

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE AGRICULTURA, ALIMENTACIÓN Y MEDIO AMBIENTE

9700 *Resolución de 3 de septiembre de 2013, de la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2012.*

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria; en la Regla 38 de la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las Entidades a la que sea de aplicación la Instrucción citada, se acuerda la publicación del resumen de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2012.

Sevilla, 3 de septiembre de 2013.–El Presidente de la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir, Manuel Romero Ortiz.

**23228 - CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL GUADALQUIVIR
EJERCICIO 2012
I. Balance**

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	A) Activo no corriente		349.947.977,97	274.584.842,77		A) Patrimonio neto		513.653.641,53	379.308.508,74
	I. Inmovilizado intangible		1.238.906,02	473.311,79	100	I. Patrimonio aportado		71.860.349,66	71.860.349,66
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00			II. Patrimonio generado		441.793.291,87	307.448.159,08
203 (2803) (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		307.448.159,08	282.038.967,40
206 (2806) (2906)	3. Aplicaciones informáticas		1.238.906,02	473.311,79	129	2. Resultados de ejercicio		134.345.132,79	25.409.191,68
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00		11	3. Reservas		0,00	
208, 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	
	II. Inmovilizado material		345.786.653,58	271.428.530,16	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		66.799.193,36	63.894.797,76	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		113.610.171,50	73.396.515,46	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	
212 (2812) (2912) (2992)	3. Infraestructuras		0,00		130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0,00	
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00			B) Pasivo no corriente		0,00	
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		3.714.292,46	1.576.960,06	14	1. Provisiones a largo plazo		0,00	
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos		161.662.996,26	132.560.256,88		II. Deudas a largo plazo		0,00	
	III. Inversiones Inmobiliarias		0,00		15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
220 (2820) (2920)	1. Terrenos		0,00		170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
221 (2821) (2921)	2. Construcciones		0,00		176	3. Derivados financieros		0,00	
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00		171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		0,00	

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	
2400 (2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00			C) Pasivo Corriente		30.892.344,00	39.243.194,62
241, 242, 245, (294) (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00		58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	
246, 247	4. Otras inversiones		0,00			II. Deudas a corto plazo		9.469.772,13	18.039.605,15
	V. Inversiones financieras a largo plazo		54.838,60	42.079,48	50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
250, (259) (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00		520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		0,00	
251, 252, 254, 256, 257 (297)	2. Crédito y valores representativos de deuda		54.417,89	41.658,77	526	3. Derivados financieros		0,00	
253	3. Derivados financieros		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		9.469.772,13	18.039.605,15
258, 26	4. Otras inversiones financieras		420,71	420,71	524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		2.867.579,77	2.640.921,34	4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
	B) Activo corriente		194.598.007,56	143.966.860,59		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		21.422.571,87	21.203.589,47
38 (398)	I. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		956.128,22	1.004.097,85
	II. Existencias		0,00		4001, 41, 550, 554, 559, 5586	2. Otras cuentas a pagar		20.115.444,99	20.076.947,18
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		47	3. Administraciones públicas		350.998,66	122.544,44
30, 35, (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		131.468.415,30	98.254.980,04					
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		123.904.865,83	91.383.329,03					

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449 (4901), 550, 555, 5580, 5581, 5584, 5585 47	2. Otras cuentas a cobrar		7.505.084,36	6.871.651,01					
450, 455, 456	3. Administraciones públicas		58.465,11						
	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00						
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00						
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00						
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0,00						
	V. Inversiones financieras a corto plazo		84.614,11	79.655,19					
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00						
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda		84.614,11	79.655,19					
543	3. Derivados financieros		0,00						
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		0,00						
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00						
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		63.044.978,15	45.632.225,36					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería		63.044.978,15	45.632.225,36					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		544.545.985,53	418.551.703,36				544.545.985,53	418.551.703,36
						TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			

**II. Cuenta de resultado económico patrimonial
EJERCICIO 2012**

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.I. N	E.I. N - 1	(euros)
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		8.609.853,65	2.866.479,74	
740, 742	a) Impuestos		0,00		
744	b) Tasas		8.609.853,65	2.866.479,74	
729	c) Otros ingresos tributarios		0,00		
	d) Cotizaciones sociales		0,00		
751	2. Transferencias y subvenciones recibidas		110.170.568,09	71.798.870,47	
750	a) Del ejercicio		110.170.568,09	71.798.870,47	
752	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00	245.675,16	
	a.2) transferencias		0,00	71.553.195,31	
7530	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00		
754	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00		
	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00		
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		51.003.876,86	4.029.411,71	
741, 705	a) Ventas netas		-272.984,80		
707	b) Prestación de servicios		51.276.861,66	4.029.411,71	
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		
780, 781, 782, 783	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00		
776, 777	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00		
795	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		1.164.139,76	1.365.158,96	
	7. Excesos de provisiones		0,00		
(640), (641)	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		170.948.438,36	80.059.920,88	
(642), (643), (644), (645)	8. Gastos de personal		-21.751.505,31	-7.122.442,25	
	a) Sueldos, salarios y asimilados		-17.575.899,02	-5.841.036,07	
(65)	b) Cargas sociales		-4.175.606,29	-1.281.406,18	
	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-4.000,00	-5.880,00	

