

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE AGRICULTURA, ALIMENTACIÓN Y MEDIO AMBIENTE

12902 *Resolución de 13 de septiembre de 2012, de la Confederación Hidrográfica del Miño-Sil, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2011.*

En cumplimiento con lo dispuesto en la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, y la Resolución de 28 de mayo de 2012, de la Intervención General del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el Boletín Oficial del Estado, se acuerda la publicación del resumen de las cuentas anuales del ejercicio 2011 de la Confederación Hidrográfica del Miño-Sil.

Ourense, 13 de septiembre de 2012.–El Presidente de la Confederación Hidrográfica del Miño-Sil, Francisco Marín Muñoz.

CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL MIÑO-SIL
EJERCICIO 2011
I BALANCE

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2011	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2011
	A) Activo no corriente		648.310.080,60		A) Patrimonio neto		603.969.210,73
	I. Inmovilizado intangible		8.916.755,48	100	I. Patrimonio aportado		366.822.781,17
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0		II. Patrimonio generado		206.306.155,45
203 (2803) (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		8.136.514,45	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		194.653.183,10
206 (2806) (2906)	3. Aplicaciones informáticas		780.241,03	129	2. Resultados de ejercicio		11.652.972,35
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0	11	3. Reservas		0
208, 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0		III. Ajustes por cambio de valor		0
	II. Inmovilizado material		639.392.902,44	136	1. Inmovilizado no financiero		0
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		518.375,97	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		3.871.620,85	134	3. Operaciones de cobertura		0
212 (2812) (2912) (2992)	3. Infraestructuras		353.102,45	130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		30.840.274,11
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0		B) Pasivo no corriente		36.969.083,23
(2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917)	5. Otro inmovilizado material		28.917.222,92	14	I. Provisiones a largo plazo		0
(2918) (2919) (2999)	6. Inmovilizado en curso y anticipos		605.732.580,25		II. Deudas a largo plazo		36.969.083,23
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	III. Inversiones inmobiliarias		0	15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0
	1. Terrenos		0	170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		36.969.083,23
220 (2820) (2920)	2. Construcciones		0	176	3. Derivados financieros		0
221 (2821) (2921)	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0	171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		0
2301, 2311, 2391	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0	174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0
	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0	16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0
2400 (2930)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0		C) Pasivo Corriente		24.601.529,22
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0	58	I. Provisiones a corto plazo		0
241, 242, 245, (294) (295)	4. Otras inversiones		0		II. Deudas a corto plazo		24.020.965,35
246, 247	V. Inversiones financieras a largo plazo		422,68	50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0
	1. Inversiones financieras en patrimonio		0	520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		23.193.868,75

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2011	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2011
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	2. Crédito y valores representativos de deuda		422,68	526	3. Derivados financieros		0
253	3. Derivados financieros		0	4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		827.096,60
258, 26	4. Otras inversiones financieras		0	524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0	4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0
38 (398)	B) Activo corriente		17.228.742,58		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		580.563,87
37 (397)	I. Activos en estado de venta		0	4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		128.438,87
30, 35, (390) (395)	II. Existencias		0	4001, 41, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		327.086,06
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0	47	3. Administraciones públicas		125.038,94
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	2. Mercaderías y productos terminados		0	452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558	3. Aprovisionamientos y otros		0	485, 568	V. Ajustes por periodificación		0
47	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		10.917.277,32				
450, 455, 456	1. Deudores por operaciones de gestión		10.833.491,77				
530, (539) (593)	2. Otras cuentas a cobrar		79.957,10				
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	3. Administraciones públicas		3.828,45				
536, 537, 538	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0				
540 (549) (596)	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0				
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	1. Inversiones financieras en patrimonio		17.742,69				
543	2. Créditos y valores representativos de deuda		13.776,01				
545, 548, 565, 566	3. Derivados financieros		0				
480, 567	4. Otras inversiones financieras		3.966,68				
577	VI. Ajustes por periodificación		5.334,48				
556, 570, 571, 573, 575, 576	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		6.289.388,09				
	1. Otros activos líquidos equivalentes		0				
	2. Tesorería		6.289.388,09				
	TOTAL ACTIVO (A+B)		665.539.823,18		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		665.539.823,18

II CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2011
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		3.649.843,00
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		0
740, 742	b) Tasas		3.649.843,00
744	c) Otros ingresos tributarios		0
729	d) Cotizaciones sociales		0
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		12.418.429,20
	a) Del ejercicio		12.418.429,20
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		160.819,20
750	a.2) transferencias		12.257.610,00
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		3.103.641,19
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		-316,49
741, 705	b) Prestación de servicios		3.103.957,68
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		1.929.278,57
795	7. Excesos de provisiones		0
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		21.101.191,96
	8. Gastos de personal		-5.111.869,45
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-4.105.020,45
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-1.006.849,00
-65	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-1.394,34
	10. Aprovisionamientos		-372.092,06
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		-372.092,06
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0
	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-1.997.632,19
-62	a) Suministros y otros servicios exteriores		-1.768.283,28
-63	b) Tributos		-229.348,91
-676	c) Otros		0
-68	12. Amortización del inmovilizado		-149,97
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-7.483.138,01
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		13.618.053,95
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		-412.738,23
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor		0
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		-412.738,23
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0
	14. Otras partidas no ordinarias		9.689,52

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2011
773, 778	a) Ingresos		9.689,52
-678	b) Gastos		0
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		13.215.005,24
	15. Ingresos financieros		10.623,60
	a) De particiones en instrumentos de patrimonio		0
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0
760	a.2) En otras entidades		0
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		10.623,60
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		10.623,60
	16. Gastos financieros		-762.874,78
-663	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros		-762.874,78
784, 785, 786, 787	17. Gastos financieros imputados al activo		0
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros		0
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0
768, (668)	19. Diferencias de cambio		0
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		-809.781,71
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros		-809.781,71
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		-1.562.032,89
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		11.652.972,35
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		
	Resultado del ejercicio anterior ajustado		

III.2. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS.

