 500,50       |              | 19.884,29    |            | 19.884,29    |
| 281600001 | AMORTIZ. ACUM.              |            | 177,12       |              | 13.744,98    |            | 13.744,98    |
| 281600002 | AMORTIZ. ACUM. EQUIP.       |            | 321,49       |              | 4.478,16     |            | 4.478,16     |
| 281600003 | AMORTIZ. ACUM.              |            | 1,89         |              | 1.661,17     |            | 1.661,17     |
| 2817      | AMORTIZ.ACUM.EQUIPOS        |            | 132,59       |              | 35.794,02    |            | 35.794,02    |
| 2818      | AMORTIZ.ACUMULADA           |            | 24,61        |              | 22.524,60    |            | 22.524,60    |
| 2819      | AMORTIZ.ACUMULADA           |            | 286,59       |              | 9.864,10     |            | 9.864,10     |
| 4         | Acreedores y deudores por   | 764.555,91 | 1.411.035,84 | 4.576.329,29 | 3.857.221,17 | 919.108,12 |              |
| 40        | Proveedores                 | 39.600,00  | 16.800,00    | 39.600,00    | 1.398.853,62 |            | 1.359.253,62 |
| 403       | PROVEEDORES,                | 39.600,00  | 16.800,00    | 39.600,00    | 1.398.853,62 |            | 1.359.253,62 |
| 4030      | PROVEEDORES,                | 39.600,00  | 16.800,00    | 39.600,00    | 1.398.853,62 |            | 1.359.253,62 |
| 403000006 | UNIVERSIDAD DE MURCIA       |            |              |              | 180.231,26   |            | 180.231,26   |
| 403000007 | SOL SURESTE S.L.            |            |              |              | 4.851,80     |            | 4.851,80     |
| 403000028 | FUND. UNIV. EMPRESA         |            |              |              | 120,00       |            | 120,00       |
| 403000035 | DISFRIMUR, S.A.             |            |              |              | 50.000,00    |            | 50.000,00    |
| 403000037 | CENTRO DE FORMACION         |            |              |              | 57.760,00    |            | 57.760,00    |
| 403000047 | EXMO. AYUNTAMIENTO          |            |              |              | 5.900,00     |            | 5.900,00     |
| 403000051 | FROET                       | 33.600,00  | 16.800,00    | 33.600,00    | 33.600,00    |            |              |
| 403000053 | COLEGIO OF. ING.            |            |              |              | 118.500,00   |            | 118.500,00   |
| 403000054 | AGUAS DE MURCIA             |            |              |              | 87.695,00    |            | 87.695,00    |

# Balance de Comprobación

Restriccion 0,00

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

El nivel: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,Aux

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 3

| CUESTA    | TÍTULO                  | PERIODO    |            | ACUMULADO  |            | SALDOS |            |
|-----------|-------------------------|------------|------------|------------|------------|--------|------------|
|           |                         | DEBE       | HABER      | DEBE       | HABER      | DEUDOR | ACREEDOR   |
| 403000056 | CENTRO TECNOLÓGICO      | 6.000,00   |            | 6.000,00   | 53.500,04  |        | 47.500,04  |
| 403000062 | EXCMO. AYUNTAMIENTO     |            |            |            | 8.500,00   |        | 8.500,00   |
| 403000063 | ESTRELLA DE LEVANTE.    |            |            |            | 32.896,96  |        | 32.896,96  |
| 403000064 | HERO ESPAÑA, S.A.       |            |            |            | 24.530,17  |        | 24.530,17  |
| 403000069 | CAMPILLO PALMERA, S.A.  |            |            |            | 61.250,00  |        | 61.250,00  |
| 403000070 | GRUPENSER 2006 XXI      |            |            |            | 34.000,00  |        | 34.000,00  |
| 403000071 | REDFORM                 |            |            |            | 26.000,00  |        | 26.000,00  |
| 403000072 | LORCA GAMBIN.           |            |            |            | 16.000,00  |        | 16.000,00  |
| 403000073 | ORTEGA ROCA.            |            |            |            | 12.800,00  |        | 12.800,00  |
| 403000075 | AGUAS DE CIEZA          |            |            |            | 30.186,00  |        | 30.186,00  |
| 403000076 | AGUAS DE LORCA, S.A.    |            |            |            | 103.402,65 |        | 103.402,65 |
| 403000077 | AQUAGEST REGION DE      |            |            |            | 105.147,92 |        | 105.147,92 |