		(euros)	
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	EJ. N	EJ. N - 1
		Notas en Memoria	
	10. Aprovisionamientos	-8.278,56	
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	-8.278,56	
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	-4.661.886,71
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria	-20.531.683,99	-2.897.978,42
(63)	a) Suministros y otros servicios exteriores	-11.885.734,15	-1.763.908,29
(676)	b) Tributos	-8.645.949,84	0,00
(68)	c) Otros	0,00	0,00
	12. Amortización del inmovilizado	0,00	
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-42.295.467,86	-11.790.208,96
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	128.652.970,50	68.269.711,92
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	0,00	
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor	0,00	0,00
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones	0,00	
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	
	14. Otras partidas no ordinarias	631.023,03	53,74
773, 778	a) Ingresos	631.023,03	53,74
(678)	b) Gastos	0,00	
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)	129.283.993,53	68.269.765,66
	15. Ingresos financieros	894.362,10	1.081.336,60
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	
760	a.2) En otras entidades	0,00	
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	894.362,10	1.081.336,60

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		894.362,10	1.081.336,60
(663)	16. Gastos financieros		0,00	
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
784, 785, 786, 787	b) Otros		0,00	
7646, (6646), 76459, (66459)	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	
7641, (6641)	a) Derivados financieros		0,00	
768, (668)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	
755, 756	19. Diferencias de cambio		0,00	
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		4.166.777,16	-2.802.563,67
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	b) Otros		4.166.777,16	-2.802.563,67
	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		5.061.139,26	-1.721.227,07
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		134.345.132,79	66.548.538,59
	(+) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			-41.139.346,91
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			25.409.191,68

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto
III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto
EJERCICIO 2012

(euros)

Descripción	Notas en Memoria	I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		71.860.349,66	348.587.505,99	0,00	0,00	420.447.855,65
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-41.139.346,91	0,00	0,00	-41.139.346,91
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		71.860.349,66	307.448.159,08	0,00	0,00	379.308.508,74
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	134.345.132,79	0,00	0,00	134.345.132,79
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	134.345.132,79	0,00	0,00	134.345.132,79
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		71.860.349,66	441.793.291,87	0,00	0,00	513.653.641,53

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2012

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		134.345.132,79	25.409.191,68
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
920	1.1 Ingresos		0,00	
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	
	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
900, 991	2.1 Ingresos		0,00	
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
910	3.1 Ingresos		0,00	
(810)	3.2 Gastos		0,00	
94	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		134.345.132,79	25.409.191,68

IV. Estado de flujos de efectivo
EJERCICIO 2012

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		140.760.452,32	60.667.740,79
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		5.377.453,60	3.805.733,83
2. Transferencias y subvenciones recibidas		96.653.365,50	62.336.185,71
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		39.198.169,53	7.412.037,47
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		48,09	12,46
6. Otros Cobros		-468.584,40	-12.886.228,68
B) Pagos		41.190.272,59	14.194.813,61
7. Gastos de personal		21.730.254,61	6.715.683,42
8. Transferencias y subvenciones concedidas		4.000,00	2.846.792,39
9. Aprovisionamientos		3.770,56	6.195,40
10. Otros gastos de gestión		19.021.613,30	4.455.037,71
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		0,00	0,01
13. Otros pagos		430.634,12	171.104,68
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		99.570.179,73	46.472.927,18
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		208.540,09	80.486,91
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		72.718,44	24.008,86
3. Otros cobros de las actividades de inversión		135.821,65	56.478,05
D) Pagos:		83.896.122,60	58.799.756,51
4. Compra de inversiones reales		83.745.822,60	58.765.756,51
5. Compra de activos financieros		150.300,00	34.000,00
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-83.687.582,51	-58.719.269,60
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias		0,00	
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00	
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		3.325,21	116.419,78
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		3.325,21	116.419,78
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		28.525,39	92.805,84
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
7. Préstamos recibidos		0,00	

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
8. Otras deudas		28.525,39	92.805,84
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		-25.200,18	23.613,94
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		1.777.218,15	536.947,24
J) Pagos pendientes de aplicación		221.862,40	10.588,48
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		1.555.355,75	526.358,76
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)		17.412.752,79	-11.696.369,72
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		45.632.225,36	57.328.595,08
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		63.044.978,15	45.632.225,36

V. Estado de liquidación del presupuesto
V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

EJERCICIO 2012

(euros)

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS				GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS						
(452A) GESTION E INFRAESTRUCTURA DEL AGUA	241.881.130,00	4.917.109,10	246.798.239,10	132.720.245,65	109.161.151,65	99.573.233,91	9.587.917,74	137.637.087,45	
1.GASTOS DE PERSONAL.	28.177.820,00	0,00	28.177.820,00	21.727.279,43	21.727.279,43	21.727.279,43	0,00	6.450.540,57	
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	9.814.510,00	4.917.109,10	14.731.619,10	13.581.792,20	13.366.648,27	12.810.398,71	556.249,56	1.364.970,83	
3.GASTOS FINANCIEROS	2.870.000,00	0,00	2.870.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.870.000,00	
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.690,00	0,00	8.690,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.690,00	
6.INVERSIONES REALES	116.500.000,00	0,00	116.500.000,00	97.256.874,02	73.912.323,95	64.881.255,77	9.031.668,18	42.587.076,05	
7.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.598.070,00	0,00	12.598.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.598.070,00	
8.ACTIVOS FINANCIEROS	162.040,00	0,00	162.040,00	150.300,00	150.300,00	150.300,00	0,00	11.740,00	
9.PASIVOS FINANCIEROS	71.750.000,00	0,00	71.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.750.000,00	
(456A) CALIDAD DEL AGUA	10.550.130,00	0,00	10.550.130,00	5.577.883,64	2.008.675,78	1.176.313,38	832.362,40	8.541.454,22	
1.GASTOS DE PERSONAL.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.550.130,00	0,00	1.550.130,00	720.409,97	720.409,97	326.051,52	394.358,45	829.720,03	
6.INVERSIONES REALES	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	4.857.473,67	1.288.265,81	850.261,86	438.003,95	7.711.734,19	
Total	252.431.260,00	4.917.109,10	257.348.369,10	138.298.129,29	111.169.827,43	100.749.547,29	10.420.280,14	146.178.541,67	

