

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE HACIENDA

12634 *Resolución de 12 de agosto de 2019, del Consorcio de la Ciudad de Toledo, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2018 y el informe de auditoría.*

De conformidad con lo dispuesto en el apartado 3 del artículo 136 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, y lo establecido en el apartado segundo de la Resolución de 28 de mayo de 2012, modificada por la Resolución de 3 de junio de 2013 de la Intervención General de la Administración 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 las que les sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, cuyo presupuesto de gastos tenga carácter estimativo, se hace público el resumen de las cuentas anuales del Consorcio de la Ciudad de Toledo, correspondientes al ejercicio 2018 y el informe de Auditoría de cuentas.

Toledo, 12 de agosto de 2019.–La Presidenta del Consorcio de la Ciudad de Toledo, Milagros Tolón Jaime.

I. Balance

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(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		5.302.209,30	5.537.165,67		A) Patrimonio neto		8.261.552,18	8.292.139,59
	I. Inmovilizado intangible		1.393.837,01	1.520.326,39	100	I. Patrimonio aportado		0,00	0,00
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00			II. Patrimonio generado		8.224.505,03	8.249.244,73
203 (2803) (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		5.994,76	8.675,38	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		8.249.244,73	8.123.743,09
206 (2806) (2906)	3. Aplicaciones informáticas		6.593,37	8.549,94	129	2. Resultados de ejercicio		-24.739,70	125.501,64
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		1.381.248,88	1.503.101,07	11	3. Reservas		0,00	0,00
208, 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	0,00
	II. Inmovilizado material		3.908.372,29	4.016.859,28	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		423.865,41	423.865,41	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		3.359.927,27	3.444.328,82	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
212 (2812) (2912) (2992)	3. Infraestructuras		0,00		130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		37.047,15	42.894,86
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		20.000,00	20.000,00		B) Pasivo no corriente		800,00	
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		104.579,61	128.665,05	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00			II. Deudas a largo plazo		800,00	
	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, 180, 185	4. Otras deudas		800,00	

I. Balance

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
47	3. Administraciones públicas		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						
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		0,00						
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00						
541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
543	3. Derivados financieros		0,00						
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		0,00						
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		5.600,06	5.027,32					
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		3.095.977,28	3.141.485,26					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
566, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería		3.095.977,28	3.141.485,26					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		8.610.241,78	8.818.320,00		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		8.610.241,78	8.818.320,00

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00	
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		0,00	
740, 742	b) Tasas		0,00	
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
729	d) Cotizaciones sociales		0,00	
	2. Transferencias y subvenciones recibidas			
751	a) Del ejercicio		3.450.816,34	3.752.285,42
	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		3.450.816,34	3.752.285,42
750	a.2) transferencias		606.066,34	907.535,42
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		2.844.750,00	2.844.750,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios			
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		9.744,00	10.354,60
741, 705	b) Prestación de servicios		9.744,00	10.354,60
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		36.229,77	33.822,26
795	7. Excesos de provisiones		0,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		3.496.790,11	3.796.462,28
	8. Gastos de personal		-730.118,78	-768.381,72
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-551.007,17	-568.998,65
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-179.111,61	-199.383,07
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-2.190.345,77	-2.232.590,68

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	10. Aprovisionamientos a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			-444.870,69
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-358.232,94	
(63)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-356.417,45	-443.054,35
(676)	b) Tributos		-1.815,49	-1.816,34
(68)	c) Otros		0,00	
	12. Amortización del inmovilizado		-239.895,08	-250.285,48
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-3.518.592,57	-3.696.128,57
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-21.802,46	100.333,71
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		-165,14	-129,65
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	a) Deterioro de valor		0,00	
7531	b) Bajas y enajenaciones		-165,14	-129,65
773, 778 (678)	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
	14. Otras partidas no ordinarias		-4.697,16	22.873,81
	a) Ingresos		349,98	22.873,81
	b) Gastos		-5.047,14	
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		-26.664,76	123.077,87
	15. Ingresos financieros		2.047,51	2.514,59
7630	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	
760	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	a.2) En otras entidades		0,00	
7631, 7632	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		2.047,51	2.514,59
	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		2.047,51	2.514,59
(663)	16. Gastos financieros		-122,45	-90,82
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
784, 785, 786, 787	b) Otros		-122,45	-90,82
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	
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	19. Diferencias de cambio		0,00	
755, 756	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		0,00	
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	b) Otros		0,00	
	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		1.925,06	2.423,77
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		-24.739,70	125.501,64
	(+-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			125.501,64

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(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		0,00	8.249.244,73	0,00	42.894,86	8.292.139,59
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		0,00	8.249.244,73	0,00	42.894,86	8.292.139,59
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	-24.739,70	0,00	-5.847,71	-30.587,41
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-24.739,70	0,00	-5.847,71	-30.587,41
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)		0,00	8.224.505,03	0,00	37.047,15	8.261.552,18

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		-24.739,70	125.501,64
	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		37.047,15	42.894,86
	Total (1+2+3+4)		37.047,15	42.894,86
	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		-42.894,86	-143.784,54
	Total (1+2+3+4)		-42.894,86	-143.784,54
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		-30.587,41	24.611,96

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		3.579.987,17	3.959.357,96
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		3.369.968,61	3.696.556,44
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		36.508,00	86.382,72
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		3.019,51	2.514,59
6. Otros Cobros		170.491,05	173.904,21
B) Pagos		3.616.126,47	3.397.938,01
7. Gastos de personal		726.545,36	789.399,94
8. Transferencias y subvenciones concedidas		2.289.238,31	2.049.834,41
9. Aprovisionamientos		0,00	
10. Otros gastos de gestión		435.876,42	359.517,42
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		122,45	90,82
13. Otros pagos		164.343,93	199.095,42
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-36.139,30	561.419,95
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		0,00	20,00
1. Venta de inversiones reales		0,00	20,00
2. Venta de activos financieros		0,00	
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
4. Unidad de actividad		0,00	
D) Pagos:		10.105,35	48.331,50
5. Compra de inversiones reales		10.105,35	48.331,50
6. Compra de activos financieros		0,00	
7. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
8. Unidad de actividad		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-10.105,35	-48.311,50
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:		800,00	
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		800,00	
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00	
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2018

(euros)

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
7. Préstamos recibidos		0,00	
8. Otras deudas		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		800,00	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		1.436,67	12.043,31
J) Pagos pendientes de aplicación		1.500,00	11.860,00
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-63,33	183,31
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)			
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		3.141.485,26	2.628.193,50
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		3.095.977,28	3.141.485,26

V. MEMORIA. EJERCICIO 2018

V.1. ORGANIZACIÓN y ACTIVIDAD.