| 403000078 | COMUNIDAD REGANTES      |            |            |            | 7.800,00   |        | 7.800,00   |
| 403000079 | COMUNIDAD REGANTES      |            |            |            | 7.800,00   |        | 7.800,00   |
| 403000080 | COMUNIDAD REGANTES      |            |            |            | 7.800,00   |        | 7.800,00   |
| 403000082 | INCOARFENIX, S.L.       |            |            |            | 10.000,50  |        | 10.000,50  |
| 403000084 | WORKING, S.A.           |            |            |            | 20.970,00  |        | 20.970,00  |
| 403000085 | HERMANOS MARIN, S.L.    |            |            |            | 17.918,10  |        | 17.918,10  |
| 403000086 | TRANSGILOR 21, S.L.U.   |            |            |            | 21.000,00  |        | 21.000,00  |
| 403000087 | HERVIAN                 |            |            |            | 22.000,00  |        | 22.000,00  |
| 403000088 | TRANSPORTES             |            |            |            | 14.140,00  |        | 14.140,00  |
| 403000090 | AGUAS DE JUMILLA        |            |            |            | 9.813,00   |        | 9.813,00   |
| 403000091 | MANCOMUNIDAD CANALES    |            |            |            | 124.349,49 |        | 124.349,49 |
| 403000092 | AYUNTAMIENTO DE         |            |            |            | 58.486,25  |        | 58.486,25  |
| 403000094 | TROPICANA ALVALLE, S.L. |            |            |            | 5.857,50   |        | 5.857,50   |
| 403000095 | AYUNTAMIENTO DE         |            |            |            | 8.999,98   |        | 8.999,98   |
| 403000096 | AYUNTAMIENTO DE         |            |            |            | 2.509,50   |        | 2.509,50   |
| 403000097 | AYUNTAMIENTO DE LA      |            |            |            | 12.537,50  |        | 12.537,50  |
| 41        | Acreedores varios       | 265.531,31 | 209.103,01 | 266.629,27 | 955.417,09 |        | 688.787,82 |
| 410       | ACREEDORES POR          | 265.531,31 | 209.103,01 | 266.629,27 | 955.417,09 |        | 688.787,82 |
| 4100      | ACREEDORES POR          | 265.531,31 | 209.103,01 | 266.629,27 | 955.417,09 |        | 688.787,82 |
| 410000001 | SECTOR 3, S.A.          | 11.328,68  | 11.328,68  | 11.328,68  | 11.328,68  |        |            |
| 410000002 | ENERAGEN                |            | 4.000,00   |            | 4.000,00   |        | 4.000,00   |
| 410000011 | PAPELERIA LA TECNICA,   | 64,25      |            | 64,25      | 106,74     |        | 42,49      |
| 410000016 | GISPRT -CIAL. INFORMAT. |            | 67,32      |            | 203,63     |        | 203,63     |
| 410000031 | LA OPINION DE MURCIA,   | 484,00     | 484,00     | 484,00     | 484,00     |        |            |
| 410000035 | PAPELERIA TECNICA       | 4,21       | 314,07     | 4,21       | 318,28     |        | 314,07     |
| 410000037 | MARTINEZ TOVAR MIGUEL   |            |            |            | 374,45     |        | 374,45     |
| 410000040 | IFEPA                   |            |            |            | 604,55     |        | 604,55     |
| 410000042 | CALFRICA S.L.           |            |            |            | 11.250,00  |        | 11.250,00  |
| 410000047 | COMPañA REGIONAL        |            | 505,05     |            | 505,05     |        | 505,05     |
| 410000049 | TELEFONICA MOVILES      | 602,70     | 602,70     | 602,70     | 602,70     |        |            |
| 410000059 | IBERDROLA DISTRIB       | 16,82      | 16,82      | 16,82      | 16,82      |        |            |
| 410000061 | MARTINEZ SANCHEZ JUAN   | 60,00      |            | 60,00      | 60,00      |        |            |
| 410000068 | UNIVERSIDAD POLITEC.    | 22.720,00  | 12.100,00  | 22.720,00  | 22.720,00  |        |            |
| 410000163 | EDEN SPRINGS ESPAÑA     | 311,45     | 210,13     | 311,45     | 273,33     | 38,12  |            |
| 410000166 | AYUNTAMIENTO DE         |            |            |            | 230.000,00 |        | 230.000,00 |
| 410000205 | LOPEZ, CASTAÑO Y        | 56,50      | 56,50      | 56,50      | 56,50      |        |            |
| 410000238 | ANTARES BOX S.L.        |            | 259,37     |            | 259,37     |        | 259,37     |
| 410000239 | COMERCIAL MEDIA         |            |            |            | 9.746,94   |        | 9.746,94   |
| 410000256 | CEBAS-CSIC              |            |            |            | 1.392,00   |        | 1.392,00   |