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2011
129	I. Resultado económico patrimonial		11.652.972,35
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:		
	1. Inmovilizado no financiero		0
920	1.1 Ingresos		0
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0
	2. Activos y pasivos financieros		0
900, 991	2.1 Ingresos		0
(800), (891)	2.2 Gastos		0
	3. Coberturas contables		0
910	3.1 Ingresos		0
(810)	3.2 Gastos		0
94	4. Otros incrementos patrimoniales		30.840.274,11
	Total (1+2+3+4)		30.840.274,11
	económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:		
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0
	3. Coberturas contables		0
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		0
	Total (1+2+3+4)		0
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		42.493.246,46

III.1. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		415.686.733,15	194.875.820,41	0	0	610.562.553,56
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES		0	-222.637,31	0	0	-222.637,31
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		415.686.733,15	194.653.183,10	0	0	610.339.916,25
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		-48.863.951,98	11.652.972,35	0	30.840.274,11	-6.370.705,52
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0	11.652.972,35	0	30.840.274,11	42.493.246,46
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		-48.863.951,98	0	0	0	-48.863.951,98
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0	0	0	0	0
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		366.822.781,17	206.306.155,45	0	30.840.274,11	603.969.210,73

IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2011
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
A) Cobros:		49.020.429,81
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		2.853.213,80
2. Transferencias y subvenciones recibidas		42.932.806,25
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		2.474.517,80
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0
5. Intereses y dividendos cobrados		423,49
6. Otros Cobros		759.468,47
B) Pagos		8.465.147,46
7. Gastos de personal		5.331.184,10
8. Transferencias y subvenciones concedidas		1.394,34
9. Aprovisamiento		358.429,16
10. Otros gastos de gestión		2.115.848,67
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0
12. Intereses pagados		584.796,90
13. Otros pagos		73.494,29
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		40.555.282,35
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
C) Cobros:		116.507,55
1. Venta de inversiones reales		0
2. Venta de activos financieros		9.132,77
3. Otros cobros de las actividades de inversión		107.374,78
D) Pagos:		24.261.757,04
4. Compra de inversiones reales		24.256.684,88
5. Compra de activos financieros		5.072,16
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-24.145.249,49
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
E) Aumentos en el patrimonio:		0

	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2011
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias		0
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0
3. Obligaciones y otros valores negociables		0
4. Préstamos recibidos		0
5. Otras deudas		0
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		12.000.000,00
6. Obligaciones y otros valores negociables		0
7. Préstamos recibidos		12.000.000,00
8. Otras deudas		0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		-12.000.000,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		
I) Cobros pendientes de aplicación		89.993,68
J) Pagos pendientes de aplicación		-32.246,05
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		122.239,73
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)		4.532.272,59
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		1.757.115,50
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		6.289.388,09

V.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS, DESARROLLADO A NIVEL DE CAPÍTULO

PROGRAMA	CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
			INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
452A	1	GASTOS DE PERSONAL	3.286.590,00	0,00	3.286.590,00	2.962.430,30	2.816.155,81	2.815.623,98	531,83	450.434,19
452A	2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.598.020,00	0,00	1.598.020,00	1.279.567,04	1.277.254,51	1.206.247,88	71.006,63	320.765,49
452A	3	GASTOS FINANCIEROS	410.200,00	0,00	410.200,00	319.490,44	315.760,99	315.760,99	0,00	94.439,01
452A	4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.770,00	0,00	4.770,00	1.394,34	1.394,34	1.394,34	0,00	3.375,66
452A	6	INVERSIONES REALES	24.957.750,00	-9.500.000,00	15.457.750,00	6.244.940,47	6.202.679,46	5.598.563,20	604.116,26	9.255.070,54
452A	7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
452A	8	ACTIVOS FINANCIEROS	35.200,00	0,00	35.200,00	5.072,16	5.072,16	5.072,16	0,00	30.127,84
452A	9	PASIVOS FINANCIEROS	1.918.960,00	9.500.000,00	11.418.960,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	9.818.960,00
456A	1	GASTOS DE PERSONAL	2.874.470,00	0,00	2.874.470,00	2.532.220,47	2.295.723,64	2.295.723,64	0,00	578.746,36
456A	2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	894.620,00	0,00	894.620,00	714.053,15	713.551,23	670.907,04	42.644,19	181.068,77
456A	3	GASTOS FINANCIEROS	1.779.580,00	0,00	1.779.580,00	315.608,52	267.602,58	267.602,58	0,00	1.511.977,42
456A	4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.750,00	0,00	2.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.750,00
456A	6	INVERSIONES REALES	36.472.650,00	-9.500.000,00	26.972.650,00	16.174.141,08	15.983.684,05	15.760.703,71	222.980,34	10.988.965,95
456A	9	PASIVOS FINANCIEROS	7.675.860,00	9.500.000,00	17.175.860,00	10.400.000,00	10.400.000,00	10.400.000,00	0,00	6.775.860,00
		TOTAL	82.091.420,00	0	82.091.420,00	42.548.917,97	41.878.878,77	40.937.599,52	941.279,25	40.212.541,23