Creación. El Real Patronato de la Ciudad de Toledo, que se constituye mediante Real Decreto 1424/1998 de 3 de Julio, funcionará como órgano permanente colegiado, con el fin de promover y coordinar todas aquellas acciones que deben realizar en Toledo las Administraciones y entidades que lo componen, orientadas a la conservación de Toledo, a la difusión de los valores que simboliza, así como al desarrollo y potenciación de las actividades culturales y turísticas vinculadas a la ciudad.

Las Administraciones del Estado, de la Comunidad Autónoma de Castilla-La Mancha, de la Diputación Provincial y del Municipio de Toledo, de común acuerdo, crean el Consorcio de la Ciudad de Toledo, que se constituye el 10 de enero de 2001 y tiene la condición de ente de gestión del Real Patronato de la Ciudad de Toledo.

Fines. Destacan como fines esenciales de este Consorcio, los siguientes:

- Servir de apoyo administrativo y de gestión al Real Patronato de la Ciudad de Toledo para el mejor cumplimiento de sus propios fines.
- Asegurar el mantenimiento y la adecuada gestión de las instalaciones, equipamientos y servicios dotados, consecuencia de acuerdos del Real Patronato.
- Promover y facilitar en Toledo, el ejercicio coordinado de las competencias de las Administraciones Consorciadas.

Así mismo y conforme a lo expuesto en los estatutos del Consorcio, son **funciones** de éste:

- Facilitar al Real Patronato la infraestructura administrativa precisa para su funcionamiento, pudiendo elevar al mismo, iniciativas y propuestas.
- Impulsar, promover y coordinar la ejecución de los acuerdos adoptados por el Real Patronato.
- Asumir, en su caso, la ejecución de los proyectos y la gestión de los servicios que las Administraciones miembros acuerden encomendarle.
- Asumir la titularidad de la gestión de establecimiento y servicios públicos que, sirviendo a los fines del Real Patronato, le sea encomendada por la Administración competente.
- Ejercer aquellas funciones que las Administraciones consorciadas le atribuyan.

Los **órganos de Gobierno y de Administración** del Consorcio son:

- El Consejo de Administración, integrado por el Presidente, dos Vicepresidentes (uno en representación del Ministerio de Hacienda y el segundo en representación de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha) y diez vocales.
- El Presidente que es el Alcalde de Toledo.
- La Comisión Ejecutiva, compuesta por El Presidente, los dos Vicepresidentes y el Presidente de la Diputación Provincial.
- El Gerente.

El número medio de empleados durante el ejercicio es de 16 trabajadores. Sin embargo, la excedencia concedida a un trabajador en el mes de septiembre, sitúa la cifra de empleados a 31 de diciembre de 2018 en 15 trabajadores, de los cuales diez eran Personal Laboral Fijo, cuatro eran Personal Laboral Temporal, y un Alto Cargo.

De los 14 trabajadores –excluido el alto cargo– 6 son técnicos superiores y medios; y los otros 8 son administrativos, auxiliares o subalternos.

En cuanto a la distribución por sexo, de los 15 trabajadores, 8 son hombres y 7 son mujeres.

Para el cumplimiento de sus fines, el Consorcio cuenta con los siguientes **recursos**:

- Transferencias procedentes de las Administraciones Consorciadas.
- Subvenciones y ayudas que se reciban de cualquier entidad pública o privada.
- Los ingresos que pueda obtener por sus actividades, así como los rendimientos de su patrimonio.
- Aquellos otros que legamente se establezcan.

Del total de estas fuentes de financiación, son las Transferencias Corrientes las más representativas, quedando todo ello reflejado con más detalle en los estados posteriores.

V.2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS.

El presente ejemplar de Cuentas Anuales refleja la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial, y de la ejecución del presupuesto del Consorcio de la Ciudad de Toledo.

De acuerdo con lo dispuesto en los artículos 12.2 e) y 20.3 de los Estatutos del Consorcio (BOE 24/12/2018), ha sido elaborado por el Gerente a partir de los datos contenidos en los registros internos del Consorcio.

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 adaptación del PGCP a los organismos públicos cuyo presupuesto tiene carácter estimativo, aprobada por la Resolución de la IGAE de 28 de julio de 2011.

En la elaboración de las cuentas anuales se han seguido generalmente los principios contables establecidos en el nuevo Plan General de Contabilidad Pública, aprobado según la Orden EHA/1037/2010.

V.3. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACION.

1 INMOVILIZADO MATERIAL.

Los elementos registrados dentro del epígrafe inmovilizaciones materiales se encuentran valorados al precio de adquisición. Dicho criterio incluye el precio de compra, así como cualquier coste directamente relacionado con la compra o puesta en condiciones de servicio del activo para el uso al que está destinado.

En el caso de las construcciones, se consideran los bienes por el importe global de todos los gastos ocasionados con motivos de dicha ejecución de obra, incluyendo si los hubiera, los gastos de redacción de proyecto, direcciones facultativas, controles arqueológicos, etcétera.

Las amortizaciones se calculan de forma lineal, en base al número de años de vida útil estimada y sobre el coste de adquisición. En aquellos bienes en los que se produce una adquisición posterior y se incrementa el precio del bien sin aumentar la vida útil estimada, se modifica el tipo e importe de la amortización en el resto de vida útil de dicho bien. Sin embargo, en estos casos, el tipo que aparece en la ficha de cada bien en el programa de inventario no se actualiza, figurando el que se puso inicialmente, aunque la amortización que se realiza es la correcta.

Como normal general, el período de vida útil que consideramos para cada tipo de bien es el siguiente:

- Construcciones: 50 años; 2%
- Equipos para procesos de información: la vida útil para este tipo de bienes está en los 4 ó 5 años, aplicando por tanto un tipo de amortización del 20-25% con alguna excepción de una vida útil ligeramente superior que se consideró en los primeros años de existencia del Consorcio.
- 10 años para la maquinaria y utillaje y para las instalaciones.
- 10 años como norma general para el mobiliario, aunque determinados bienes adquiridos al inicio de la vida del Consorcio se amortizaron en un período inferior.
- En otro inmovilizado material, al incluir bienes de muy distinta naturaleza, el tipo de amortización se aplica de manera individual a cada bien en función de la fecha de adquisición y la vida útil que se estima.