# Balance de Comprobación

Restriccion 0,00

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

El nivel: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,Aux

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 4

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

| CUENTA    | TÍTULO                   | PERIODO   |           | ACUMULADO |           | SALDOS |           |
|-----------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
|           |                          | DEBE      | HABER     | DEBE      | HABER     | DEUDOR | ACREEDOR  |
| 410000276 | SOCIED. PREVENCIÓN DE    | 245,90    | 245,90    | 245,90    | 245,90    |        |           |
| 410000287 | UNIPOST, S.A.            |           | 48,24     |           | 5.311,38  |        | 5.311,38  |
| 410000290 | FUNDACION ATECYR         |           |           |           | 64.859,00 |        | 64.859,00 |
| 410000311 | CIRCUITO DE VELOCIDAD    | 7.632,68  | 7.632,68  | 7.982,68  | 7.632,68  | 350,00 |           |
| 410000313 | EUROVERTICE, S.L.        | 47.618,00 | 37.833,49 | 47.618,00 | 47.618,00 |        |           |
| 410000315 | PROYECTOS                |           |           |           | 472,00    |        | 472,00    |
| 410000316 | FAGOR                    |           |           |           | 458,20    |        | 458,20    |
| 410000319 | MARIA JESUS CEGARRA      | 315,15    | 1.047,42  | 315,15    | 1.047,42  |        | 732,27    |
| 410000322 | INDOOR SPORT, S.L.       | 5.675,14  | 5.675,14  | 5.675,14  | 5.675,14  |        |           |
| 410000323 | INFORGES FORMACION,      |           |           |           | 20.177,82 |        | 20.177,82 |
| 410000324 | ANTONIO SOLER            |           |           |           | 250,00    |        | 250,00    |
| 410000327 | FUNDACION EDYDE          | 10.500,00 |           | 10.500,00 | 18.500,00 |        | 8.000,00  |
| 410000330 | NEW CAPITAL 2000, S.L.   | 704,15    | 704,00    | 704,15    | 704,00    | 0,15   |           |
| 410000337 | INFORGES TECNOLOGIA,     | 3.911,51  | 1.676,57  | 3.911,51  | 5.794,59  |        | 1.883,08  |
| 410000338 | PC COMPONENTES Y         |           |           | 747,96    |           | 747,96 |           |
| 410000340 | SAEZ SANCHEZ M*          |           | 3.025,00  |           | 3.025,00  |        | 3.025,00  |
| 410000342 | ATECYR                   | 1.200,00  | 1.200,00  | 1.200,00  | 3.600,00  |        | 2.400,00  |
| 410000344 | CENTRO TECNOLÓGICO       | 7.499,58  | 7.499,58  | 7.499,58  | 16.499,56 |        | 8.999,98  |
| 410000349 | KREALIA COMUNICACION,    | 8.875,39  | 4.778,29  | 8.875,39  | 11.125,99 |        | 2.250,60  |
| 410000350 | EAGLE LANGUAGE           |           |           |           | 327,10    |        | 327,10    |
| 410000356 | IDAE                     |           | 1,00      |           | 1,00      |        | 1,00      |
| 410000360 | AL AIR LIQUIDE ESPAÑA,   |           |           |           | 871,59    |        | 871,59    |
| 410000369 | ISMAEL CEREZO,JAVIER     |           |           |           | 308,55    |        | 308,55    |
| 410000372 | JULIEN QUINONERO         | 29.230,24 | 29.230,24 | 29.230,24 | 29.230,24 |        |           |
| 410000385 | VIAJES MERCURIO, S.A.    | 7.212,10  | 14.040,80 | 7.212,10  | 16.070,53 |        | 8.858,43  |
| 410000387 | MARTINEZ TOMAS JOSE      |           | 453,75    |           | 453,75    |        | 453,75    |
| 410000395 | COMMUNAL LABELS GMBH     | 2.254,60  | 2.254,60  | 2.254,60  | 2.254,60  |        |           |
| 410000398 | INGENIERIA DEL ENTORNO   | 30.948,59 | 15.018,59 | 30.948,59 | 31.477,97 |        | 529,38    |
| 410000404 | CANON ESPAÑA, S.A.       |           | 51,43     |           | 3.567,58  |        | 3.567,58  |
| 410000405 | MARIN GOMEZ, ESTHER      |           |           |           | 395,00    |        | 395,00    |
| 410000406 | FRANCE TELECOM           | 564,18    | 564,18    | 564,18    | 564,18    |        |           |
| 410000407 | GERTRUDIS ZAFRA LEAL Y   |           |           |           | 435,60    |        | 435,60    |
| 410000408 | OJADOS PARRA, ANTONIO    | 612,01    | 612,01    | 612,01    | 612,01    |        |           |
| 410000410 | PROMOCIONES              |           |           |           | 1.043,26  |        | 1.043,26  |
| 410000412 | TECNICAS CARTAGENA,      |           |           |           | 393,25    |        | 393,25    |
| 410000413 | ASOC. INGENIEROS         | 15.000,00 |           | 15.000,00 | 15.000,00 |        |           |
| 410000435 | OMNI AUDIT, S.L.P.       | 4.840,00  | 2.420,00  | 4.840,00  | 4.840,00  |        |           |
| 410000439 | PLURAL EVENT             | 304,92    |           | 304,92    | 304,92    |        |           |
| 410000441 | COLEGIO OFICIAL          |           |           |           | 68.000,00 |        | 68.000,00 |
| 410000442 | EL TESORITO              |           |           |           | 2.868,00  |        | 2.868,00  |
| 410000450 | MARIN GARCIA, SERGIO     |           |           |           | 100,00    |        | 100,00    |
| 410000454 | LIBECROM, S.A.           | 3.900,00  | 6.925,00  | 3.900,00  | 6.925,00  |        | 3.025,00  |
| 410000456 | AUTOESCUELA URBANA,      |           |           |           | 30.800,00 |        | 30.800,00 |
| 410000461 | CULMAREX, S.A.           |           |           |           | 6.888,00  |        | 6.888,00  |
| 410000463 | ALJOMA CONDUCTORES       |           |           |           | 3.200,00  |        | 3.200,00  |
| 410000464 | OLRONI, S.L.             |           |           |           | 4.800,00  |        | 4.800,00  |
| 410000465 | AUTOESCUELA OLMEDA,      |           |           |           | 9.600,00  |        | 9.600,00  |
| 410000466 | GRUPENSER 2006 XXI, S.L. | 4.800,00  |           | 4.800,00  | 4.800,00  |        |           |
| 410000467 | AUTOESCUELA SANTA,       |           |           |           | 3.200,00  |        | 3.200,00  |
| 410000469 | ESFERA SOLAR, S.L.       |           |           |           | 265,50    |        | 265,50    |
| 410000476 | APARCAMIENTOS LA         | 1.020,25  | 1.050,00  | 1.020,25  | 1.050,00  |        | 29,75     |