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

EJERCICIO 2012

(euros)

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS ANULADOS	DERECHOS RECONOCIDOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO PREVISION (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS						
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	18.208.450,00	0,00	18.208.450,00	2.240.083,34	855,52	11.260.070,64	6.092.206,64	5.167.864,00	-6.948.379,36
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.539.500,00	0,00	3.539.500,00	0,00	0,00	3.539.500,00	1.843.123,00	1.696.377,00	0,00
5. INGRESOS PATRIMONIALES	43.519.970,00	0,00	43.519.970,00	5.500,00	0,00	489.510,77	316.253,43	173.257,34	-255.459,23
6. ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.821,65	135.821,65	0,00	135.821,65
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	101.434.090,00	0,00	101.434.090,00	9.615.407,76	0,00	104.448.538,01	82.255.742,14	22.192.790,87	3.014.443,01
8. ACTIVOS FINANCIEROS	13.979.250,00	4.917.109,10	18.896.359,10	0,00	0,00	72.718,44	72.718,44	0,00	-74.901,56
9. PASIVOS FINANCIEROS	71.750.000,00	0,00	71.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-71.750.000,00
Total	252.431.260,00	4.917.109,10	257.348.369,10	11.860.991,10	855,52	119.946.154,51	90.715.865,30	29.230.289,21	-75.878.475,49

* Para el cálculo de esta columna no se incluyen las previsiones de ingresos del artículo 87-Remaneente de Tesorería, y en su caso, el artículo 57- Resultados de operaciones comerciales debido a que en ningún caso dan lugar a liquidación de derechos.

**V.3 Resultado de operaciones comerciales
EJERCICIO 2012**

	GASTOS		INGRESOS	
	IMPORTE		IMPORTE	
	ESTIMADO	REALIZADO	ESTIMADO	REALIZADO
COMPRAS NETAS	0,00	8.278,56	45.000.000,00	51.271.692,66
DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS	0,00	272.984,80	0,00	0,00
RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS COMERCIALES NETOS	2.225.000,00	5.530.947,32	0,00	0,00
ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	42.775.000,00	45.459.481,98	0,00	0,00
TOTAL	45.000.000,00	51.271.692,66	45.000.000,00	51.271.692,66

**V.4 Resultado presupuestario
EJERCICIO 2012**

	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	15.289.081,41	35.818.337,67	-20.529.256,26		
b. Operaciones de capital	104.584.354,66	75.201.189,76	29.383.164,90		
c. Operaciones comerciales	51.271.692,66	5.812.210,68	45.459.481,98		
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	171.145.128,73	116.831.738,11	54.313.390,62		
d. Activos financieros	72.718,44	150.300,00	-77.581,56		
e. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00		
2. Total operaciones financieras (d+e)	72.718,44	150.300,00	-77.581,56		
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	171.217.847,17	116.982.038,11	54.235.809,06		
AJUSTES:					
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado				0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4+5)				0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)					54.235.809,06

1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

El Organismo Autónomo Confederación Hidrográfica del Guadalquivir, adscrito al Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente, fue creado por la Ley de Aguas (Real Decreto Legislativo 1/2001, de 20 de julio).

Su actividad principal está constituida por:

- a) Elaboración del Plan Hidrológico de Cuenca, así como su seguimiento y revisión.
- b) Administración y control del dominio público hidráulico.
- c) Administración y control de los aprovechamientos de interés general o que afectan a más de una Comunidad Autónoma.
- d) Proyecto, construcción y explotación de las obras realizadas con cargo a los fondos propios del Organismo, y las que les sean encomendadas por el Estado.
- e) Las que se deriven de los Convenios con Comunidades Autónomas, Corporaciones Locales y otras entidades públicas o privadas, o de los suscritos con los particulares.
- f) El otorgamiento de autorizaciones y concesiones referentes al dominio público hidráulico, salvo las relativas a las obras y actuaciones de interés general del Estado, que corresponderán al Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente.
- g) La inspección y vigilancia del cumplimiento de las condiciones de concesiones y autorizaciones relativas al dominio público hidráulico.
- h) La realización de aforos, estudios de hidrología, información sobre crecidas y control de la calidad de las aguas.
- i) El estudio, proyecto, ejecución, conservación, explotación y mejora de las obras incluidas en sus propios planes, así como de aquellas otras que pudieran encomendárseles.
- j) La definición de objetivos y programas de calidad de acuerdo con la planificación hidrológica.
- k) La realización, en el ámbito de sus competencias, de planes, programas y acciones que tengan como objetivo una adecuada gestión de las demandas, a fin de promover el ahorro y la eficiencia económica y ambiental de los diferentes usos del agua mediante el aprovechamiento global e integrado de las aguas superficiales y subterráneas, de acuerdo, en su caso, con las previsiones de la correspondiente planificación sectorial.

- I) La prestación de toda clase de servicios técnicos relacionados con el cumplimiento de sus fines específicos y, cuando les fuera solicitado, el asesoramiento a la Administración General del Estado, Comunidades Autónomas, Corporaciones Locales y demás entidades públicas o privadas, así como a los particulares.

El régimen económico-financiero de la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir se rige por la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, el Real Decreto Legislativo 1/2001, de 20 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Aguas, y sus normas de desarrollo.

El régimen de contratación del Organismo se rige por el Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, y sus normas de desarrollo.