2 INMOVILIZADO INTANGIBLE.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se han valorado al precio de adquisición de los mismos, el cual incluye, además del importe facturado por el vendedor, todos los gastos que se produzcan hasta el momento en que el bien de que se trate, se encuentre en condiciones de funcionamiento

En el caso de las rehabilitaciones en inmuebles cedidos, se consideran los bienes por el importe global de todos los gastos ocasionados con motivos de dicha actuación rehabilitadora, incluyendo si los hubiera, los gastos de redacción de proyecto, direcciones facultativas, controles arqueológicos, etc...

Las amortizaciones de estos bienes se realizan de manera lineal en función de la vida útil estimada del bien. Como normal general para los bienes incluidos en este apartado se considera un período de vida útil de 10 años, excepto en:

- Aplicaciones informáticas: en la mayoría de los casos suele aplicarse 3 años.
- Rehabilitaciones sobre inmuebles cedidos por un período inferior a la vida del bien: se aplica el tiempo restante hasta el plazo final de la cesión, pues es inferior a la vida económica del bien.

En aquellos bienes en los que se produce una adquisición o ampliación posterior y se incrementa el precio del bien sin aumentar la vida útil estimada, se modifica el tipo e importe de la amortización en el resto de vida útil de dicho bien. Sin embargo, en estos casos, el tipo que aparece en la ficha de cada bien en el programa de inventario no se actualiza, figurando el que se puso inicialmente, aunque la amortización que se realiza es la correcta.

3 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.

En cuanto a las **CONCEDIDAS**, conforme a lo dispuesto en la norma de reconocimiento y valoración 18^a del Plan General de Contabilidad Pública de 2010, la Cuenta del Resultado Económico Patrimonial únicamente refleja gastos por subvenciones, tal como puede verse en el apartado 14 de esta Memoria.

Respecto de las **RECIBIDAS**, el criterio utilizado por el Consorcio para su reflejo e imputación a resultados es el siguiente:

- En las Transferencias (aportaciones de las Administraciones Consorciadas) se reconoce el Derecho en nuestro presupuesto cuando la entidad propietaria reconoce la obligación en su presupuesto de gastos, siempre que tenga información de dicho

acto; o en el momento del ingreso para aquellas entidades (Ayuntamiento de Toledo) para las que no se obtiene.

- En cuanto a las Subvenciones recibidas para la cofinanciación de algunas de las actuaciones distinguimos a su vez dos situaciones:
 - o Las que se formalizan vía convenio suelen exigir el ingreso de las aportaciones con carácter previo al inicio de la actuación por parte del Consorcio. Esto da lugar a situaciones en las que no se han realizado gastos en el ejercicio por importe superior al del ingreso, no procediendo por tanto a su imputación a resultados en esa parte, sino del Patrimonio Neto de la entidad.
Dado que la aplicación informática que manejamos no dispone de las cuentas de los grupos 8 y 9 del PGCP, se realizan asientos directos a cuentas del grupo 13 para imputar a Patrimonio Neto.
 - o Las subvenciones del Plan de Vivienda. En este caso, el criterio para reconocer el Derecho es que la resolución de la ayuda sea de Abono y no solo de Concesión, pues la segunda queda pendiente del cumplimiento y realización de las obras en el plazo establecido.

V. Resumen de la Memoria.
V.4 Inmovilizado Material.
EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	423.865,41		0,00		0,00		0,00	423.865,41
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	3.444.328,82		0,00		0,00		84.401,55	3.359.927,27
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	20.000,00		0,00		0,00		0,00	20.000,00
5. Otro inmovilizado material								
214,215,216,217,218,219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	128.665,05	5.083,85	0,00	2.865,80	0,00		26.303,49	104.579,61
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	4.016.859,28	5.083,85	0,00	2.865,80	0,00		110.705,04	3.908.372,29

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

V.4. INMOVILIZADO MATERIAL.

Además de los elementos reflejados en el apartado II del Activo no corriente del Balance, existen en el Consorcio una serie de bienes que se han ido recibiendo mediante donación de los diferentes artistas que han expuesto de manera gratuita en los espacios habilitados para tal fin por el Consorcio.

Dado que no existe una valoración de dichos elementos, se opta por no incluirlos en el Balance, si bien se expone a continuación la relación de dichos bienes y de los autores de los mismos, así como de su ubicación actual.

AUTOR	TÍTULO	UBICACIÓN
BORIS LUGOVSKOY	LITOGRAFÍA ? TOLEDO	CARPETA EXPOSICIONES
JESUS CARMONA GUADALUPE	ESPACIOS III	DESCANSILLO 2ª PLANTA
ÁNGEL RODRÍGUEZ ROBLES	BOCETO PARA PEQUEÑO ARGONAUTA I	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
JOSÉ MANUEL CHAMORRO CHAMORRO	RSR 13 F II	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
JOSÉ MANUEL CHAMORRO CHAMORRO	RSR 13 F III	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ENRIQUE DE LUCAS TORTAJADA	MANO	SALA DE REUNIONES
MARÍA DOMÍNGUEZ ALBA	LIBERTAD DE ELECCIÓN	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6 PLANTA BAJA. AT.
ANTONIO ROCA VIDAL	MEZQUITA BAB AL MARDUM	CIUDADANO (COLGADO)
ANTONIO DE ROA ARÉVALO	PUENTE DE SAN MARTÍN.	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ESTRELLA Mª LÓPEZ FLORES	TOTEM (3)	TAHONA
ALFREDO COPEIRO	TOLEDO PINTURA 06	PLANTA SEGUNDA. COLGADO
BEATRIZ DÍAZ LUCIDO	PUERTA DEL CAMBRÓN. SERIE SOMBRA DE LUZ Y REFLEJO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
NOEMÍ SIERRA GOMEZ	TOLEDO ELEGANTE	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
IVAN PANIAGUA MARTIN (MOVER SIN MOVER)	MOMENTOS #1	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
COLECTIVO CUATROCROMO	TRIBUTO AL GRECO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
DORREGO ESCULTURA, S.L.	DAMA ÁNFORA (MARÍA MAGDALENA)	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
PILAR PÉREZ HIDALGO	CUENCA	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
PALOMA MUÑOZ (FERRARI)	CÚRCUMA	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
MANUEL SÁNCHEZ TORÁN	MEZQUITA CRISTO DE LA LUZ	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
MIGUEL ANGEL CARRASCO	CELESTINA EMBELESADA A MELIBEA	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ENRIQUE DE LUCAS TORTAJADA	NACIMIENTO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
PEDRO BENAYAS BEVIÁ	LAGO ARAL	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
JULIÁN GARCIA - JULE	SANTOLAYA	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6