V.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, DESARROLLADO A NIVEL DE CAPÍTULO

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7=4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9=7-8)	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN (10=7-3)
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	3.897.490,00	0,00	3.897.490,00	5.828.223,79	216.542,90	38.972,04	5.572.708,85	2.102.726,31	3.469.982,54	1.675.218,85
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.251.820,00	0,00	1.251.820,00	1.156.729,20	0,00	0,00	1.156.729,20	843.828,56	312.900,64	-95.090,80
5	INGRESOS PATRIMONIALES	624.390,00	0,00	624.390,00	461,94	0,00	0,00	461,94	406,70	55,24	461,94
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00	117.378,95	0,00	0,00	117.378,95	107.374,78	10.004,17	117.378,95
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	60.013.080,00	0,00	60.013.080,00	42.101.974,11	0,00	0,00	42.101.974,11	41.163.499,11	938.475,00	-17.911.105,89
8	ACTIVOS FINANCIEROS	138.000,00	0,00	138.000,00	9.132,77	0,00	0,00	9.132,77	9.132,77	0,00	-5.867,23
9	PASIVOS FINANCIEROS	16.166.640,00	0,00	16.166.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.166.640,00
	TOTAL	82.091.420,00	0,00	82.091.420,00	49.213.900,76	216.542,90	38.972,04	48.958.385,82	44.226.968,23	4.731.417,59	-32.365.644,18

V.3 RESULTADO DE OPERACIONES COMERCIALES

GASTOS	IMPORTE		INGRESOS	
	ESTIMADO	REALIZADO	ESTIMADO	REALIZADO
COMPRAS NETAS	973.310,00	372.092,06	1.597.700,00	3.103.957,68
DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS	0	316,49	0	0
RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS	0	0	0	0
GASTOS COMERCIALES NETOS	0	602,12	0	0
ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS	0	0	0	0
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	624.390,00	2.730.947,01	0	0
TOTAL	1.597.700,00	3.103.957,68	1.597.700,00	3.103.957,68

V.4. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
	NETOS	NETAS		
a. Operaciones corrientes	6.729.899,99	7.687.443,10		-957.543,11
b. Operaciones de capital	42.219.353,06	22.186.363,51		20.032.989,55
c. Operaciones comerciales	3.103.957,68	373.010,67		2.730.947,01
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	52.053.210,73	30.246.817,28		21.806.393,45
d. Activos financieros	9.132,77	5.072,16		4.060,61
e. Pasivos financieros	0	12.000.000,00		-12.000.000,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	9.132,77	12.005.072,16		-11.995.939,39
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	52.062.343,50	42.251.889,44		9.810.454,06
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			0	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)			0	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				9.810.454,06

VI.1 ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD.

La Confederación Hidrográfica del Miño-Sil, organismo autónomo adscrito al Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente, fue creada mediante Real Decreto 266/2008, de 22 de febrero, y ejerce sus funciones en el ámbito territorial de la parte española de la Demarcación Hidrográfica del Miño-Sil, a la que se refiere el artículo 3.1 del Real Decreto 125/2007, de 2 de febrero, por el que se fija el ámbito de las demarcaciones hidrográficas.

Son funciones de los Organismos de cuenca, a tenor de lo dispuesto en el art. 23 del Real Decreto Legislativo 1/2001, de 20 de julio, por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley de Aguas:

- a) La elaboración del plan hidrológico de cuenca, así como su seguimiento y revisión.
- b) La administración y control del dominio público hidráulico.
- c) La administración y control de los aprovechamientos de interés general o que afecten a más de una Comunidad Autónoma.
- d) El proyecto, la 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 deriven de los convenios con Comunidades Autónomas, Corporaciones Locales y otras Entidades públicas o privadas, o de los suscritos con los particulares.

La estructura organizativa básica y responsables principales al cierre del ejercicio eran:

Presidente: D. Francisco Félix Fernández Liñares.

Dirección Técnica: D. Manuel Ignacio Rodríguez Acebes.

Comisaría de Aguas: D. Xoán Carlos Nóvoa Rodríguez.

Planificación Hidrológica: D. José Álvarez Díaz.

Secretaría General: D. Manuel González Torres.

El 27 de febrero de 2012 fue nombrado Presidente de la Confederación Hidrográfica del Miño-Sil don Francisco G. Marín Muñoz.

En la Confederación Hidrográfica, a 1 de enero de 2011 prestaban servicios 152 personas, de las cuales 70 eran funcionarios y 82 laborales. A 31 de diciembre el personal ascendía a 169 trabajadores, de los cuales 88 eran funcionarios y 81 laborales.

Las principales fuentes de ingresos del Organismo son las transferencias de la Dirección General del Agua, subvenciones para la realización de obras procedentes de la Unión Europea y Administraciones Públicas nacionales, y el producto de sanciones, tasas y cánones gestionados por la Confederación Hidrográfica (canon de ocupación de bienes del dominio público hidráulico, canon de regulación, tarifa de utilización del agua, dirección e inspección de obras, confrontación de obras y proyectos, informes y otras actuaciones y canon de control de vertidos).