La Confederación Hidrográfica del Guadalquivir está adscrita al Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente a través de la Dirección General del Agua de la cual recibe transferencias corrientes y de capital para poder realizar sus funciones. Como fuentes de ingresos, además de dichas transferencias, recibe fondos de la Unión Europea. Estos fondos se reciben como consecuencia de las certificaciones enviadas por las obras realizadas. Por esta misma causa se reciben subvenciones de capital de Diputaciones Provinciales y Ayuntamientos, así como de empresas públicas o privadas.

Por otra parte, también son fuentes de financiación las siguientes tasas y cánones:

Canon de utilización de bienes del Dominio Público Hidráulico.

Canon de vertidos.

Tasa por redacción de proyectos, confrontación y tasación de obras y proyectos.

Tasa por informes y otras actuaciones.

Multas e indemnizaciones por daños al demanio hidráulico.

Tasa de dirección, inspección y vigilancia de obras.

Operaciones comerciales: Regadíos, Usos Industriales, Aprovechamientos hidroeléctricos, Abastecimiento Zona de Jaén y Otros Abastecimientos.

El Organismo está exento del Impuesto sobre Sociedades y se encuentran sujetas al IVA, de acuerdo con el artículo 7 apartado 8 de la Ley 37/1992 las operaciones que realiza en el ejercicio de su actividad respecto de la distribución del agua y energía eléctrica.

La estructura orgánica está definida en el Real Decreto 984/1989, constando de cuatro unidades, dos con nivel de Subdirección General, Comisaría de Aguas y Dirección Técnica y dos, con dependencia directa de la Presidencia, Secretaría General y Oficina de Planificación Hidrológica.



Los principales responsables de la entidad son:

- Presidente: D. Manuel Romero Ortiz.
- Comisaría de Aguas: D. Pedro Escribano Rodríguez.
- Dirección Técnica: D. Juan Francisco Saura Martínez.
- Secretaría General: D^a. Consolación Vera Sánchez.
- Oficina de Planificación Hidrológica: D. Agustín María Pastor Turullols.

El número medio de empleados durante el ejercicio al que se refieren las cuentas es de 740, así como el número de empleados a 31 de diciembre de 2012 es de 247 funcionarios y 491 laborales.

TIPO DE PERSONAL	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
FUNCIONARIOS			
Grupo A1	35	12	47
Grupo A2	32	15	47
Grupo C1	56	28	84
Grupo C2	27	42	69
TOTAL	150	97	247
PERSONAL LABORAL			
Grupo 1	1	3	4
Grupo 2	2	1	3
Grupo 3	196	4	200
Grupo 4	95	12	107
Grupo 5	131	36	167
Colaboradores sociales	4	6	10
TOTAL	429	62	491
TOTAL	579	159	738

3. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

1) Imagen fiel.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, se expresan en euros, y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley General Presupuestaria y en la Instrucción de Contabilidad de la Administración Institucional del Estado, y con los principios contables establecidos en la Ley General Presupuestaria y en el Plan General de Contabilidad Pública, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución de su presupuesto.

2) Comparación de la información.

Se han adaptado los importes del ejercicio precedente por la subsanación de errores, para facilitar la comparación en los siguientes estados de las cuentas anuales:

- Balance de situación:

Se ha ajustado el importe de la partida 1., "Deudores por operaciones de gestión", del epígrafe B.III, "Deudores y otras cuentas a cobrar", del activo, correspondiente al ejercicio 2011, en -40.557.025,07 €.

Se ha ajustado el importe de la partida 2., "Otras cuentas a cobrar", del epígrafe B.III, "Deudores y otras cuentas a cobrar", del activo, correspondiente al ejercicio 2011, en -38.698,53 €.

Se ha modificado el importe de la partida 2. "Créditos y valores representativos de la deuda", del epígrafe B.V. "Inversiones financieras a corto plazo", del activo, correspondiente al ejercicio 2011, en 59.863,52 €.

Se ha modificado el importe de la partida 2., "Tesorería", del epígrafe B.VII, "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes", del activo, correspondiente al ejercicio 2011, como consecuencia del ajuste en la cuenta 5751 "Bancos e instituciones de crédito. Anticipos de caja fija" por importe de 0,02 €, ya que no reflejaba el importe autorizado por la Circular de la Presidencia de la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir sobre normas reguladoras de los anticipos de caja fija de 18 de noviembre de 2011, actualizada por Resolución de 25 de enero de 2012.

Se ha ajustado el importe de la partida 2., “Resultados del ejercicio”, del epígrafe A.II., “Patrimonio generado”, del pasivo, correspondiente al ejercicio 2011, en -41.139.346,91 €.

Se ha modificado el importe de la partida 1., “Acreedores por operaciones de gestión”, del epígrafe C.IV. “Acreedores por operaciones de gestión”, del pasivo, correspondiente al ejercicio 2011, en 645.894,71€.

Se ha modificado el importe de la partida 2., “Otras cuentas a pagar”, del epígrafe C.IV. “Acreedores por operaciones de gestión”, del pasivo, correspondiente al ejercicio 2011, en -10.560,00 €.

Se ha modificado el importe de la partida 3. “Administraciones Públicas”, del epígrafe C.IV. “Acreedores por operaciones de gestión”, del pasivo, correspondiente al ejercicio 2011, en -31.847,86 €.

- Cuenta del resultado económico patrimonial.

Se ha ajustado el Resultado neto del ejercicio 2011 como consecuencia de los ajustes por corrección de errores realizados durante el ejercicio 2012 por importe de -41.139.346,91 €.

- Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado de ingresos y gastos reconocidos.

Se ha modificado el Resultado económico patrimonial del ejercicio 2011 como consecuencia de los ajustes por corrección de errores realizados durante el ejercicio 2012 por importe de -41.139.346,91 €.

- Estado de flujos de efectivo.