AUTOR	TÍTULO	UBICACIÓN
MANUEL SERRANO RONCERO	<i>ETERNO RETORNO</i>	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
JAVIER GARRIGOZ	<i>PUENTE ALCÁNTARA Y SAN SERVANDO</i>	PENDIENTE LLEVAR ARCHIVO
DANIEL LÓPEZ	EVANESCENTE Nº 6	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
COLECTIVO PABLO PIZARRO	<i>EXCUSA</i>	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
AGUSTIN PUIG	<i>VISTA DE MELILLA</i>	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ANTONIO GABALDÓN CARRIZO	<i>ACTUALIZABA</i>	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
MIGUEL MANSANET	<i>CABEZA 1</i>	DESCANSILLO 1ª PLANTA
MIGUEL MANSANET	<i>CABEZA 2</i>	DESCANSILLO 1ª PLANTA
PABLO PIZARRO MEDINA	<i>VIDRIO DIALÉCTICA Y GRAFIAS</i>	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
PABLO PIZARRO MEDINA	<i>RESURGIR II</i>	SEDE. ESTANTERIAS PASILLO GESTION PATRIMONIAL
VICENTE IGNACIO SÁNCHEZ RODRÍGUEZ (NO ERES DE TOLEDO SI)	<i>TEJADOS Y CONVENTOS</i>	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ANTONIO RUBIO RONCERO (AFT)	<i>REFLEJO</i>	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
CARMEN VALLEJO	INFRAMINCES	EN SU CARPETA
MAR MOLINA RUIZ (FOTOGRAFIANDO TOLEDO)	ERASÉ UNA VEZ ...	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
CAROLIN KERSTIN BEYER	LOLLIPOP PRINT	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
MIGUEL MURO	ESTUDIO 3	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ABDELAHH AZNAGUE	ESCAJOLA	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
GERVASIO CABRERA	TRAMAS	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ENRIQUE ORAMAS	PAISAJE DESACTIVADO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
CÉSAR CASANOVA MARTÍNEZ - PARDO (GRUPO TRAZO)	VISTA DEL ALCÁZAR DE TOLEDO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ANTONIO JOSÉ PIZARRO MEDINA	GREEN ANT AND YELLOW SPRING IN BOCCIANI STYLE	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ÁNGEL NÚÑEZ (GRUPO TRAZO)	PAISAJE VOLCÁNICO (VASO CERÁMICO)	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
MANUEL FERNÁNDEZ PACHECO	TEMPESTAD SOBRE EL FARO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
PEDRO CASTRORTEGA	PAREJA	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
JAVIER LÓPEZ CALCERRADA (IMPULSARTE)	SIN TÍTULO 01. SERIE ESPOLETAS	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
CATALINA BENAVIDES (LOLA RODRÍGUEZ)	PAISAJE DE INVIERNO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
JAVIER UGARTE PAUL. COLECTIVA PIZARRO 2016	RASTRO DESESTIMADO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
FOTOGRAFIANDO TOLEDO	ATARDECER EN EL MOLINILLO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6

AUTOR	TÍTULO	UBICACIÓN
COLECTIVA AGOSTO 2016 PIZARRO JUAN FRANCISCO BASAURE	CARROZAS	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
IRIS BANEGAS (CONCEJALÍA IGUALDAD)	DYLANESKE	PENDIENTE LLEVAR ARCHIVO
WILLIAM ROWAN	HETEROCROMIA	PENDIENTE LLEVAR ARCHIVO
FRANCISCO CHACON (ALBEMTO)	DRAGÓN ROJO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ANDREAS MULLER	CENTER / PIECE, EDITION: 1/1	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
LUIS SOARES	CONTEMPLAÇÃO	COLGADO 2DA. PLANTA
ISABEL SACRISTAN	SIN TÍTULO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
DIEGO MUÑOZ	BÚSQUEDAS	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ANA PÉREZ	Eva: y en aquel infinito, me encontré	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
TAMARA RUBILAR	AUTORETRATO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
RAFAEL OLIVARES	Toros III	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
FRANCISCO JAVIER SÁNCHEZ	EQUIM	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ANA GÓMEZ MENOR	BAÑO DE LA CAVA	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ANA RODRÍGUEZ PASTOR	COLGANTE DELTA	PENDIENTE LLEVAR ARCHIVO
JAIME LÓPEZ MOLINA	SIN TÍTULO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
Helena Dorothy Aikin, Azucena Pintor y Carmen Madreñarroja	ESTRELLAS ATRAPADAS	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
JUAN JOSÉ RUIZ FERNÁNDEZ	DE TOLEDO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
CARMEN DE PEDRO	ADÁN Y EVA	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
JULIÁN ORGAZ ZAZO	TOLEDO DESDE EL ALCÁZAR	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
FERNANDO FERNÁNDEZ MUÑOZ	CALLE DEL PINO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
DANIEL GARBADE	BODEGÓN ITALIANO	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ISABEL SACRISTAN	HORIZONTE II	PENDIENTE LLEVAR ARCHIVO
ISABEL S. CANOSA	FEVER	ARCHIVO SAN ILDEFONSO, 6
ISABEL S. CANOSA	ESTROFAS Y GARABATOS	CAJA 655 ARCHIVO DEFINITIVO
BALDOMERO LIMON	SIN TÍTULO	PENDIENTE LLEVAR ARCHIVO
PEDRO BENAYAS BEVIÁ	RETRATO	PENDIENTE LLEVAR ARCHIVO

Conviene destacar también que en el mes de diciembre de 2018 se ha aprobado por parte de nuestra Comisión Ejecutiva la adquisición de un inmueble sito en Calle Trastamara, 9 por importe de 155.000 euros; si bien dicha compra no figura aún en el inmovilizado, puesto que sobre el mencionado inmueble pesa un embargo y la compra no será efectiva mientras no se produzca el levantamiento del mismo. A la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales aún no se ha producido.

V.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación.

EJERCICIO 2018

(euros)

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

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.N	EJ.N-1		
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1		
CREDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		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		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		0,00		0,00	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00		0,00		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		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	

V.5. ACTIVOS FINANCIEROS.

En relación con el Activo Corriente, existen **Deudores por operaciones de gestión** por importe de 203.957,24 € que se corresponde con la aportación del Ministerio de Hacienda correspondiente al último mes del año -diciembre-; el último trimestre de la aportación del Ayuntamiento; y el importe correspondiente a la retención de IRPF en el pago del arrendamiento de un local realizada de manera. Todos estos importes han sido abonados durante el primer trimestre de 2019.