Durante el año 2011 el Organismo no ha realizado operaciones sujetas a IVA.

VI.2 BASES DE PRESENTACIÓN 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 públicos 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: Estas son las primeras cuentas que se presentan en las que se ha aplicado el Plan General de Contabilidad Pública aprobado mediante Orden de 13 de abril de 2010. En su elaboración se han tenido en cuenta las disposiciones transitorias primera y segunda de la Orden antedicha relativas a la aplicación del PGCP en el primer ejercicio de su aplicación.

Apartados 3 y 4 sin contenido.

5. Balance y cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio 2010

Nº Cuentas	ACTIVO	2010	2009	Nº Cuentas	PASIVO	2010	2009
	A) INMOVILIZADO	626.834.453,08	563.581.811,78		A) FONDOS PROPIOS	610.562.553,56	525.285.082,98
	I. Inversiones destinadas al uso general	592.927.589,15	533.529.199,28		1. Patrimonio	411.907.303,01	423.607.392,61
200	1. Terrenos y bienes naturales	-	-	100	1. Patrimonio	413.816.580,02	425.516.669,62
201	2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general	592.927.589,15	533.529.199,28	101	2. Patrimonio recibido en adscripción	1.870.153,13	1.870.153,13
202	3. Bienes comunales	-	-	103	3. Patrimonio recibido en cesión	-	-
205	4. Inversiones militares en infraestructura y otros bienes	-	-	105	4. Patrimonio recibido en gestión	-	-
208	5. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural	-	-	(107)	5. Patrimonio entregado en adscripción	-	-
	II. Inmovilizaciones inmateriales	8.290.285,62	7.804.657,96	(108)	6. Patrimonio entregado en cesión	-	-
210	1. Gastos de investigación y desarrollo	-	-	(109)	7. Patrimonio entregado al uso general	-3.779.430,14	-3.779.430,14
212	2. Propiedad industrial	-	-	11	II. Reservas	-	-
215	3. Aplicaciones informáticas	482.276,23	155.500,60	120	III. Resultados de ejercicios anteriores	101.677.690,37	-
216	4. Propiedad intelectual	7.820.928,38	7.662.076,35	121	1. Resultados positivos de ejercicios anteriores	101.677.690,37	-
217	5. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	-	-	(121)	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-	-
218	6. Inversiones militares de carácter inmaterial	-	-	129	IV. Resultados del ejercicio	96.977.560,18	101.677.690,37
219	7. Otro inmovilizado inmaterial	-	-			-	-
(281)	8. Amortizaciones	-12.918,99	-12.918,99	14	B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	-	-
(2921)	9. Provisiones	-	-		C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	23.299.000,00	35.000.000,00
	III. Inmovilizaciones materiales	25.615.342,55	22.243.406,69		I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-
220,221	1. Terrenos y construcciones	4.923.634,46	4.869.104,82	150	1. Obligaciones y bonos	-	-
222,223	2. Instalaciones técnicas y maquinaria	19.296.410,57	16.234.560,48	155	2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-
224,226	3. Utillaje y mobiliario	1.251.924,12	1.107.235,07	156	3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-
225	4. Inversiones militares asociadas al funcionamiento de los servicios	-	-	158,159	4. Deudas en moneda extranjera	-	-
227,228,229	5. Otro inmovilizado	1.063.847,59	952.830,54	170,176	II. Otras deudas a largo plazo	23.299.000,00	35.000.000,00
(282)	6. Amortizaciones	-920.474,19	-920.324,22	171,173,177	1. Deudas con entidades de crédito	23.299.000,00	35.000.000,00
(2922)	7. Provisiones	-	-		2. Otras deudas	-	-
	IV. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	-	-		3. Deudas en moneda extranjera	-	-
230	1. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	-	-	178,179	4. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	-	-
235,236,237	2. Bienes gestionados para otros entes públicos	-	-	180,185	III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	-	-
(2923)	3. Provisiones	-	-	259		-	-
	V. Inversiones financieras permanentes	1.235,76	4.547,85		D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	3.687.918,32	18.053.708,09
250,251,256	1. Cartera de valores a largo plazo	-	-		I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-
252,253,254,257	2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	1.235,76	4.547,85		1. Obligaciones y bonos a corto plazo	-	-
260,265	3. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-	500	2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-
(297),(298)	4. Provisiones	-	-	505	3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-
444	VI. Deudores no presupuestarios a largo plazo	-	-	506	4. Deudas en moneda extranjera	-	-
27	B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	-	-	508,509	II. Deudas con entidades de crédito	-	-
	C) ACTIVO CIRCULANTE	10.715.018,80	14.756.979,29		1. Préstamos y otras deudas	-	-
	I. Existencias	-	-	520	2. Deudas por intereses	-	-
30	1. Comerciales	-	-	526	III. Acreedores	3.687.918,32	18.053.708,09
31,32	2. Materias primas y otros aprovisionamientos	-	-		1. Acreedores presupuestarios	3.150.936,01	17.373.757,12
33,34	3. Productos en curso y semiterminados	-	-	40	2. Acreedores no presupuestarios	374.671,76	773,46
35	4. Productos terminados	-	-	41	3. Acreed. por admón. de recursos por cuenta de otros ent. púb.	-	-
36	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	-	-	45	4. Administraciones Públicas	112.400,42	114.946,62
(39)	6. Provisiones	-	-	475,476,477	5. Otros acreedores	49.910,13	564.230,89
	II. Deudores	8.943.596,01	6.456.902,18	521,523,527,528,529,550,554,559560,561	6. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	-	-
43	1. Deudores presupuestarios	11.563.355,00	8.287.900,46	485,585	IV. Ajustes por periodificación	-	-
44	2. Deudores no presupuestarios	565,46	565,46	491	E) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO	-	-
45	3. Deud. por admón. de recursos por cuenta de otros ent. púb.	-	-		1. Provisión para devolución de ingresos	-	-
470,471,472	4. Administraciones Públicas	3.828,45	-			-	-
550,555,558	5. Otros deudores	38.143,40	5.897,35			-	-
(490)	6. Provisiones	-2.662.296,30	-1.837.461,09			-	-
	III. Inversiones financieras temporales	10.986,05	12.981,70			-	-
540,541,546,(549)	1. Cartera de valores a corto plazo	-	-			-	-
542,543,544,545,547,548	2. Otras inversiones y créditos a corto plazo	7.019,37	9.015,02			-	-
565,566	3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	3.966,68	3.966,68			-	-
(597),(598)	4. Provisiones	-	-			-	-
57	IV. Tesorería	1.757.115,50	8.283.774,17			-	-
480,580	V. Ajustes por periodificación	3.321,24	3.321,24			-	-
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	637.549.471,88	578.338.791,07		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	637.549.471,88	578.338.791,07