# Balance de Comprobación

Restriccion 0,00

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

El nivel: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,Aux

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 5

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

| CUENTA    | TÍTULO                    | PERIODO    |              | ACUMULADO    |              | SALDOS       |            |
|-----------|---------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|           |                           | DEBE       | HABER        | DEBE         | HABER        | DEUDOR       | ACREEDOR   |
| 410000477 | NATANAEL, S.L.            |            | 4.709,90     |              | 4.709,90     |              | 4.709,90   |
| 410000498 | COTECNA MOBILIARIO DE     | 804,76     |              | 804,76       | 804,76       |              |            |
| 410000499 | INGENIATIC DESARROLLO.    |            | 139,15       |              | 139,15       |              | 139,15     |
| 410000501 | ALEMAN, MARIANO JESUS     |            | -185,94      |              | -61,97       | 61,97        |            |
| 410000503 | PARADES PARRA, JOSE       |            |              |              | 118,50       |              | 118,50     |
| 410000504 | GISMERO MINGUEZ, JOSE     |            |              |              | 305,46       |              | 305,46     |
| 410000506 | TAKASAGO                  | 7.500,00   |              | 7.500,00     | 24.000,00    |              | 16.500,00  |
| 410000508 | AMC GRUPO                 |            |              |              | 10.500,00    |              | 10.500,00  |
| 410000509 | ASOCIACION DE             |            |              |              | 113.450,00   |              | 113.450,00 |
| 410000510 | SERMUBENIEL, S.A.         |            |              |              | 9.926,63     |              | 9.926,63   |
| 410000511 | LINGUALOR, S.L.           | 447,50     | 290,00       | 447,50       | 737,50       |              | 290,00     |
| 410000512 | SAEZ SANCHEZ, ANTONIO     |            |              |              | 300,00       |              | 300,00     |
| 410000513 | MARTINEZ MICOL, JUAN      | 290,00     | 240,00       | 290,00       | 290,00       |              |            |
| 410000520 | CORCOLES SAN LAZARO,      |            |              |              | 1.133,00     |              | 1.133,00   |
| 410000521 | MUDANZAS LA FLOTA, S.L.   |            |              |              | 121,00       |              | 121,00     |
| 410000522 | ANTONIO LOPEZ             |            |              |              | 847,00       |              | 847,00     |
| 410000523 | ALGORITMOS, PROCESOS      |            | 687,05       |              | 687,05       |              | 687,05     |
| 410000524 | ALEA RERUM GOS, S.L.L.    | 15.230,00  | 15.230,00    | 15.230,00    | 15.230,00    |              |            |
| 410000525 | GALIANA - RIQUELME        |            | 514,25       |              | 514,25       |              | 514,25     |
| 410000526 | REMURCIO, S.L.            | 165,00     | 165,00       | 165,00       | 165,00       |              |            |
| 410000527 | CAFE ARQUEOLOGICO,        | 356,40     | 356,40       | 356,40       | 356,40       |              |            |
| 410000528 | ALARCON MARTINEZ,         | 9.800,00   | 9.800,00     | 9.800,00     | 9.800,00     |              |            |
| 410000529 | EMDER, DERECHO Y          |            | 2.800,00     |              | 2.800,00     |              | 2.800,00   |
| 410009999 | ACREEDORES DIVERSOS       | 424,65     | 424,65       | 424,65       | 596,11       |              | 171,46     |
| 43        | Cientes                   |            |              |              | 60.040,97    |              | 60.040,97  |
| 437       | Env/embal.a devolver por  |            |              |              | 60.040,97    |              | 60.040,97  |
| 4370      | Anticipos de clientes     |            |              |              | 60.040,97    |              | 60.040,97  |
| 437000014 | ANTICIPO DE CLIENTES      |            |              |              | 60.040,97    |              | 60.040,97  |
| 44        | Deudores varios           | 4.729,77   | 7.191,18     | 61.657,60    | 7.191,18     | 54.466,42    |            |
| 440       | DEUDORES                  | 4.729,77   | 7.191,18     | 22.928,65    | 7.191,18     | 15.737,47    |            |
| 4400      | DEUDORES                  | 4.729,77   | 7.191,18     | 22.928,65    | 7.191,18     | 15.737,47    |            |
| 440000014 | IBERDROLA DIST            | 1.306,54   |              | 13.226,93    |              | 13.226,93    |            |
| 440000034 | SERVICIO MURCIANO DE      | 3.423,23   | 7.191,18     | 9.701,72     | 7.191,18     | 2.510,54     |            |
| 446       | DEUDORES DE DUDOSO        |            |              | 38.728,95    |              | 38.728,95    |            |
| 4460      | DEUDORES DE DUDOSO        |            |              | 38.728,95    |              | 38.728,95    |            |
| 46        | Personal                  | 50.818,06  | 165.913,09   | 50.818,06    | 171.640,18   |              | 120.822,12 |
| 465       | REMUNERACIONES            |            | 120.822,12   |              | 120.822,12   |              | 120.822,12 |
| 4650      | REMUNERACIONES            |            | 120.822,12   |              | 120.822,12   |              | 120.822,12 |
| 466       | Remun.mediante            | 50.818,06  | 45.090,97    | 50.818,06    | 50.818,06    |              |            |
| 4660      | REMUNERAC. PTES. PAGO     | 50.818,06  | 45.090,97    | 50.818,06    | 50.818,06    |              |            |
| 466000002 | DELGADO MARIN, JOSE       | 9.676,17   | 9.676,17     | 9.676,17     | 9.676,17     |              |            |
| 466000005 | LOPEZ MARTINEZ, JOSEFA    | 7.876,31   | 7.876,31     | 7.876,31     | 7.876,31     |              |            |
| 466000006 | LORENTE GARCIA NURIA      | 5.367,50   | 5.367,50     | 5.367,50     | 5.367,50     |              |            |
| 466000007 | FUSTER TORRES Mª DEL      | 9.425,83   | 9.425,83     | 9.425,83     | 9.425,83     |              |            |
| 466000011 | MARTINEZ SANCHEZ          | 6.473,95   | 6.473,95     | 6.473,95     | 6.473,95     |              |            |
| 466000012 | SANCHEZ HERRERO,          | 5.727,09   |              | 5.727,09     | 5.727,09     |              |            |
| 466000018 | PLEGUEZUELO ALONSO,       | 2.249,77   | 2.249,77     | 2.249,77     | 2.249,77     |              |            |
| 466000019 | GARCIA GARCIA, JOSE       | 4.021,44   | 4.021,44     | 4.021,44     | 4.021,44     |              |            |
| 47        | Administraciones públicas | 403.839,11 | 1.012.028,56 | 4.154.168,08 | 1.025.349,18 | 3.128.818,90 |            |
| 470       | HACIENDA PUB.DEUDOR       | 350.000,00 | 955.369,11   | 4.097.456,34 | 955.369,11   | 3.142.087,23 |            |
| 4708      | H.P.,DEUDOR POR           | 350.000,00 | 951.393,73   | 4.093.480,96 | 951.393,73   | 3.142.087,23 |            |