Importe	Nombre Tercero	Concepto
128.729,24	MINISTERIO DE HACIENDA	APORTACION MINISTERIO DICIEMBRE 2018
75.000,00	EXCMO. AYTO. DE TOLEDO	APORTACION AYTO. 4 TRIM 2018
228,00	M ^a VICTORIA BENAVENTE PAZ	RETENCION INDEBIDA IRPF – ARRENDAMIENTO LOCAL ALJIBILLOS

El **acta de arqueo** incluye todas las cuentas operativas en entidades financieras así como la caja de efectivo del Consorcio, detallando para cada una de ellas el saldo inicial así como todas las entradas y salidas de fondos durante el año, obteniendo así las Existencias a fin de ejercicio que quedan reflejadas en la Tesorería del Balance de Situación:

Ord	Descripción Número de Cuenta	Saldo Inicial	Ingresos Periodo	Pagos Periodo	Existencias
001	CAJA DE EFECTIVO	171,59	3.400,00	2.460,01	1.111,58
201	LIBERBANK CECAESMM105-ES-76-21053036533400034778	1.830.288,42	3.414.887,28	3.462.363,02	1.782.812,68
211	CAJA RURAL BCOEESMM081-ES-26-30810176631102655022	1.143.816,98	1.144,22	62,00	1.144.899,20
242	CAIXABANK CAIXESBBXXX-ES-47-21005354042200931301	5.368,65	0,00	18,15	5.350,50
261	UNICAJA BANCO UCJAES2MXXX-ES-25-21032145810033326174	161.839,62	0,00	36,30	161.803,32
TOTAL		3.141.485,26	3.419.431,50	3.464.939,48	3.095.977,28

V.6 Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas. Resumen de Situación de las deudas

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

CLASES CATEGORIAS	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	
	E.J.N	E.J.N-1	E.J.N	E.J.N-1	E.J.N	E.J.N-1	E.J.N	E.J.N-1	E.J.N	E.J.N-1	E.J.N	E.J.N-1
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00		0,00		800,00		0,00		0,00		2.287,50	150,10
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
TOTAL	0,00		0,00		800,00		0,00		0,00		2.287,50	150,10
											3.087,50	150,10

V.6. PASIVOS FINANCIEROS.

En relación con el Pasivo Corriente, al cierre de 2018 quedaron pendientes de pago las obligaciones reconocidas en los últimos días del ejercicio por un importe global de 289.155,30 euros. Se trata de un total de 62 acreedores por operaciones de gestión cuyos importes más significativos son los siguientes:

Tercero	Nombre Tercero	Importe
B73191330	PATRIMONIO INTELIGENTE, SL	113.369,50
	TESORERIA GENERAL SEGURIDAD SOCIAL (cuota empresa)	18.761,28
51058738A	MANUEL SERRANO MARZO	17.908,00
A47015342	TECNICAS PARA LA RESTAURACION Y CONSTRUCCIONES, S.A.	15.353,60
Q4566001F	COLEGIO OFICIAL DE MEDICOS DE TOLEDO	10.000,00

Además, figuran en Balance las retenciones pendientes de ingreso a la Seguridad Social y a la AEAT en concepto de IRPF por importe conjunto de 45.295,59 euros.

En la Ficha F.10.1 de resumen de situación de deudas aparecen:

- a) En Largo Plazo, 800 euros correspondientes a la fianza de arrendamiento de un local por parte del Consorcio de la Ciudad en la c/ Aljibillos, 1
- b) En Corto Plazo, 2.287,50 euros correspondientes a garantías de ejecución de contratos adjudicados y otros convenios, que han sido depositadas en efectivo:

Tercero	Nombre Tercero	Importe
03875445Z	OSCAR ANTONIO REYOS HERRERO	1.637,50 €
03927824E	NATALIA GOMEZ GARCIA	150,00 €
03905243G	BEATRIZ REY MARTÍN	500,00 €

V.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

F.14.1.1. 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.

ESTA INFORMACIÓN DE PROPORCIONA EN EL DOCUMENTO MEM 1, APARTADO CORRESPONDIENTE.

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

BENEFICIARIO: G45508363 ASOCIACIÓN AMIGOS DE LOS PATIOS DE TOLEDO

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

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGRO	CAUSA DE REINTEGROS
SUBVENCIONES PARA LA REHABILITACION DE EDIFICIOS Y VIVIENDAS EN EL CASCO HISTORICO DE TOLEDO	REHABILITACION DE VIVIENDAS EN EL CASCO HISTORICO	596.951,39	0,00	
CONVENIOS EN AREA DE REHABILITACIÓN PREFERENTE	REHABILITACIÓN INMUEBLES DEGRADADOS EN CIUDADES DECLARADAS POR LA UNESCO PATRIMONIO DE LA HUMANIDAD	322.291,12	0,00	
OTRAS ACTUACIONES		1.268.103,26	0,00	
TOTAL		2.187.345,77	0,00	

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

ESTA INFORMACIÓN SE PROPORCIONA EN EL DOCUMENTO MEM 1, APARTADO CORRESPONDIENTE.

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"

V.7. TRANSFERENCIAS SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS.

1. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS.

Las **transferencias** recibidas son las aportaciones ordinarias de las administraciones consorciadas al presupuesto anual de nuestra entidad. Durante 2018 se han recibido:

	Tercero	Importe
MINISTERIO DE HACIENDA		1.544.750,00 €
JUNTA DE COMUNIDADES DE CASTILLA-LA MANCHA		600.000,00 €
DIPUTACIÓN DE TOLEDO		400.000,00 €
AYUNTAMIENTO DE TOLEDO		300.000,00 €

En cuanto a las **subvenciones** recibidas para la cofinanciación de algunas actuaciones, debemos significar que en marzo de 2016 se suscribió acuerdo para la realización conjunta de obras de rehabilitación de edificios y viviendas en el Área de Regeneración y Renovación Urbana (en adelante ARRU) del Casco Histórico de Toledo con la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha, el Ayuntamiento de Toledo y el Ministerio de Fomento.

En octubre de ese mismo año 2016, una Adenda a dicho Acuerdo ampliaba el número de viviendas objeto de rehabilitación.

Como consecuencia del mismo, se solicitaron ayudas para un total de 40 expedientes por importe global cercano al millón cien mil euros, de los cuales se percibieron ayudas durante el presente año 2018 en 14 de dichos expedientes por un importe global de 458.660,13 €.

Durante 2017 ya se habían recibido ayudas por importe de 596.069,84 euros. Al cierre del ejercicio únicamente quedaban 2 expedientes (Bajada Colegio Infantes 6-8 y C/ Hombre de Palo, 5) sin percibir ayuda.