Se ha modificado la rúbrica 6. “Otros Cobros” de la agrupación I. “Flujos de efectivo de las actividades de gestión” del ejercicio 2011, por importe de 0,02 €, como consecuencia de la corrección del saldo inicial de la cuenta 5751 “Bancos e instituciones de crédito. Anticipos de caja fija”.

Se ha modificado la rúbrica “I. Cobros pendientes de aplicación”, del Estado de flujos de efectivo, por importe de -57.941,08 € como consecuencia del asiento directo en la cuenta 573 “Bancos e Instituciones de crédito. Cuentas restringidas de recaudación” que anula el saldo de dicha cuenta a 31 de diciembre de 2011 por importe de 57.941,08 €.

4. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

1) Inmovilizado material.

Las inversiones materiales se registran al coste de adquisición más, en su caso, las actualizaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes.

Tras la aprobación del Real Decreto 1498/2011, de 21 de octubre, por el que vuelven a integrarse en la Administración General del Estado los medios personales y materiales transferidos en 2009 a la Junta de Andalucía, se va a retomar el trabajo realizado por el contrato de asistencia técnica recibido en 2010, que se pretende sirva de base para la elaboración del inventario que, a su vez, soporte las cifras que se reflejen en el balance de la entidad. Como consecuencia de ello, durante este ejercicio no se ha realizado ninguna actuación relativa al inventario, con el fin de que una vez realizado éste, se dará de baja el importe que figura en contabilidad y dar de alta, simultáneamente, los elementos y sus correspondientes amortizaciones de acuerdo con los datos del inventario.

3) Inmovilizado intangible.

Las inmovilizaciones intangibles figuran contabilizadas por su precio de adquisición o por su coste de producción.

Tras la aprobación del Real Decreto 1498/2011, de 21 de octubre, por el que vuelven a integrarse en la Administración General del Estado los medios personales y materiales transferidos en 2009 a la Junta de Andalucía, se va a retomar el trabajo realizado por el contrato de asistencia técnica recibido en 2010, que se pretende sirva de base para la elaboración del inventario que, a su vez, soporte las cifras que se reflejen en el balance de la entidad. Como consecuencia de ello, durante este ejercicio no se ha realizado ninguna actuación relativa al inventario, con el fin de que una vez realizado éste, se dará de baja el importe que figura en contabilidad y dar de alta, simultáneamente, los elementos y sus correspondientes amortizaciones de acuerdo con los datos del inventario.

6) Activos y pasivos financieros.

Los créditos y partidas a cobrar con vencimiento a corto plazo que no tienen un interés contractual, figuran contabilizados por su valor nominal.

Las partidas a cobrar con vencimiento a largo plazo que no tiene un tipo de interés contractual (créditos al personal) se valoran por el importe entregado.

Las fianzas y depósitos se valoran por el importe entregado.

Los demás créditos y partidas a cobrar se valoran por su valor razonable (precio de la transacción).

Los pasivos financieros se valoran al coste amortizado.

11) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial, siguiendo el criterio del devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

12) Provisiones y contingencias.

De acuerdo con la Resolución de 26 de noviembre de 2003 de la IGAE, la entidad dota provisiones por dudoso cobro por el procedimiento de seguimiento individualizado para aquellos créditos en los que se dé alguna de estas circunstancias:

Que haya transcurrido el plazo de un año desde el momento en que se haya iniciado el periodo ejecutivo, sin que se haya satisfecho la deuda, acordado su compensación, o haya sido aplazada con la aportación de las garantías correspondientes.

13) Transferencias y subvenciones.

Las subvenciones y transferencias tanto corriente como de capital, tanto recibidas como entregadas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se reconocen los derechos y obligaciones que de ellas se derivan.

**VI. Resumen de la Memoria
VI.4 Inmovilizado Material
EJERCICIO 2012**

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCIÓN	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	(euros)	
								SALDO FINAL	
1. Terrenos									
210 (2810) (2910) (2990)	63.894.797,76	2.904.395,60	0,00		0,00		0,00	66.799.193,36	
2. Construcciones									
211 (2811) (2911) (2991)	73.396.515,46	41.084.270,70	0,00	870.614,66	0,00		0,00	113.610.171,50	
3. Infraestructuras									
212 (2812) (2912) (2992)	0,00		0,00		0,00		0,00		
4. Bienes del patrimonio histórico									
213 (2813) (2913) (2993)	0,00		0,00		0,00		0,00		
5. Otro inmovilizado material									
214,215,216,217,218,219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	1.576.960,06	2.310.690,40	0,00	173.358,00	0,00		0,00	3.714.292,46	
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos									
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	132.560.256,88	29.225.423,40	0,00	122.684,02	0,00		0,00	161.662.996,26	
TOTAL	271.428.530,16	75.524.780,10	0,00	1.166.656,68	0,00		0,00	345.786.653,58	

Se informará sobre lo que se indica en el punto 6 de la memoria.

Las salidas por importe de 1.166.656,68 € se deben a reclasificaciones de altas producidas incorrectamente durante el ejercicio.

**VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación
EJERCICIO 2012**

CLASES CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL	
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		EJ.N	EJ.N-1
CREDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
TOTAL	0,00		0,00		0,00		0,00	84.614,11	19.791,67	3.007.032,48
										2.702.792,49

VI.6 Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas. Resumen de Situación de las deudas EJERCICIO 2012

(euros)

CLASES	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL	
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTRAS DEUDAS		EJN	EJN-1
	EJN	EJ.N-1	EJN	EJ.N-1	EJN	EJ.N-1	EJN	EJ.N-1	EJN	EJ.N-1	EJN	EJ.N-1	EJN	EJN-1
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		100,00	25.300,18	100,00	25.300,18
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		100,00	25.300,18	100,00	25.300,18

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos EJERCICIO 2012

F.14.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Se informará sobre:

Importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones y el criterio de imputación a resultados.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS (RECAUDACIÓN TOTAL):

- 1.693.000,00 € Dirección General del Agua Para el desarrollo de las actividades del Organismo.
- 150.123,00 € Dirección General del Agua Para el pago del IBI de bienes de titularidad estatal.