# Balance de Comprobación

Restriccion 0,00

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

El nivel: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,Aux

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 6

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

| CUENTA    | TÍTULO                        | PERIODO      |            | ACUMULADO    |              | SALDOS       |              |
|-----------|-------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           |                               | DEBE         | HABER      | DEBE         | HABER        | DEUDOR       | ACREEDOR     |
| 470800004 | CARM-CONSEJ.                  | 350.000,00   |            | 600.000,00   |              | 600.000,00   |              |
| 470800009 | PROYECTO BIONETT              |              |            | 15.136,15    |              | 15.136,15    |              |
| 470800019 | IDAE E4-2010                  |              | 845.042,60 | 633.360,47   | 845.042,60   |              | 211.682,13   |
| 470800020 | PROYECTO EUROPEO              |              | 16.109,92  | 71.591,92    | 16.109,92    | 55.482,00    |              |
| 470800021 | CARM-PLAN AMUEBLA             |              | 70.000,00  | 70.000,00    | 70.000,00    |              |              |
| 470800022 | PROYECTO                      |              |            | 180.156,92   |              | 180.156,92   |              |
| 470800023 | PROYECTO MEDICOOL             |              |            | 63.862,00    |              | 63.862,00    |              |
| 470800024 | EXCMO. AYUNTAMIENTO           |              |            | 60.000,00    |              | 60.000,00    |              |
| 470800025 | IDAE E4-2011                  |              |            | 1.031.193,84 |              | 1.031.193,84 |              |
| 470800026 | PROYECTO MESHARTILITY         |              |            | 105.927,50   |              | 105.927,50   |              |
| 470800027 | PROYECTO SUM                  |              | 8.055,93   | 91.702,00    | 8.055,93     | 83.646,07    |              |
| 470800028 | PROYECTO EUROPEO              |              | 12.185,28  | 133.237,00   | 12.185,28    | 121.051,72   |              |
| 470800029 | PROYECTO EUROPEO              |              |            | 105.998,16   |              | 105.998,16   |              |
| 470800030 | IDAE. DEUDOR P.E.R.           |              |            | 931.315,00   |              | 931.315,00   |              |
| 4709      | H.P.,DEUDOR POR DEVOL.        |              | 3.975,38   | 3.975,38     | 3.975,38     |              |              |
| 472       | HAC.PUBLICA. IVA              | 6.245,13     | 6.240,93   | 6.245,13     | 6.240,93     | 4,20         |              |
| 4720      | HAC.PUBLICA. IVA              | 6.245,13     | 6.240,93   | 6.245,13     | 6.240,93     | 4,20         |              |
| 472000009 | IVA SOPORTADO AL 18%          | 6.138,35     | 6.138,35   | 6.138,35     | 6.138,35     |              |              |
| 472000021 | H.P. IVA SOPORTADO 21%        | 106,78       | 102,58     | 106,78       | 102,58       | 4,20         |              |
| 473       | HACIENDA                      | 163,58       |            | 3.036,21     |              | 3.036,21     |              |
| 4731      | RETENCIONES DEL               | 163,58       |            | 3.036,21     |              | 3.036,21     |              |
| 475       | HACIENDA                      | 15.992,72    | 19.161,82  | 15.992,72    | 26.404,85    |              | 10.412,13    |
| 4750      | HACIENDA PUBLICA.             | 1.323,00     | 378,94     | 1.323,00     | 1.323,00     |              |              |
| 475000001 | POR IVA A INGRESAR            | 1.323,00     | 378,94     | 1.323,00     | 1.323,00     |              |              |
| 4751      | H.P.ACREED.RETENC.TRA         | 14.669,72    | 18.782,88  | 14.669,72    | 25.081,85    |              | 10.412,13    |
| 476       | ORGANISMOS SEGURIDAD          | 24.817,81    | 24.290,04  | 24.817,81    | 30.367,63    |              | 5.549,82     |
| 4760      | ORGANISMOS SEGURIDAD          | 24.817,81    | 24.290,04  | 24.817,81    | 30.367,63    |              | 5.549,82     |
| 477       | HACIENDA PUBLICA. IVA         | 6.619,87     | 6.966,66   | 6.619,87     | 6.966,66     |              | 346,79       |
| 4770      | POR IVA REPERCUTIDO           | 6.619,87     | 6.966,66   | 6.619,87     | 6.966,66     |              | 346,79       |
| 477000009 | IVA REPERCUTIDO AL 18%        | 6.138,35     | 6.138,35   | 6.138,35     | 6.138,35     |              |              |
| 477000021 | H.P. IVA REPERCUTIDO          | 481,52       | 828,31     | 481,52       | 828,31       |              | 346,79       |
| 48        | Ajustes por periodificación   | 37,66        |            | 3.456,28     |              | 3.456,28     |              |
| 480       | GASTOS ANTICIPADOS            | 37,66        |            | 3.456,28     |              | 3.456,28     |              |
| 4800      | GASTOS ANTICIPADOS            | 37,66        |            | 3.456,28     |              | 3.456,28     |              |
| 49        | Deter.valor crditos com. y    |              |            |              | 38.728,95    |              | 38.728,95    |
| 490       | PROVISION PARA                |              |            |              | 38.728,95    |              | 38.728,95    |
| 4900      | PROVISION CLIENTES DE         |              |            |              | 7.244,95     |              | 7.244,95     |
| 4901      | PROVISION DEUDORES DE         |              |            |              | 31.484,00    |              | 31.484,00    |
| 5         | Cuentas Financieras           | 1.037.968,05 | 460.068,24 | 3.239.678,15 | 4.071.467,74 |              | 831.789,59   |
| 52        | Deudas C/P por prést.recib y  | 3.496,73     | 155,60     | 3.496,73     | 7.495,88     |              | 3.999,15     |
| 520       | DEUDAS C.P.CON                | 3.496,73     | 155,60     | 3.496,73     | 7.495,88     |              | 3.999,15     |
| 5200      | PRESTAMOS C.P.                | 3.045,82     |            | 3.045,82     | 7.340,28     |              | 4.294,46     |
| 520000004 | PTMO CAJAMURCIA               | 3.045,82     |            | 3.045,82     | 7.340,28     |              | 4.294,46     |
| 5201      | DEUDAS C.P. POR               | 450,91       | 155,60     | 450,91       | 155,60       | 295,31       |              |
| 520100010 | TARJETA DE CREDITO            | 450,91       | 155,60     | 450,91       | 155,60       | 295,31       |              |
| 54        | Otras inversiones financieras |              |            | 83.281,61    |              | 83.281,61    |              |
| 548       | IMPOSICIONES A CORTO          |              |            | 83.281,61    |              | 83.281,61    |              |
| 5480      | IMPOSICIONES A CORTO          |              |            | 83.281,61    |              | 83.281,61    |              |
| 548000001 | CAJAMURCIA                    |              |            | 83.281,61    |              | 83.281,61    |              |
| 55        | Otras cuentas no bancarias    | 16.800,00    | 16.800,00  | 1.998.995,60 | 3.620.859,22 |              | 1.621.863,62 |
| 552       | CUENTA CTE. CON               | 16.800,00    | 16.800,00  | 1.998.995,60 | 3.620.859,22 |              | 1.621.863,62 |