En ambos casos se ha recibido en febrero de 2019 comunicación del acuerdo de inicio del procedimiento para la declaración de la pérdida del derecho al cobro de la ayuda, dado que dichas actuaciones no pudieron ser realizadas en el plazo marcado por la convocatoria.

Junto a estas subvenciones, se recibieron también durante 2018 aportaciones de los propietarios de los inmuebles a rehabilitar por importe global de 141.558,50 euros, siendo las más significativas:

NIF	Tercero	Actuación	Importe
E45064870	C.B. PEREZ-GRUESO ARENAS	REHAB. INMUEBLE EN C/ INSTITUTO, 21	55.450,05 €
R4500006D	CISTERCIENSES CONVENTO DE SAN CLEMENTE	OBRAS PATIO ACCESO A PALACIO CERVATOS	20.000,00 €
03824712L	JUAN CARLOS GOMEZ GOMEZ	CONVENIO REHABILITACION ALJIBILLOS, 2	28.972,22 €
03829585Q	ANA MARIA DIAZ-CHIRON SALAMANCA	CONVENIO REHABILITACION ALJIBILLOS, 2	28.972,23 €

En la primera actuación del listado anterior (rehabilitación del inmueble sito en c/ Instituto, 21) el importe de los gastos realizados durante 2018 ha sido inferior al ingreso recibido en 37.047,15 euros. Por ello, esta subvención no ha sido imputada al Resultado Económico-Patrimonial del ejercicio, sino a Patrimonio Neto, de acuerdo con lo descrito en el apartado 4.3 de esta Memoria.

Además, durante 2018 se empezaron a percibir los ingresos correspondientes al convenio firmado en el año 2015 con la propiedad del inmueble Callejón de Menores, 12 y cuyas obras ya se encuentran completamente finalizadas. El importe global de cofinanciación de dicha actuación son 100.000 euros a percibir en un plazo de 10 años.

2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS: SUBVENCIONES DE CAPITAL.

* AYUDAS A LA REHABILITACION DE EDIFICIOS Y VIVIENDAS

Durante 2018 se han concedido subvenciones por importe global de 596.951,39 €; de las cuales mostramos a continuación los beneficiarios que han obtenido un importe superior a los 20.000 €:

NIF	BENEFICIARIO	IMPORTE	INMUEBLE
03569726B	AMALIA ANGULO RUBIN DE CELIS	28.553,52	Expediente S18-0043
03849216M	FRANCISCO JAVIER REDONDO BEJERANO	22.772,24	Expedientes S18-0065-0066- 0067-0068
03877129L	PATRICIA MARTIN DEL CASTILLO	21.608,54	Expedientes S17-0056-57
03885780E	JAVIER ESQUINAS SANCHO	23.564,71	Expediente S17-0064
11716130E	MARIA PURIFICACION MARTIN MARTIN	33.557,60	Expedientes S17-0026, S17- 0110, S18-0069
H45522000	CDAD. PROP. TRAVESIA SAN TORCUATO, 7	21.934,04	Expediente S17-0120
H45860285	C.P. C/ SANTA MARIA LA BLANCA, 10	45.413,50	Expediente S17-0006

* CONVENIOS EN AREAS DE REHABILITACIÓN PREFERENTE:

Los 322.291,12 euros reflejados en este apartado se corresponden con estas 3 actuaciones:

- Obras en C/ Instituto, 21 18.402,90 €
- Obras Rehabilitación en Callejón Vicario, 17 110.136,28 €
- Obras en c/Buzones, 2 y c/Merced, 3 193.751,94 €

* OTRAS ACTUACIONES: detallamos empresas o entidades con las que se han reconocido obligaciones en 2018 superiores a los 50.000 €, así como las actuaciones que han realizado:

NIF	EMPRESA ADJUDICATARIA/ ENTIDAD	IMPORTE	ACTUACIÓN / INMUEBLE
B73191330	PATRIMONIO INTELIGENTE, SL	383.827,47	✓ REHABILITACION FACHADAS, CUBIERTAS Y E.C. BAJADA COLEGIO INFANTES, 6 Y 8
A45007515	CONSTRUCCIONES ANTOLIN GARCIA LOZOYA, SA	267.112,93	✓ REHABILITACION INMUEBLE EN C/ ALJIBILLOS, 3 ✓ REHAB. PLAZA BARRIO REY ✓ RESTAURACION C/ ARMAS, 8 ✓ REPARACIONES PUNTUALES EN PLAZA ZOCODOVER
A13325329	URBACON CRIPTANA SA	130.397,16	✓ REHAB. Y MEJORA ENERGÉTICA EN C/ RETAMA, 12
A47015342	TECNICAS PARA LA RESTAURACION Y CONSTRUCCIONES, S.A.	111.102,54	✓ RESTAURACION FACHADA C/ HOMBRE DE PALO, 5
B45773074	ARTECTUM, SL	108.547,55	✓ RECUPERACION BOVEDAS ROMANAS C/ NAVARRO LEDESMA
B98617111	CONTRAFFORTE RESTUARIO, SL	74.949,61	✓ FACHADA Y EFICIENCIA ENERGETICA PZ. AMADOR DE LOS RÍOS, 9

V.8 Provisiones y Contingencias

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(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"

V.8. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Con fecha 8 de marzo de 2018, el Juzgado Contencioso Administrativo nº 2 de Toledo admitió a trámite el recurso interpuesto por Buena Vida Patrimonial S.L.U. contra una resolución desestimatoria de recurso de reposición contra la resolución que concedió una subvención parcial del Consorcio de la Ciudad de Toledo para la rehabilitación del inmueble sito en Plaza de San Lucas nº 7 de Toledo. La cuantía no es determinada de forma exacta pero superior a los 30.000 euros.