Nº Cuentas	DEBE	2010	2009	Nº Cuentas	HABER	2010	2009
	A) GASTOS	8.873.249,37	7.679.956,71		B) INGRESOS	105.850.809,55	109.357.647,08
71	1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	700,701,702,703,704	1. Ventas y prestaciones de servicios	2.528.065,97	-
600,(608),(609),610	2. Aprovisionamientos	336.272,38	165.435,83	705	a) Ventas	-	-
601,602,611,612	a) Consumo de mercaderías	-	-	741	b) Prestaciones de servicios	2.528.382,46	-
607	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	336.272,38	165.435,83	742	b1) Prestaciones de servicios en régimen de derecho privado	2.528.382,46	-
	c) Otros gastos externos	-	-		b2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	-	-
	3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	8.286.438,05	7.509.704,64		b3) Precios públicos por utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público	-	-
	a) Gastos de personal:	4.758.541,72	4.448.436,55	(708),(709)	c) Devoluciones y "rappels" sobre ventas	-316,49	-
640,641	a.1) Sueldos, salarios y asimilados	3.809.965,68	3.319.964,16	71	2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
642,643,644	a.2) Cargas sociales	948.576,04	1.128.472,39		3. Ingresos de gestión ordinaria	2.572.064,24	2.432.254,20
645	b) Prestaciones sociales	-	-		a) Ingresos tributarios	2.572.064,24	2.432.254,20
68	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	149,97	149,97	740	a1) Tasas por prestación de servicios o realización de actividades	-	-
	d) Variación de provisiones de tráfico	834.913,37	1.118.957,97	744	a2) Contribuciones especiales	-	-
693,(793)	d.1) Variación de provisiones de existencias	-	-	729	b) Cotizaciones sociales	-	-
675,694,(794)	d.2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	834.913,37	1.118.957,97		4. Otros ingresos de gestión ordinaria	1.915.280,24	706.630,08
691,(791)	d.3) Variación de provisión para devolución de ingresos	-	-	773	a) Reintegros	4.307,95	-
	e) Otros gastos de gestión	1.899.374,11	1.875.353,32	78	b) Trabajos realizados por la entidad	-	-
62	e.1) Servicios exteriores	1.772.244,19	1.758.230,93		c) Otros ingresos de gestión	1.910.600,16	702.463,28
63	e.2) Tributos	127.129,92	117.122,39	775,776,777	c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.910.600,16	702.463,28
676	e.3) Otros gastos de gestión corriente	-	-	790	c.2) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	-	-
	f) Gastos financieros y asimilables	793.458,88	66.806,83	760	d) Ingresos de participaciones en capital	-	-
661,662,663,665,669	f.1) Por deudas	793.458,88	66.806,83	761,762	e) Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	-	-
666,667	f.2) Pérdidas de inversiones financieras	-	-		f) Otros intereses e ingresos asimilados	372,13	4.166,80
696,697,698,699,(796),	g) Variación de las provisiones de inversiones financieras	-	-		f.1) Otros intereses	372,13	4.166,80
(797),(798),(799)	g') Dotación a las provisiones técnicas	-	-		f.2) Beneficios en inversiones financieras	-	-
690	h) Diferencias negativas de cambio	-	-		g) Diferencias positivas de cambio	-	-
668	4. Transferencias y subvenciones	4.734,34	4.734,34	766	5. Transferencias y subvenciones	98.816.586,60	106.177.681,58
	a) Transferencias corrientes	-	-	768	a) Transferencias corrientes	1.450.320,00	1.434.207,05
650	b) Subvenciones corrientes	4.734,34	4.734,34	750	b) Subvenciones corrientes	96.957,68	95.456,76
651	c) Transferencias de capital	-	-	751	c) Transferencias de capital	10.614.856,60	-
655	d) Subvenciones de capital	-	-	755	d) Subvenciones de capital	86.654.452,32	104.648.017,77
656	e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	-	-	756	e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	-	-
657	5. Pérdidas y gastos extraordinarios	245.804,60	81,90	757	6. Ganancias e ingresos extraordinarios	18.812,50	41.081,22
	a) Pérdidas procedentes de inmovilizado	-	-	770,771	a) Beneficios procedentes del inmovilizado	-	-
670,671	b) Pérdidas por operaciones de endeudamiento	-	-	774	b) Beneficios por operaciones de endeudamiento	-	-
674	c) Gastos extraordinarios	-	6,74	778	c) Ingresos extraordinarios	-	-
678	d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	245.804,60	75,16	779	d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	18.812,50	41.081,22
679	e) Variación de provisión del inmovilizado no financiero	-	-				
692,(792)		-	-				
	AHORRO	96.977.560,18	101.677.690,37		DESAHORRO	-	-