# Balance de Comprobación

Restriccion 0,00

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

El nivel: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,Aux

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 7

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

| CUENTA    | TÍTULO                  | PERIODO      |            | ACUMULADO    |              | SALDOS       |              |
|-----------|-------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           |                         | DEBE         | HABER      | DEBE         | HABER        | DEUDOR       | ACREEDOR     |
| 5520      | CUENTA CTE. CON         |              |            |              | 931.315,00   |              | 931.315,00   |
| 552000011 | PLAN DE ENERGIAS        |              |            |              | 931.315,00   |              | 931.315,00   |
| 5521      | E4-2010                 | 16.800,00    | 16.800,00  | 16.800,00    | 16.800,00    |              |              |
| 55210     | E4-2010                 | 16.800,00    | 16.800,00  | 16.800,00    | 16.800,00    |              |              |
| 552100002 | E4-2010 TRANSPORTE      | 16.800,00    | 16.800,00  | 16.800,00    | 16.800,00    |              |              |
| 5523      | CUENTA CTE. CON         |              |            |              | 97.215,87    |              | 97.215,87    |
| 552300005 | CONVENIO IDAE E42006    |              |            |              | 97.215,87    |              | 97.215,87    |
| 5524      | CUENTA CTE. CON         |              |            |              | 1.676.632,65 |              | 1.676.632,65 |
| 552400001 | RENOVE E4-07            |              |            |              | 810.813,21   |              | 810.813,21   |
| 552400002 | AGRICULTURA E4-07       |              |            |              | 21.400,00    |              | 21.400,00    |
| 552400003 | TRANSPORTE E4-07        |              |            |              | 21.600,00    |              | 21.600,00    |
| 552400006 | EDIFICACION-CLIMATIZACI |              |            |              | 822.819,44   |              | 822.819,44   |
| 5525      | CONVENIO IDAE E4-2008   |              |            | 301.253,32   | 855.443,93   |              | 554.190,61   |
| 552500001 | RENOVE                  |              |            |              | 351.833,87   |              | 351.833,87   |
| 552500002 | E4-2008 SECTOR          |              |            | 202.896,40   |              | 202.896,40   |              |
| 552500003 | SECTOR EDIFICACION      |              |            |              | 326.310,06   |              | 326.310,06   |
| 552500004 | SECTOR AGRICULTURA      |              |            |              | 177.300,00   |              | 177.300,00   |
| 552500005 | SECTOR SERVICIOS        |              |            | 98.356,92    |              | 98.356,92    |              |
| 5529      | E4-2009                 |              |            | 1.680.942,28 | 43.451,77    | 1.637.490,51 |              |
| 552900001 | E4-2009 RENOVE          |              |            | 1.637.490,51 |              | 1.637.490,51 |              |
| 552900002 | E4-2009 TRANSPORTE      |              |            | 43.451,77    |              | 43.451,77    |              |
| 552900003 | E4-2009 EDIFICACION     |              |            |              | 43.451,77    |              | 43.451,77    |
| 56        | Fianzas y               |              |            | 225,00       |              | 225,00       |              |
| 565       | FIANZAS CONSTITUIDAS A  |              |            | 225,00       |              | 225,00       |              |
| 5650      | FIANZAS CONSTITUIDAS A  |              |            | 225,00       |              | 225,00       |              |
| 57        | Tesoreria               | 1.017.671,32 | 443.112,64 | 1.153.679,21 | 443.112,64   | 710.566,57   |              |
| 570       | CAJA                    | 4.290,00     | 3.314,91   | 4.290,01     | 3.314,91     | 975,10       |              |
| 5700      | CAJA                    | 4.290,00     | 3.314,91   | 4.290,01     | 3.314,91     | 975,10       |              |
| 572       | BANCOS E INSTITUC. DE   | 1.013.381,32 | 439.797,73 | 1.149.389,20 | 439.797,73   | 709.591,47   |              |
| 5720      | BANCOS E INSTITUC. DE   | 1.013.381,32 | 439.797,73 | 1.149.389,20 | 439.797,73   | 709.591,47   |              |
| 572000001 | CAJAMURCIA CTA. 52075.2 | 997.229,19   | 389.640,53 | 1.060.095,59 | 389.640,53   | 670.455,06   |              |
| 572000002 | CAJA AH. MEDITERRANEO   |              | 50.075,00  | 69.089,59    | 50.075,00    | 19.014,59    |              |
| 572000003 | C.C. CAJAMAR            |              | 21,00      | 3.504,79     | 21,00        | 3.483,79     |              |
| 572000004 | CAJAMURCIA 2007003232   | 21,05        | 20,09      | 21,05        | 20,09        | 0,96         |              |
| 572000005 | CAJAMURCIA 2007003240   | 16.110,03    | 21,02      | 16.657,13    | 21,02        | 16.636,11    |              |
| 572000006 | CAJAMURCIA 2007003224   | 21,05        | 20,09      | 21,05        | 20,09        | 0,96         |              |
| 6         | Compras y Gastos        | 456.444,96   | 17.368,53  | 456.444,96   | 17.368,53    | 439.076,43   |              |
| 60        | Compras                 | 162.052,96   |            | 162.052,96   |              | 162.052,96   |              |
| 600       | COMPRAS DE BIENES       | 29.230,24    |            | 29.230,24    |              | 29.230,24    |              |
| 6000      | PROYECTO SEMERES 2004   | 29.230,24    |            | 29.230,24    |              | 29.230,24    |              |
| 600011066 | E4-2010 GESTION Y       | 29.230,24    |            | 29.230,24    |              | 29.230,24    |              |
| 601       | GASTOS BIENES           | 132.317,43   |            | 132.317,43   |              | 132.317,43   |              |
| 6017      | PROYECTOS               | 132.317,43   |            | 132.317,43   |              | 132.317,43   |              |
| 601700002 | PROYECTO ABSORPILOT     | 18,15        |            | 18,15        |              | 18,15        |              |
| 601700012 | PROYECTO 10             | 243,21       |            | 243,21       |              | 243,21       |              |
| 601700014 | PROYECTO 10 MINIFOT     | 11,91        |            | 11,91        |              | 11,91        |              |
| 601700030 | PROY. SMS-STESCOS       | 114,00       |            | 114,00       |              | 114,00       |              |
| 601700034 | PROY. 10 MINIFOT II     | 314,36       |            | 314,36       |              | 314,36       |              |
| 601700038 | PROY. PERGOLA MURCIA    | 50,00        |            | 50,00        |              | 50,00        |              |
| 601700039 | PROYECTO MEDEEA         | 23.417,00    |            | 23.417,00    |              | 23.417,00    |              |
| 601700041 | PROYECTO EUROPEO        | 25.517,70    |            | 25.517,70    |              | 25.517,70    |              |