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS (RECAUDACIÓN TOTAL):

- 2.003.648,00 € Dirección General del Agua Para el desarrollo de las actividades del Organismo.
- 5.633.326,99 € Corporaciones Locales Convenios de colaboración para el desarrollo de proyectos varios.
- 74.418,767,15 € FEDER En función de las inversiones cofinanciadas por la Unión Europea.

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGRO	CAUSA DE REINTEGROS
LEY 47/2003 GENERAL PRESUPUESTARIA	MANTENIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES DEL COMITÉ	4.000,00	0,00	
TOTAL		4.000,00	0,00	

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

- 4.000,00 € Comité Español de Grandes Presas.

F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.2.4. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

**VI.8 Provisiones y Contingencias
EJERCICIO 2012**

(euros)					
F.15.1.a) Provisiones y contingencias. Análisis del movimiento de cada partida del Balance	DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
	A largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
	14				
	A corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
	58				

F.15.1 Provisiones y contingencias: apartados b),c),d) y e)

- b) Aumento durante el ejercicio, en los saldos actualizados al tipo de descuento por causa del paso del tiempo, así como el efecto que haya podido tener cualquier cambio en el tipo de descuento.
- c) Naturaleza de la obligación asumida, así como el calendario previsto para hacer frente a la obligación.
- d) Estimaciones y procedimientos de cálculo aplicados para la valoración de los correspondientes importes y las incertidumbres que pudieran aparecer en dichas estimaciones. Se justificarán, en su caso, los ajustes que haya procedido realizar.
- e) Importes de cualquier derecho de reembolso, señalando las cantidades que, en su caso, se hayan reconocido en el balance por esos derechos.

"Sin Información"

F.15.2. Provisiones y contingencias: apartado 2

A menos que sea remota la salida de recursos, para cada tipo de pasivo contingente, salvo los relativos a avales y otras garantías concedidas, se indicará:

- a) Una breve descripción de su naturaleza.
- b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.
- c) En el caso excepcional en que una provisión no se haya podido registrar en el balance debido a que no puede ser valorada de forma fiable, adicionalmente, se explicarán los motivos por los que no se puede hacer dicha valoración.

"Sin Información"

F.15.3. Provisiones y contingencias: apartado 3

Para cada tipo de activo contingente se indicará:

- a) Una breve descripción de su naturaleza.
- b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.

"Sin Información"

**VI.9. Información presupuestaria
a) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores
EJERCICIO 2012**

(euros)

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO					EJERCICIOS SUCESIVOS
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4		
23 452A 206	ARRENDAMIENTOS DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	52.851,03	52.851,03	52.851,03	2.780,19	0,00	
23 452A 22700	LIMPIEZA Y ASEO	86.017,31	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 452A 22701	SEGURIDAD	320.950,57	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 452A 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	102.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 452A 611	OTRAS	61.509.697,77	9.736.097,54	40.000,00	0,00	0,00	
23 452A 620	INVERSIONES NUEVAS ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE SERVICIOS	16.885,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 452A 640	GASTOS EN INVERSIONES DE CARACTER INMATERIAL	191.605,95	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 456A 611	OTRAS	3.239.096,85	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL	65.520.094,54	9.788.948,57	92.851,03	2.780,19	0,00	

**b) Estado del remanente de tesorería
EJERCICIO 2012**

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1		(euros)
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		63.044.978,15		45.632.225,36	
	2.(+) Derechos pendientes de cobro				24.420.910,48	158.225.563,52
430	-(+) del Presupuesto corriente	29.230.289,21	146.258.314,08		96.224.150,61	
431	-(+) de Presupuestos cerrados	71.143.524,34				
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	-(+) de operaciones no presupuestarias	7.293.146,19			6.861.808,66	
435, 436	-(+) de operaciones comerciales	38.591.354,34			30.718.683,77	
	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		11.777.531,09		22.969.322,58	
400	-(+) del Presupuesto corriente	10.420.280,14		18.356.549,37		
401	-(+) de Presupuestos cerrados	1.012,21		1.012,21		
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	-(+) de operaciones no presupuestarias	1.351.730,74		4.596.814,47		
405, 406	-(+) de operaciones comerciales	4.508,00		14.946,53		
	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		-10.388.269,09		-8.779.064,04	
554, 559	-(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	10.659.093,08		8.828.025,63		
555, 5581, 5585	-(+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	270.823,99		48.961,59		
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		187.137.492,05		172.109.402,26	
	II. Exceso de financiación afectada		0,00			
295, 298, 490, 595, 598	III. Saldos de dudoso cobro		16.587.742,50		21.260.265,70	
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		170.549.749,55		150.849.136,56	

c) Balance de resultados e informe de gestión
EJERCICIO 2012

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS		INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN				OBJETIVO	ACTIVIDADES
			0,00	0,00	0,00	0,00

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

PROGRAMAS DE GASTOS		ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO	COSTE REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN				OBJETIVO	ABSOLUTAS
			0,00	0,00	0,00	0,00

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios
EJERCICIO 2012

(euros)

Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	204,08	:	Fondos líquidos	63.044.978,15			

			Pasivo corriente	30.892.344,00			
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	629,65	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	63.044.978,15	+	131.468.415,30	

			Pasivo corriente	30.892.344,00			
c) LIQUIDEZ GENERAL	629,92	:	Activo Corriente	194.598.007,56			