VI.3 NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN.

1. Inmovilizado material: Se registran al precio de adquisición o por su coste de producción. No se contabilizan amortizaciones por no disponer de inventario sobre el que calcularlas, a excepción de la amortización de la sede de la Confederación, recibida en adscripción en el año 2009, para la que se ha aplicado un sistema de amortización lineal, considerando una vida útil de 90 años.

3. Inmovilizado intangible: Las inmovilizaciones inmateriales figuran contabilizadas por su precio de adquisición o por su coste de producción. No se contabilizan amortizaciones por carecer de inventario.

6. Activos y pasivos financieros: Los activos financieros se encuadran entre los créditos y partidas a cobrar. Su valoración se realiza según el apartado 4 de la norma de reconocimiento y valoración 8ª.

La entidad al cierre del ejercicio realiza el cálculo y registro del deterioro de valor de los créditos por operaciones derivadas de la actividad habitual, procediendo a dar de baja la provisión correspondiente al ejercicio precedente, y a la dotación del año 2011 por importe equivalente a los derechos pendientes de cobro cuya fecha de reconocimiento es anterior al 1 de enero de 2011.

11. Ingresos y gastos: Los gastos e ingresos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial siguiendo el criterio del devengo.

13. Transferencias y subvenciones: Las subvenciones y transferencias recibidas, sean corrientes o de capital, se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial, o en su caso al patrimonio neto, del ejercicio en el que se reconocen los derechos que de ellas se derivan. La única subvención concedida se imputa al resultado económico patrimonial del ejercicio.

14. Información sobre medio ambiente: De la propia naturaleza del organismo se deduce que la totalidad de su actividad tiene por fin la protección y mejora del medio ambiente. La totalidad de los gastos de la Confederación Hidrográfica se distribuye entre los programas 452 A, Gestión e infraestructuras del agua (del grupo de programas «recursos hidráulicos») y 456 A, Calidad del agua (del grupo de programas «actuaciones medioambientales»).

Apartados 2, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 12 y 15 sin contenido, por no haberse registrado operaciones.

VI.4. INMOVILIZADO MATERIAL

DESCRIPCIÓN / Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR TRASPASO DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIÓN POR TRASPASO A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	518.375,97	0	0	0	0	0	0	518.375,97
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	3.484.784,30	529.263,86	0	142.277,34	0	0	149,97	3.871.620,85
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	0	532.613,66	0	179.511,21	0	0	0	353.102,45
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Otro inmovilizado material								
(2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	21.612.182,28	7.309.348,59	0	4.307,95	0	0	0	28.917.222,92
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	592.927.589,15	13.820.555,65	0	1.015.564,55	0	0	0	605.732.580,25
TOTAL	618.542.931,70	22.191.781,76	0	1.341.661,05	0	0	149,97	639.392.902,44

VI.5. ACTIVOS FINANCIEROS: ESTADO RESUMEN DE LA CONCILIACIÓN

CLASES	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		EJ. 2011	EJ. N-1
	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1		
CATEGORIAS	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0	0	0	0	422,68	0	0	0	0	0	7.738,52	0	8.161,20	0
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	422,68	0	0	0	0	0	7.738,52	0	8.161,20	0

VI.6. PASIVOS FINANCIEROS: SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS. RESUMEN POR CATEGORÍAS

CLASES	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL	
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		EJ. 2011	EJ. N-1
	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1		
CATEGORIAS	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1	EJ. 2011	EJ. N-1
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0	0	36.969.083,23	0	0	0	0	0	23.193.868,75	0	0	0	60.162.951,98	0
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	36.969.083,23	0	0	0	0	0	23.193.868,75	0	0	0	60.162.951,98	0

VI.7. TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS.

1. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS.

CLASIF. ECONÓMICA	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	TERCERO
TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS:			
40000	995.910,00	829.925,00	S2826011E DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO
TRANSFERENCIAS CAPITAL RECIBIDAS:			
700	11.261.700	10.323.225	S2826011E DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO
SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS:			
40001	160.819,20	13.903,56	S2826011E DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO
SUBVENCIONES CAPITAL RECIBIDAS:			
750	2.492.560,39	2.492.560,39	Q6550026F AUGAS DE GALICIA
750	461.924,63	461.924,63	S7400006H JUNTA CASTILLA Y LEÓN
760	100.012,45	100.012,45	P2702800J AYUNTAMIENTO LUGO
760	34.169,30	34.169,30	P3205500F AYUNTAMIENTO OURENSE
761	342.403,76	342.403,76	P3200000B DIPUTACIÓN DE OURENSE
790	80.705,81	80.705,81	S2826011E DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO
791	27.328.497,77	27.328.497,77	S2826011E DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO

2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS.