# Balance de Comprobación

Restriccion 0,00

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

El nivel: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,Aux

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 8

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

| CUENTA    | TÍTULO                | PERIODO    |           | ACUMULADO  |           | SALDOS     |          |
|-----------|-----------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|----------|
|           |                       | DEBE       | HABER     | DEBE       | HABER     | DEUDOR     | ACREEDOR |
| 601700042 | PROYECTO SUM          | 15.550,44  |           | 15.550,44  |           | 15.550,44  |          |
| 601700043 | PROYECTO EUROPEO      | 8.221,72   |           | 8.221,72   |           | 8.221,72   |          |
| 601700044 | PROYECTO EUROPEO      | 165,39     |           | 165,39     |           | 165,39     |          |
| 6017D0001 | PROYECTO EUROPEO      | 18.604,69  |           | 18.604,69  |           | 18.604,69  |          |
| 6017P0001 | GASTOS PROYECTO       | 40.088,86  |           | 40.088,86  |           | 40.088,86  |          |
| 603       | GASTOS PTES.          | 505,29     |           | 505,29     |           | 505,29     |          |
| 6030      | GASTOS PTES.          | 505,29     |           | 505,29     |           | 505,29     |          |
| 603000002 | GASTOS PTES IMPUTAR A | 505,29     |           | 505,29     |           | 505,29     |          |
| 62        | Servicios exteriores  | 52.962,90  |           | 52.962,90  |           | 52.962,90  |          |
| 622       | REPARACIONES Y        | 453,75     |           | 453,75     |           | 453,75     |          |
| 6225      | REPARACION DE OTRAS   | 453,75     |           | 453,75     |           | 453,75     |          |
| 622500001 | REPARACION OTRAS      | 453,75     |           | 453,75     |           | 453,75     |          |
| 623       | SERVICIOS             | 9.114,78   |           | 9.114,78   |           | 9.114,78   |          |
| 6230      | REMUNERACIONES A      | 9.114,78   |           | 9.114,78   |           | 9.114,78   |          |
| 623000001 | SERVICIOS             | 3.450,18   |           | 3.450,18   |           | 3.450,18   |          |
| 623000002 | ASESORIA FISCAL,      | 5.664,60   |           | 5.664,60   |           | 5.664,60   |          |
| 625       | PRIMAS DE SEGUROS     | 1.013,71   |           | 1.013,71   |           | 1.013,71   |          |
| 6252      | SEGUROS DE VEHICULOS  | 410,00     |           | 410,00     |           | 410,00     |          |
| 6253      | SEGURO ACTIVIDADES    | 603,71     |           | 603,71     |           | 603,71     |          |
| 625300001 | SEGURO ACTIVIDADES    | 603,71     |           | 603,71     |           | 603,71     |          |
| 626       | SERVICIOS BANCARIOS Y | 527,62     |           | 527,62     |           | 527,62     |          |
| 6260      | SERVICIOS BANCARIOS Y | 527,62     |           | 527,62     |           | 527,62     |          |
| 627       | PUBLICIDAD,           | 8.700,14   |           | 8.700,14   |           | 8.700,14   |          |
| 6270      | PUBLICIDAD Y          | 8.700,14   |           | 8.700,14   |           | 8.700,14   |          |
| 627000000 | PUBLICIDAD Y          | 8.700,14   |           | 8.700,14   |           | 8.700,14   |          |
| 628       | SUMINISTROS           | 210,13     |           | 210,13     |           | 210,13     |          |
| 6280      | AGUA                  | 210,13     |           | 210,13     |           | 210,13     |          |
| 628000000 | AGUA                  | 210,13     |           | 210,13     |           | 210,13     |          |
| 629       | OTROS SERVICIOS       | 32.942,77  |           | 32.942,77  |           | 32.942,77  |          |
| 6290      | MATERIAL DE OFICINA   | 521,62     |           | 521,62     |           | 521,62     |          |
| 629000000 | MATERIAL DE OFICINA   | 521,62     |           | 521,62     |           | 521,62     |          |
| 6291      | COMUNICACIONES-POSTA  | 1.113,43   |           | 1.113,43   |           | 1.113,43   |          |
| 629100000 | COMUNICACIONES,       | 845,02     |           | 845,02     |           | 845,02     |          |
| 629100001 | COMUNICACIONES,       | 268,41     |           | 268,41     |           | 268,41     |          |
| 6292      | VIAJES Y              | 3.448,93   |           | 3.448,93   |           | 3.448,93   |          |
| 629200000 | GASTOS DE VIAJE       | 2.876,58   |           | 2.876,58   |           | 2.876,58   |          |
| 629200010 | GASTOS VIAJE GERENTE  | 467,25     |           | 467,25     |           | 467,25     |          |
| 629200011 | GASTOS PRESIDENTE     | 105,10     |           | 105,10     |           | 105,10     |          |
| 6294      | APARCAMIENTO          | 1.754,00   |           | 1.754,00   |           | 1.754,00   |          |
| 629400001 | APARCAMIENTO          | 1.754,00   |           | 1.754,00   |           | 1.754,00   |          |
| 6295      | CUOTAS ASOCIAC.       | 5.200,00   |           | 5.200,00   |           | 5.200,00   |          |
| 629500000 | CUOTAS ASOCIAC        | 5.200,00   |           | 5.200,00   |           | 5.200,00   |          |
| 6299      | SERVICIOS DIVERSOS    | 20.904,79  |           | 20.904,79  |           | 20.904,79  |          |
| 629900000 | OTROS GASTOS          | 20.904,79  |           | 20.904,79  |           | 20.904,79  |          |
| 63        | Tributos              | 64,40      |           | 64,40      |           | 64,40      |          |
| 631       | OTROS TRIBUTOS        | 64,40      |           | 64,40      |           | 64,40      |          |
| 6319      | OTROS TRIBUTOS Y      | 64,40      |           | 64,40      |           | 64,40      |          |
| 64        | Gastos de personal    | 223.992,78 | 17.314,17 | 223.992,78 | 17.314,17 | 206.678,61 |          |
| 640       | SUELDOS Y SALARIOS    | 106.809,80 | 17.314,17 | 106.809,80 | 17.314,17 | 89.495,63  |          |
| 6400      | REMUNERACIONES FIJAS  | 106.809,80 | 17.314,17 | 106.809,80 | 17.314,17 | 89.495,63  |          |
| 640000000 | REMUNERACIONES FIJAS  | 86.772,23  | 17.314,17 | 86.772,23  | 17.314,17 | 69.458,06  |          |