			Pasivo corriente	30.892.344,00			
d) ENDEUDAMIENTO	5,67	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	30.892.344,00	+	0,00	

			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	30.892.344,00	+	0,00	+ 513.653.641,53
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,00	:	Pasivo corriente	30.892.344,00			

			Pasivo no corriente	0,00			
f) CASH-FLOW	31,03	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	30.892.344,00	+	0,00	

			Flujos netos de gestión	99.570.179,73			

(euros)

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING. TRIB. / IGOR	TRANSF. / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
5,04	64,45	29,84	0,68

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANSF. / GGOR	APROV. / GGOR	Resto GGOR / GGOR
51,43	0,01	0,02	48,54

3) Cobertura de los gastos corrientes

24,74	:	Gastos de gestión ordinaria	42.295.467,86

	:	Ingresos de gestión ordinaria	170.948.438,36

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:

43,20	:	Obligaciones reconocidas netas	111.169.827,43

	:	Créditos totales	257.348.369,10

1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

2) REALIZACIÓN DE PAGOS

90,63	:	Pagos realizados	100.749.547,29

	:	Obligaciones reconocidas netas	111.169.827,43

3) ESFUERZO INVERSOR

67,65	:	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)	75.201.189,76

	:	Total obligaciones reconocidas netas	111.169.827,43

		(euros)
4) PERIODO MEDIO DE PAGO	Obligaciones pendientes de pago x 365	3.803.402.251,10

	Obligaciones reconocidas netas	111.169.827,43
b) Del presupuesto de ingresos corriente:		
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	Derechos reconocidos netos	119.946.154,51

	Previsiones definitivas	257.348.369,10
2) REALIZACIÓN DE COBROS	Recaudación neta	90.715.865,30

	Derechos reconocidos netos	119.946.154,51
3) PERIODO MEDIO DE COBRO	Derechos pendientes de cobro x 365	10.669.055.561,65

	Derechos reconocidos netos	119.946.154,51
c) De presupuestos cerrados:		
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	Pagos	18.356.549,37

	Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	18.357.561,58
2) REALIZACIÓN DE COBROS	Cobros	14.192.079,68

	Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	85.779.391,89

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital.

F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes.

F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos.

VI.8. Provisiones y contingencias. (Punto 15 de la Memoria).

VI.9.e) Balance de resultados e informe de gestión. (Punto 23.6 de la Memoria)

**Informe Definitivo de Auditoría de las Cuentas Anuales
Confederación Hidrográfica del Guadalquivir
Ejercicio 2012
Intervención Delegada**

ÍNDICE

- I. INTRODUCCIÓN.
- II. OBJETIVOS Y ALCANCE DEL TRABAJO.
- III. RESULTADO DEL TRABAJO.
- IV. OPINIÓN SOBRE LAS CUENTAS ANUALES.

I. INTRODUCCIÓN

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada en la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria, ha realizado el presente informe de auditoría de cuentas.

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir y puestas a disposición de esta Intervención Delegada el 29 de julio de 2013.

La Confederación Hidrográfica del Guadalquivir formuló por primera vez el 21 de marzo de 2013 sus cuentas anuales del ejercicio 2012, poniéndose a disposición de esta Intervención Delegada el mismo día. Estas cuentas han sido modificadas posteriormente, en la fecha indicada en el párrafo anterior.

El trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.

II. OBJETIVOS Y ALCANCE DEL TRABAJO

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las Cuentas Anuales examinadas representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad y de la ejecución de su presupuesto de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que son de aplicación y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada.

Asimismo, nuestro trabajo ha comprendido la verificación de que la entidad ha cumplido con las reglas o normas presupuestarias contenidas en la Ley General Presupuestaria o en su normativa presupuestaria específica.

Nuestro examen comprende, el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2012, la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Liquidación del Presupuesto y la Memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan, para cada una de las partidas del Balance de Situación, de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del Estado de Flujos de Efectivo y en el resto de estados que incluyen información comparativa, además de las cifras del ejercicio 2012, las correspondientes al ejercicio anterior.

Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2012. El 20 de septiembre de 2012 esta Intervención Delegada emitió un informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2011, en el que se denegó la opinión salvo para el Estado de Liquidación del Presupuesto.

La información relativa a las cuentas anuales a que se refiere este informe de auditoría queda contenida en el fichero 23228_2012_F_130729_083356_Cuenta.zip, cuyo resumen electrónico es 57BCBC1BA03FFD12A49C4A101D23B9FD y que está depositado en el Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.coa) de la Intervención General de la Administración del Estado.

En el desarrollo de nuestro trabajo se han producido las limitaciones en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría descritas en el apartado de Resultados del Trabajo.

III. RESULTADO DEL TRABAJO

Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias que afectan a la representatividad de las cuentas anuales examinadas:

1. Limitaciones al alcance

1.1. El traspaso de funciones y servicios a la Comunidad Autónoma de Andalucía producido al amparo del Real Decreto 1666/2008, de 17 de octubre, afectó de forma significativa a las cuentas de la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir del ejercicio 2009, al dar de baja en su contabilidad por su importe total las cuentas del Inmovilizado (3.115.677.288,19€), y de alta los bienes y elementos que no habían sido afectados por el proceso de transferencias de competencias a la Junta de Andalucía.

Con efectos 22 de octubre de 2011 y al amparo del Real Decreto 1498/2011 de 21 de octubre se integraron en la Administración del Estado los medios traspasados a la Comunidad Autónoma de Andalucía por el Real Decreto 1666/2008, de 17 de octubre.

El Activo de la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir según Balance a 31 de diciembre de 2012 asciende a 544.545.985,53€. No obstante, a esta fecha la Confederación no había incorporado a su Balance los bienes y elementos afectados por el proceso de reversión producido en 2011.