2.1. SUBVENCIONES CORRIENTES.

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
LEY DE PRESUPUESTOS	CONTRIBUIR A LOS GASTOS DE LA ENTIDAD	1.394,34 €	0	
TOTAL		1.394,34€	0	
Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:				
COMITÉ NACIONAL ESPAÑOL DE GRANDES PRESAS Q2817023A				

2.2. SUBVENCIONES DE CAPITAL.

No se concedieron.

2.3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

No se concedieron.

2.4. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

No se concedieron.

VI.8. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A largo plazo				
14				
A corto plazo				
58				

VI.9.a) INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA: COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO						EJERCICIOS SUCESIVOS
		EJERCICIO 2012	EJERCICIO 2013	EJERCICIO 2014	EJERCICIO 2015			
23 452A 204	ARRENDAMIENTOS MATERIAL DE TRANSPORTE	14.652,72	12.821,36	0	0	0	0	0
23 452A 22200	TELEFÓNICAS	28.609,45	0	0	0	0	0	0
23 452A 22201	POSTALES	11.447,43	30.298,46	0	0	0	0	0
23 452A 22700	LIMPIEZA Y ASEO	75.473,38	0	0	0	0	0	0
23 452A 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	227.505,45	57.901,05	0	0	0	0	0
23 452A 22799	OTROS	1.474,78	0	0	0	0	0	0
23 452A 600	INVERSIONES EN TERRENOS	456.255,57	0	0	0	0	0	0
23 452A 610	INVERSIONES EN TERRENOS	909.136,28	0	0	0	0	0	0
23 452A 620	INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS	1.903,51	0	0	0	0	0	0
23 452A 630	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SE	89.227,66	0	0	0	0	0	0
23 452A 640	GASTOS EN INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL	1.134.643,78	446.214,32	0	0	0	0	0
23 456A 204	ARRENDAMIENTOS MATERIAL DE TRANSPORTE	8.242,20	7.211,92	0	0	0	0	0
23 456A 22200	TELEFÓNICAS	12.696,93	0	0	0	0	0	0
23 456A 22201	POSTALES	24.238,80	20.198,98	0	0	0	0	0
23 456A 22700	LIMPIEZA Y ASEO	50.315,58	0	0	0	0	0	0
23 456A 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	200.543,64	38.600,70	0	0	0	0	0
23 456A 22799	OTROS	545,5	0	0	0	0	0	0
23 456A 600	INVERSIONES EN TERRENOS	1.029.109,99	434.932,23	163.146,30	0	0	0	0
23 456A 610	INVERSIONES EN TERRENOS	16.933,00	0	0	0	0	0	0
23 456A 640	GASTOS EN INVERSIONES DE CARÁCTER INMATERIAL	46.967,87	0	0	0	0	0	0
	TOTAL	4.339.923,52	1.048.179,02	163.146,30	0	0	0	0

VI.9.b. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA. ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA.

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO 2011	
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		6.289.388,09
	2.(+) Derechos pendientes de cobro		13.734.105,85
430	-(+) del Presupuesto corriente	4.731.417,59	
431	-(+) de Presupuestos cerrados	5.150.324,29	
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	-(+) de operaciones no presupuestarias	81.854,88	
435, 436	-(+) de operaciones comerciales	3.770.509,09	
	3.-) Obligaciones pendientes de pago		1.246.492,25
400	-(+) del Presupuesto corriente	941.279,25	
401	-(+) de Presupuestos cerrados	297	
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	-(+) de operaciones no presupuestarias	290.956,78	
405, 406	-(+) de operaciones comerciales	13.959,22	
	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		-134.006,46
554, 559	-(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	139.903,81	
555, 5581, 5585	-(+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	5.897,35	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		18.642.995,23
	II. Exceso de financiación afectada		0,00
295, 298, 490, 595, 598	III. Saldos de dudoso cobro		2.808.755,03
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		15.834.240,20

VI.9.c) BALANCE DE RESULTADOS E INFORME DE GESTIÓN.

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS								
PROGRAMAS DE GASTO		OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						ABSOLUTAS	%
B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS								
PROGRAMAS DE GASTO		OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO (CRÉDITOS DEFINITIVOS)	COSTE REALIZADO (OBLIGACIONES RECONOCIDAS)	DESVIACIONES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					ABSOLUTAS	%	

VI.10 INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	25,57	:	Fondos líquidos Pasivo corriente	6.289.388,09 24.601.529,22
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	69,94	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro Pasivo corriente	6.289.388,09 + 10.917.277,32 24.601.529,22
c) LIQUIDEZ GENERAL	70,04	:	Activo Corriente Pasivo corriente	17.229.742,58 24.601.529,22
d) ENDEUDAMIENTO	9,25	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	24.601.529,22 + 36.969.083,23 24.601.529,22 + 36.969.083,23 + 603.969.210,73
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	66,55	:	Pasivo corriente Pasivo no corriente	24.601.529,22 36.969.083,23
f) CASH-FLOW	151,82	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente Flujos netos de gestión	24.601.529,22 + 36.969.083,23 40.555.282,35
g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL				
Nota: Los ratios deben aparecer expresadas en tanto por ciento y con dos decimales.				
1) Estructura de los ingresos				
INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)				
ING. TRIB. / IGOR	17,3		VN y PS / IGOR	14,71
			Resto IGOR / IGOR	9,14
2) Estructura de los gastos				
GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)				
G. PERS. / GGOR	66,31		APROV / GGOR	4,97
			Resto GGOR / GGOR	26,7
3) Cobertura de los gastos corrientes	35,46	:	Gastos de gestión ordinaria Ingresos de gestión ordinaria	7.483.138,01 21.101.191,96