# Balance de Comprobación

Restriccion 0,00

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

El nivel: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,Aux

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 9

| CUENTA    | TÍTULO                     | PERIODO   |            | ACUMULADO |            | SALDOS    |            |
|-----------|----------------------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
|           |                            | DEBE      | HABER      | DEBE      | HABER      | DEUDOR    | ACREEDOR   |
| 6400M0000 | GASTOS PERSONAL            | 8.892,87  |            | 8.892,87  |            | 8.892,87  |            |
| 6400P0000 | G. PERSONAL                | 6.574,10  |            | 6.574,10  |            | 6.574,10  |            |
| 6400S0000 | G. PERSONAL PROYECTO       | 2.175,69  |            | 2.175,69  |            | 2.175,69  |            |
| 6400T0000 | G. PERSONAL PROY. STEP     | 2.394,91  |            | 2.394,91  |            | 2.394,91  |            |
| 641       | INDEMNIZACIONES AL         | 96.977,67 |            | 96.977,67 |            | 96.977,67 |            |
| 6410      | INDEMNIZACIONES AL         | 96.977,67 |            | 96.977,67 |            | 96.977,67 |            |
| 642       | SEGURIDAD SOCIAL A         | 19.669,41 |            | 19.669,41 |            | 19.669,41 |            |
| 6420      | SEG.SOCIAL                 | 19.669,41 |            | 19.669,41 |            | 19.669,41 |            |
| 642000000 | SEGURIDAD SOCIAL TRAB.     | 19.669,41 |            | 19.669,41 |            | 19.669,41 |            |
| 649       | OTROS GASTOS SOCIALES      | 535,90    |            | 535,90    |            | 535,90    |            |
| 6495      | FORMACION DEL              | 290,00    |            | 290,00    |            | 290,00    |            |
| 6499      | GASTOS SOCIALES            | 245,90    |            | 245,90    |            | 245,90    |            |
| 66        | Gastos financieros         | 201,88    |            | 201,88    |            | 201,88    |            |
| 662       | INTERESES DE DEUDAS A      | 201,73    |            | 201,73    |            | 201,73    |            |
| 6623      | INTS. DE DEUDAS L.P. CON   | 201,73    |            | 201,73    |            | 201,73    |            |
| 669       | INTERESES OPERACIONES      | 0,15      |            | 0,15      |            | 0,15      |            |
| 6690      | GASTOS DE                  | 0,15      |            | 0,15      |            | 0,15      |            |
| 68        | Dotaciones para            | 17.170,04 | 54,36      | 17.170,04 | 54,36      | 17.115,68 |            |
| 681       | AMORTIZACION DEL           | 17.170,04 | 54,36      | 17.170,04 | 54,36      | 17.115,68 |            |
| 6812      | AMORT. INSTAL. TECN.       | 15.566,03 | 54,36      | 15.566,03 | 54,36      | 15.511,67 |            |
| 6815      | AMORT. OTRAS               | 659,72    |            | 659,72    |            | 659,72    |            |
| 681500000 | AMORTIZ OTRAS              | 659,72    |            | 659,72    |            | 659,72    |            |
| 6816      | AMORT. MOBILIARIO          | 500,50    |            | 500,50    |            | 500,50    |            |
| 681600001 | AMORTIZACION DE            | 177,12    |            | 177,12    |            | 177,12    |            |
| 681600002 | AMORTIZACION EQUIP.        | 321,49    |            | 321,49    |            | 321,49    |            |
| 681600003 | AMORTIZ. MATERIAL DE       | 1,89      |            | 1,89      |            | 1,89      |            |
| 6817      | AMORT. EQUIPOS             | 132,59    |            | 132,59    |            | 132,59    |            |
| 681700000 | AMORTIZ EQUIPOS            | 132,59    |            | 132,59    |            | 132,59    |            |
| 6818      | AMORT. ELEMENTOS DE        | 24,61     |            | 24,61     |            | 24,61     |            |
| 681800000 | AMORT. ELEMENTOS DE        | 24,61     |            | 24,61     |            | 24,61     |            |
| 6819      | AMORT. OTRO                | 286,59    |            | 286,59    |            | 286,59    |            |
| 681900000 | AMORTIZ OTRO INMOV.        | 286,59    |            | 286,59    |            | 286,59    |            |
| 7         | Ventas e Ingresos          |           | 131.640,34 |           | 131.640,34 |           | 131.640,34 |
| 72        | INGRESOS PROPIOS DE LA     |           | 119.859,80 |           | 119.859,80 |           | 119.859,80 |
| 725       | SUBV. OF. AFECTAS          |           | 119.859,80 |           | 119.859,80 |           | 119.859,80 |
| 7250      | SUBV. OF. AFECTAS          |           | 119.859,80 |           | 119.859,80 |           | 119.859,80 |
| 725000039 | PROYECTO MEDEEA            |           | 24.232,39  |           | 24.232,39  |           | 24.232,39  |
| 725000040 | PROYECTO                   |           | 34.996,77  |           | 34.996,77  |           | 34.996,77  |
| 725000041 | PROYECTO MEDICOL           |           | 20.467,74  |           | 20.467,74  |           | 20.467,74  |
| 725000042 | PROYECTO EUROPEO           |           | 19.138,27  |           | 19.138,27  |           | 19.138,27  |
| 725000043 | PROYECTOR EUROPEO          |           | 13.062,17  |           | 13.062,17  |           | 13.062,17  |
| 725000044 | PROYECTO EUROPEO           |           | 7.962,46   |           | 7.962,46   |           | 7.962,46   |
| 74        | Subvenciones, donaciones y |           | 7.099,85   |           | 7.099,85   |           | 7.099,85   |
| 746       | SUBV.CAPITAL               |           | 7.099,85   |           | 7.099,85   |           | 7.099,85   |
| 7460      | SUBV.CAPITAL               |           | 7.099,85   |           | 7.099,85   |           | 7.099,85   |
| 75        | Otros ingresos de gestión  |           | 3.901,46   |           | 3.901,46   |           | 3.901,46   |
| 759       | INGRESOS POR               |           | 3.901,46   |           | 3.901,46   |           | 3.901,46   |
| 7591      | VENTA ENERGIA              |           | 3.901,46   |           | 3.901,46   |           | 3.901,46   |
| 76        | Ingresos financieros       |           | 779,23     |           | 779,23     |           | 779,23     |
| 769       | OTROS INGRESOS             |           | 779,23     |           | 779,23     |           | 779,23     |
| 7690      | INTERESES DE CUENTAS       |           | 778,93     |           | 778,93     |           | 778,93     |

## Balance de Comprobación

Restriccion 0,00

Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/05/2013

El nivel: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,Aux

F.A.R. GESTION DE LA ENERGIA

Fecha: 14-05-2013

Pág.: 10

| CUENTA                 | TÍTULO                | PERIODO      |              | ACUMULADO    |              | SALDOS |          |
|------------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|----------|
|                        |                       | DEBE         | HABER        | DEBE         | HABER        | DEUDOR | ACREEDOR |
| 7698                   | DIFERENCIAS POSITIVAS |              | 0,30         |              | 0,30         |        | 0,30     |
| TOTALES NIVEL 1        |                       | 2.482.989,14 | 2.482.989,14 | 9.983.488,30 | 9.983.488,30 |        |          |
| TOTALES NIVEL 2        |                       | 2.482.989,14 | 2.482.989,14 | 9.983.488,30 | 9.983.488,30 |        |          |
| TOTALES NIVEL 3        |                       | 2.482.989,14 | 2.482.989,14 | 9.983.488,30 | 9.983.488,30 |        |          |
| TOTALES NIVEL AUXILIAR |                       | 2.482.989,14 | 2.482.989,14 | 9.983.488,30 | 9.983.488,30 |        |          |