1.2. Las cifras que componen el saldo de la rúbrica "Inmovilizado Intangible" del Balance de Situación a 31 de diciembre de 2012, (1.238.906,02€), reflejadas en el apartado F.7. de la Memoria, no están soportadas en un inventario o relación que nos permita emitir un juicio sobre las mismas.

En el ejercicio 2012 se han activado en la cuenta 206 "Aplicaciones informáticas" obligaciones reconocidas por importe de 765.594,23€, con imputación al concepto presupuestario 640 "Gastos en inversiones de carácter inmaterial". No obstante, en las pruebas realizadas sobre la valoración de distintos activos se ha puesto de manifiesto, el registro de altas en este ejercicio que no cumplen los

requisitos de registro y valoración para los inmovilizados intangibles establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública.

Con independencia de lo anterior, y al igual que en el ejercicio precedente, no se han dotado en 2012 amortizaciones de este inmovilizado.

1.3. La rúbrica “Inmovilizado material” del Balance por un importe de 345.786.653,58€ reflejada en el apartado F.5. de la Memoria, está integrada por el saldo contable conjunto a 31 de diciembre de 2011 por 271.428.530,16€, y las activaciones de obligaciones reconocidas durante el ejercicio 2012 por importe de 74.358.123,42€ en los conceptos presupuestarios 610 y 611 como “Inversiones de reposición en infraestructura y bienes destinados al uso general” y 620 “Inversiones nuevas asociadas al funcionamiento operativo de los servicios”.

La Confederación no ha aportado una relación detallada que permita comprobar la adecuación y composición del saldo de las cuentas que integran el Inmovilizado material a 31 de diciembre de 2012 y su adaptación a las normas de reconocimiento y valoración del Plan General de Contabilidad Pública. Además, de las pruebas realizadas en esta parcela podemos asegurar que la distinción entre las Construcciones e Inmovilizaciones materiales en curso es inadecuada.

Respecto a las amortizaciones, al igual que el ejercicio precedente no se ha dotado la amortización anual y respecto a la adecuación de los saldos de las cuentas a la clasificación establecida por el Plan General de Contabilidad Pública, podemos mantener lo dicho en el párrafo anterior relativo a la clasificación de las rúbricas del Inmovilizado Material.

1.4. No se han aportado Relaciones de Acreedores que justifiquen el saldo en el Balance a 31 de diciembre de 2012 de la cuenta 559 “Otras partidas pendientes de aplicación”, que asciende a 7.430.514,35€.

2. Errores o incumplimientos de principios y normas contables

2.1. Estado de Liquidación del Presupuesto. Resultado Presupuestario

Las magnitudes “resultado presupuestario del ejercicio” y “resultado presupuestario ajustado” de las cuentas anuales del ejercicio 2012 son coincidentes al no haberse contabilizados ajustes sobre la primera. No obstante la existencia de derechos presupuestarios afectados a la financiación de gastos presupuestarios específicos en este Organismo, hacen necesaria la práctica en su caso, de los ajustes por las desviaciones de financiación positivas y negativas producidas en la ejecución de dichos gastos en el ejercicio.

2.2. Se abonaron por la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir en el ejercicio 2009 un total de 3.652.992,61€, en concepto de I.B.I. de bienes de titularidad estatal de los ejercicios 2008 y 2009, encontrándose estos gastos pendientes de regularización a 31 de diciembre de 2012.

Esta Intervención Delegada considera que debe procederse por esta entidad a la regularización presupuestaria de dicho importe así como a la regularización contable de las cuentas 449 "Otros deudores no presupuestarios" y 413 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" por importe de 3.652.992,61€.

3.- Omisiones o errores en la memoria

3.1. De acuerdo con la información recogida en el Epígrafe F.23.5. "Información presupuestaria. Remanente de tesorería", la totalidad del importe del remanente de tesorería de este Organismo a 31 de diciembre de 2012 constituye un recurso presupuestario no afectado, para financiar el gasto presupuestario de los ejercicios siguientes.

No obstante, de conformidad con el artículo 339 del Reglamento del Dominio Público Hidráulico el saldo a 31 de diciembre de la cuenta especial de ingresos de sanciones, 10.417.439,35€, que forma parte de los fondos líquidos de esta entidad, constituyen recursos afectados a la financiación de gastos concretos.

3.2. No se ha cumplimentado el epígrafe F.23.7. "Balance de Resultados e Informe de Gestión", que como fichero acompaña a las cuentas anuales. De acuerdo con la Disposición transitoria cuarta de la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, la información a incluir será obtenida por los gestores a través de sus sistemas de gestión.

3.3. Los datos reflejados en el apartado 21 de la Memoria "Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación", respecto a los importes adjudicados por los distintos procedimientos establecidos por la normativa vigente de contratación, no coinciden con los suministrados por el propio Organismo.

IV. OPINIÓN SOBRE LAS CUENTAS ANUALES

Debido a la importancia de las limitaciones al alcance y los errores o incumplimientos descritos en el apartado III "Resultados del Trabajo", no podemos emitir una opinión sobre el Balance, Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria correspondientes al ejercicio 2012.

Por lo que respecta al Estado de Liquidación del Presupuesto, con la excepción de las salvedades descritas en el apartado III.2.1 de los "Resultados del Trabajo, éste representa los aspectos significativos de la ejecución del presupuesto y de los resultados de las operaciones de acuerdo con las normas y principios presupuestarios que le son de aplicación.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.coa) de la Intervención General de la Administración del Estado por Don Antonio Franco González, Interventor Delegado de la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir, en Sevilla el 30 de julio de 2013.