VI.10 INDICADORES PRESUPUESTARIOS

a) Del presupuesto de gastos corrientes:							
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS		51,01	:		Obligaciones reconocidas netas	41.878.878,77	
					Créditos totales	82.091.420,00	
2) REALIZACIÓN DE PAGOS		97,75	:		Pagos realizados	40.937.599,52	
					Obligaciones reconocidas netas	41.878.878,77	
3) ESFUERZO INVERSOR		52,98	:		Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)	22.186.363,51	
					Total obligaciones reconocidas netas	41.878.878,77	
4) PERIODO MEDIO DE PAGO		8,2	:		Obligaciones pendientes de pago x 365	343.566.926,25	
					Obligaciones reconocidas netas	41.878.878,77	
b) Del presupuesto de ingresos corriente:							
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS		59,64	:		Derechos reconocidos netos	48.958.385,82	
					Previsiones definitivas	82.091.420,00	
2) REALIZACIÓN DE COBROS		90,34	:		Recaudación neta	44.226.968,23	
					Derechos reconocidos netos	48.958.385,82	
3) PERIODO MEDIO DE COBRO		35,27	:		Derechos pendientes de cobro x 365	1.726.967.420,35	
					Derechos reconocidos netos	48.958.385,82	
c) De presupuestos cerrados:							
1) REALIZACIÓN DE PAGOS		99,99	:		Pagos	3.145.073,18	
					Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	3.145.370,18	
2) REALIZACIÓN DE COBROS		31,56	:		Cobros	2.419.860,50	
					Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	7.666.452,33	

VI.11 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

El Real Decreto 266/2008 desdobló la Confederación Hidrográfica del Norte en las Confederaciones Hidrográficas del Miño-Sil y del Cantábrico. En su artículo 2, apartado 2, disponía que los bienes y obligaciones de la actual Confederación Hidrográfica del Norte que estuvieran situados o se proyectaran sobre el ámbito territorial de ambas confederaciones se imputarían a las mismas atendiendo a sus funciones y en proporción a su repercusión en sus actividades respectivas.

La disposición transitoria cuarta del Real Decreto establecía que, transitoriamente, durante el año 2008, al presupuesto de la Confederación Hidrográfica del Norte se aplicarían los ingresos y se imputarían los gastos tanto de la Confederación Hidrográfica del Miño-Sil como de la Confederación Hidrográfica del Cantábrico.

La CH Cantábrico elaboró las cuentas anuales del ejercicio 2008, desglosando en la misma los datos correspondientes a cada una de las confederaciones (BOE de 10 de octubre de 2009).

No obstante no se distribuyeron los saldos de las cuentas 170 (deudas a largo plazo con entidades de crédito) y 520 (deudas a corto plazo con entidades de crédito), que en su totalidad (101.264.872 €) se imputaron a la CH Cantábrico.

Mediante resolución de 25 de enero de 2012 el Director General del Agua sometió el reparto de la deuda anterior a un procedimiento arbitral, finalizado el cual se dictó el 4 de mayo de 2012 una Resolución conjunta de los Presidentes de ambas Confederaciones acordando:

1. Reconocer la deuda determinada por el pronunciamiento del árbitro designado por la Dirección General del Agua para dirimir el reparto de la deuda de la extinta Confederación Hidrográfica del Norte entre las Confederaciones del Cantábrico y del Miño-Sil, asumiendo los porcentajes establecidos en el pronunciamiento arbitral:

– La Confederación Hidrográfica del Miño-Sil asume un 57,60 % de la deuda existente a 31 de diciembre de 2008 así como de los intereses devengados desde dicha fecha hasta la del presente acuerdo, en la misma proporción.

– La Confederación Hidrográfica del Cantábrico asume un 42,40 % de la deuda existente a 31 de diciembre de 2008 así como de los intereses devengados desde dicha fecha hasta la del presente acuerdo, en la misma proporción.

2. Compensar el exceso abonado por la Confederación Hidrográfica del Cantábrico hasta el 31 de diciembre de 2011, por importe de 8.654.383,25 €, mediante la deducción de su importe en el saldo actual del capital pendiente que corresponde a la Confederación Hidrográfica del Cantábrico a 31 de diciembre de 2011, por lo que la distribución definitiva de las cantidades pendientes de pago a dicha fecha implica que la Confederación Hidrográfica del Miño-Sil asumirá un importe de 48.863.951,98 € y la del Cantábrico de 13.618.140,02 €.

De conformidad con las normas de reconocimiento y valoración del PGCP (22.ª) se ha procedido a realizar el correspondiente ajuste en la contabilidad del ejercicio, reflejando la deuda asumida en las cuentas 520 y 170, con cargo a la cuenta 1002 (asunción y condonación de pasivos financieros).