V.9 Información presupuestaria

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

F.23.1.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del resultado económico Patrimonial.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Tasas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Otros ingresos tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas	3.629.000,00	0,00	3.629.000,00	3.450.816,34	-178.183,66	-4,91
a) Del ejercicio	3.629.000,00	0,00	3.629.000,00	3.450.816,34	-178.183,66	-4,91
a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	784.000,00	0,00	784.000,00	606.066,34	-177.933,66	-22,70
- de la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Unión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros	784.000,00	0,00	784.000,00	606.066,34	-177.933,66	-22,70
a.2) transferencias	2.845.000,00	0,00	2.845.000,00	2.844.750,00	-250,00	-0,01
- de la Administración General del Estado	1.545.000,00	0,00	1.545.000,00	1.544.750,00	-250,00	-0,02
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Unión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00
a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Unión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V.9 Información presupuestaria

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

F.23.1.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del resultado económico Patrimonial.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	10.000,00	0,00	10.000,00	9.744,00	-256,00	-2,56
a) Ventas netas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Prestación de servicios	10.000,00	0,00	10.000,00	9.744,00	-256,00	-2,56
c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Otros ingresos de gestión ordinaria	20.000,00	0,00	20.000,00	36.229,77	16.229,77	81,15
7. Excesos de provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	3.659.000,00	0,00	3.659.000,00	3.496.790,11	-162.209,89	-4,43
8. Gastos de personal	-780.000,00	0,00	-780.000,00	-730.118,78	49.881,22	-6,40
a) Sueldos, salarios y asimilados	-590.000,00	0,00	-590.000,00	-551.007,17	38.992,83	-6,61
b) Cargas sociales	-190.000,00	0,00	-190.000,00	-179.111,61	10.888,39	-5,73
9. Transferencias y subvenciones concedidas	-2.719.000,00	0,00	-2.719.000,00	-2.190.345,77	528.654,23	-19,44
- al sector público estatal de carácter administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- a otros	-2.719.000,00	0,00	-2.719.000,00	-2.190.345,77	528.654,23	-19,44
10. Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Otros gastos de gestión ordinaria	-380.000,00	0,00	-380.000,00	-358.232,94	21.767,06	-5,73
a) Suministros y otros servicios exteriores	-360.000,00	0,00	-360.000,00	-356.417,45	3.582,55	-1,00
b) Tributos	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-1.815,49	18.184,51	-90,92
c) Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Amortización del inmovilizado	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-239.895,08	10.104,92	-4,04
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-4.129.000,00	0,00	-4.129.000,00	-3.518.592,57	610.407,43	-14,78
I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	-470.000,00	0,00	-470.000,00	-21.802,46	448.197,54	-95,36

V.9 Información presupuestaria

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

F.23.1.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del resultado económico Patrimonial.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	0,00	0,00	0,00	-165,14	-165,14	0,00
a) Deterioro de valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00	0,00	-165,14	-165,14	0,00
c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Otras partidas no ordinarias	1.000,00	0,00	1.000,00	-4.697,16	-5.697,16	-569,72
a) Ingresos	1.000,00	0,00	1.000,00	349,98	-650,02	-65,00
b) Gastos	0,00	0,00	0,00	-5.047,14	-5.047,14	0,00
II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)	-469.000,00	0,00	-469.000,00	-26.664,76	442.335,24	-94,31
15. Ingresos financieros	2.000,00	0,00	2.000,00	2.047,51	47,51	2,38
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.2) En otras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	2.000,00	0,00	2.000,00	2.047,51	47,51	2,38
b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.2) Otros	2.000,00	0,00	2.000,00	2.047,51	47,51	2,38
16. Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	-122,45	-122,45	0,00
a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Otros	0,00	0,00	0,00	-122,45	-122,45	0,00
17. Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Derivados financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V.9 Información presupuestaria

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

F.23.1.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del resultado económico Patrimonial.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	2.000,00	0,00	2.000,00	1.925,06	-74,94	-3,75
IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	-467.000,00	0,00	-467.000,00	-24.739,70	442.260,30	-94,70

Se informará para cada una de las partidas afectadas, sobre la autoridad que hubiese aprobado cada incremento que se hubiese producido, con indicación del importe del mismo. Adicionalmente, se informará cuando existan partidas donde la desviación entre el importe realizado y el total previsto alcance el quince por ciento de este último:

Por el lado de los INGRESOS, se ha producido un ligero descenso del 4,4% en términos globales. La mayor parte de dicho descenso viene motivado por una reducción en el importe de las subvenciones recibidas, como consecuencia del menor número de actuaciones realizadas con cofinanciación de los propietarios de los inmuebles sobre los que se actúa y el retraso en algunas otras actuaciones previstas, como las subvenciones del ARRÚ explicadas en el apartado F14.1

Sin embargo, han aumentado "Otros ingresos de gestión ordinaria", por el inicio del arrendamiento de uno de los locales rehabilitados por el Consorcio y la firma de mayor número de convenios con los Guías para enseñar nuestros espacios.

En cuanto a los GASTOS, se ha reducido la actividad del Consorcio tanto la realizada de manera directa como a través de las subvenciones a la rehabilitación de viviendas por parte de los ciudadanos. Esto ha supuesto un descenso del 19,4% en la cifra de Transferencias y Subvenciones concedidas, lo que se traduce en un menor gasto por encima del medio millón de euros.

Por este último motivo, el desahorro previsto cercano al medio millón de euros finalmente se ha quedado en un resultado negativo de algo más de veinte mil euros.

V.9 Información presupuestaria

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

F.23.2.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de capital. Estado de flujos de efectivo.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN						
A) Cobros:	3.813.000,00	0,00	3.813.000,00	3.579.987,17	-233.012,83	-6,11
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00	3.369.968,61	-230.031,39	-6,39
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	10.000,00	0,00	10.000,00	36.508,00	26.508,00	265,08
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados	3.000,00	0,00	3.000,00	3.019,51	19,51	0,65
6. Otros Cobros	200.000,00	0,00	200.000,00	170.491,05	-29.508,95	-14,75
B) Pagos	4.075.000,00	0,00	4.075.000,00	3.616.126,47	-458.873,53	-11,26
7. Gastos de personal	780.000,00	0,00	780.000,00	726.545,36	-53.454,64	-6,85
8. Transferencias y subvenciones concedidas	2.705.000,00	0,00	2.705.000,00	2.289.238,31	-415.761,69	-15,37
9. Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Otros gastos de gestión	380.000,00	0,00	380.000,00	435.876,42	55.876,42	14,70
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Intereses pagados	0,00	0,00	0,00	122,45	122,45	0,00
13. Otros pagos	210.000,00	0,00	210.000,00	164.343,93	-45.656,07	-21,74
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	-262.000,00	0,00	-262.000,00	-36.139,30	225.860,70	-86,21
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
C) Cobros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Venta de inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Venta de activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otros cobros de las actividades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Pagos:	50.000,00	0,00	50.000,00	10.105,35	-39.894,65	-79,79
4. Compra de inversiones reales	50.000,00	0,00	50.000,00	10.105,35	-39.894,65	-79,79
5. Compra de activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Otros pagos de las actividades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-10.105,35	39.894,65	-79,79
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN						
E) Aumentos en el patrimonio:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V.9 Información presupuestaria

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

F.23.2.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de capital. Estado de flujos de efectivo.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00
3. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Préstamos recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Otras deudas	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Préstamos recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Otras deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN						
I) Cobros pendientes de aplicación	2.000,00	0,00	2.000,00	1.436,67	-563,33	-28,17
J) Pagos pendientes de aplicación	2.000,00	0,00	2.000,00	1.500,00	-500,00	-25,00
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)	0,00	0,00	0,00	-63,33	-63,33	0,00
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)	-312.000,00	0,00	-312.000,00	-45.507,98	266.492,02	-85,41
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	2.316.000,00	0,00	2.316.000,00	3.141.485,26	825.485,26	35,64
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	2.004.000,00	0,00	2.004.000,00	3.095.977,28	1.091.977,28	54,49

Se informará para cada una de las partidas afectadas, sobre la autoridad que hubiese aprobado cada incremento que se hubiese producido, con indicación del importe del mismo. Adicionalmente, se informará cuando existan partidas donde la desviación entre el importe realizado y el total previsto alcance el quince por ciento de este último:

Por los mismos motivos señalados para el Presupuesto de Explotación, la cifra de cobros en las actividades de gestión se ha visto reducida por la menor percepción de subvenciones sobre las previstas.

Sin embargo, la cifra de pagos tanto por transferencias y subvenciones y concedidas, como por la compra de inversiones reales, se ha visto reducida de manera aún más importante en términos nominales.

Por ello, la cifra de efectivo al cierre del ejercicio ha sido casi 300.000 euros mayor a la prevista. (Conviene significar que las cifras estimadas iniciales de tesorería ya contenían una importante desviación de 0,8 millones de euros.)

V.10 Indicadores financieros y patrimoniales

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	889,93	:	Fondos líquidos	3.095.977,28		
			Pasivo corriente	347.889,60		
b) LIQUIDEZA CORTO PLAZO	949,28	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	3.095.977,28	+	206.455,14
			Pasivo corriente	347.889,60		
c) LIQUIDEZ GENERAL	950,89	:	Activo Corriente	3.308.032,48		
			Pasivo corriente	347.889,60		
d) ENDEUDAMIENTO	4,05	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	347.889,60	+	800,00
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	347.889,60	+	8.261.552,18
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	43.486,20	:	Pasivo corriente	347.889,60		
			Pasivo no corriente	800,00		

V.10 Indicadores financieros y patrimoniales

EJERCICIO 2018

15363 - CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO

(euros)

f) CASH-FLOW	-964,85	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	347.889,60	+	800,00
			Flujos netos de gestión	-36.139,30		

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)		
ING. TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR
0,00	98,69	0,28
		Resto IGOR / IGOR
		1,04

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)		
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR
20,75	62,25	0,00
		Resto GGOR / GGOR
		17,00

3) Cobertura de los gastos corrientes

100,62	:	Gastos de gestión ordinaria	3.518.592,57
		Ingresos de gestión ordinaria	3.496.790,11

V.11. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

En relación con el Convenio firmado con la propiedad del inmueble sito en Callejón de Menores, 12 que se cita en el apartado 14.1, conviene señalar que con fecha 23 de abril de 2019 se ha comunicado al Consorcio la venta de dicho inmueble por parte de su propietario, por lo que ha abonado el total de la aportación privada prevista en dicho convenio.

En la siguiente reunión de nuestra Comisión Ejecutiva se prevé la comunicación de dicha circunstancia, así como la propuesta de firma de un convenio con la nueva propiedad en cumplimiento de lo previsto en la Ley 40/2015 por un período de cuatro años, donde estos asumen el mantenimiento de los compromisos recogidos en el convenio con el anterior propietario.

**Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales
Consortio de la Ciudad de Toledo
Ejercicio 2018
Intervención Delegada Territorial en Toledo**

ÍNDICE

- I. Introducción.
- II. Objetivos y alcance del trabajo: Responsabilidad de los auditores.
- III. Opinión.
- IV. Asuntos que no afectan a la opinión.
- V. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada Territorial en Toledo, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales de 2018 que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

El Gerente del Consorcio Ciudad de Toledo es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 3 de la memoria y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables; asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Gerente del Consorcio Ciudad de Toledo con fecha 11 de julio de 2019 y fueron puestas a disposición de la Intervención Delegada en esa misma fecha.

El Gerente del Consorcio Ciudad de Toledo inicialmente formuló sus cuentas anuales el 29 de marzo de 2019 y se pusieron a disposición de la Intervención Delegada Territorial ese mismo día. Dichas cuentas fueron modificadas en la fecha indicada en el párrafo anterior.

Con fecha 3 de julio de 2019 se remitió el informe provisional para alegaciones, recibándose las mismas con fecha 12 de julio de 2019.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero 15363_2018_F_190711_111602_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico se corresponde con F39723E6B616E869DA976B3246951032DC898A11D35175FDBF333FA6B87C8D3A.

II. Objetivos y alcance del trabajo: responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

III. Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Consorcio Ciudad de Toledo a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

IV. Asuntos que no afectan a la opinión

IV.1 Párrafo de otras cuestiones

Aunque no se trata de asuntos que deban ser reflejados en las cuentas anuales, a efectos de un mejor entendimiento de nuestro trabajo de auditoría y de nuestras responsabilidades como auditores, ponemos de manifiesto lo siguiente:

La entidad no tiene explicitados de forma expresa sus sistemas de control interno ni existen documentos descriptivos consistentes sobre el análisis de los riesgos que afectan al proceso de confección de la información financiera y contable. Esta situación determina la existencia de debilidades e ineficacias cuya exposición detallada se recogerá en el Informe de Recomendaciones de Control Interno e Informe Adicional al de Auditoría de Cuentas (IRCIA).

V. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La entidad auditada está obligada a presentar, en la nota 25 y 26 de la memoria, información referida al coste de las actividades y a los indicadores de gestión de acuerdo con lo previsto en la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, con 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 julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se regulan los criterios para la elaboración de la información sobre los costes de actividades e indicadores de gestión.

Aun cuando la entidad ha comenzado el proceso de obtención de la información base y ha incluido determinados datos sobre sus costes en la nota 25 de memoria, no nos ha sido posible comprobar que la información a que se refiere el párrafo anterior esté libre de errores u omisiones de acuerdo con lo establecido en la regulación indicada ni que sea razonablemente coherente con la información financiera contable auditada, puesto que la información correspondiente se ha presentado de forma incompleta en relación con el contenido previsto en la normativa aplicable. No se ha presentado información en el caso de la nota 26.

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 el Interventor Delegado Territorial de Toledo, en Toledo a 15 de julio de 2019.