

### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83962

### III. OTRAS DISPOSICIONES

### MINISTERIO DE AGRICULTURA, ALIMENTACIÓN Y MEDIO AMBIENTE

**14869** Resolución de 14 de noviembre de 2012, de la Confederación Hidrográfica del Segura, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2011.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, en la Regla 38 de la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, y en la Resolución de 28 de mayo de 2012, 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 sea de aplicación la Instrucción citada, el Presidente de la Confederación Hidrográfica del Segura acuerda la publicación de las cuentas anuales del ejercicio 2011, para su general conocimiento.

Murcia, 14 de noviembre de 2012.—El Presidente de la Confederación Hidrográfica del Segura, Miguel Ángel Ródenas Cañada.



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Núm. 293 Jueves 6 de diciembre de 2012 Sec. III. Pág. 83963

(enros)

23232 - CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL SEGURA

I. Balance

### EJ. N - 1 0,00 00'0 0,00 0,00 0,00 00'0 0,00 0,00 1.000.000,00 542.205.294,87 322.143.080,25 297.838.448,99 24.304.631,26 4.914.825,61 1.000.000,00 1.000.000,00 869.263.200,7 EJ. N Obligaciones y otros valores negociables Activos financieros disponibles para la venta Resultados de ejercicios anteriores pendientes de imputación a resultados Deudas con entidades de crédito IV.Otros incrementos patrimoniales III.Ajustes por cambio de valor 1. Inmovilizado no financiero Operaciones de cobertura Provisiones a largo plazo Resultados de ejercicio Derivados financieros Deudas a largo plazo Patrimonio generado Patrimonio aportado B) Pasivo no corriente A) Patrimonio neto Otras deudas Reservas 173, 130, 131, 132 N° Cuentas 170, 177 172, **EJERCICIO 2011** 100 120 129 136 133 134 176 171, 178, EJ. N - 1 0,00 0,00 0,00 218.192.815,00 0,00 57.882.853,79 0,00 0,00 66.138,58 413.510,93 839.536.882,17 394.320.027,32 167.724.314,00 1.416.872,06 840.040.421,46 479.649,51 EJ. N Notas en Memoria Inversión en investigación y desarrollo 4 Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos Inversiones inmobiliarias en curso y Inmovilizado en curso y anticipos Propiedad industrial e intelectual Bienes del patrimonio histórico Otro inmovilizado intangible Otro inmovilizado material Aplicaciones informáticas II.Inversiones Inmobiliarias Inmovilizado intangible Inmovilizado material Activo no corriente Infraestructuras Construcciones Construcciones Terrenos Terrenos 208, 209 (2809) (2909) 2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390 213 (2813) (2913) (2993) 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2817) (2914) (2915) (2918) (2918) (2918) (2918) (2918) (2918) 211 (2811) (2911) (2991) 212 (2812) (2912) (2992) 210 (2810) (2910) (2990) N° Cuentas 206 (2806) (2906) 220 (2820) (2920) 2301, 2311, 2391 203 (2803) 207 (2807) 221 (2821 (2921)



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83964

(enros)

N° Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	N° Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		00'0		174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		00'0	
2400 (2930)	<ol> <li>Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público</li> </ol>		00'0		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		00'0	
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	<ol> <li>Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles</li> </ol>		00'0			C) Pasivo Corriente		40.822.596,00	
241, 242, 245, (294) (295)	<ol> <li>Créditos y valores representativos de deuda</li> </ol>		00'0		58	Provisiones a corto plazo		00'0	
246, 247	4. Otras inversiones		0,00			II. Deudas a corto plazo		6.938.141,07	
	V. Inversiones financieras a largo plazo		23.889,78		50	1. Obligaciones y otros valores negociables		00.00	
, (259) (296)	250, (259) (296) 1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00		520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		500.000,00	
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	<ol> <li>Crédito y valores representativos de deuda</li> </ol>		23.889,78		526	3. Derivados financieros		00'0	
253	3. Derivados financieros		00'0		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		6.438.141,07	
258, 26	4. Otras inversiones financieras		00'0		524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		00'0	
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		00'0		4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		00'0	
	B) Activo corriente		71.045.375,27			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		33.884.454,93	
38 (398)	I. Activos en estado de venta		00'0		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		27.764.695,14	
	II. Existencias		00'0		4001, 41, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		5.737.608,66	
37 (397)	<ol> <li>Activos construidos o adquiridos para otras entidades</li> </ol>		00'0		47	<ol> <li>Administraciones públicas</li> </ol>		382.151,13	
30, 35, (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados		00'0		452, 453, 456	<ol> <li>Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos</li> </ol>		00'0	
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	<ol> <li>Aprovisionamientos y otros</li> </ol>		00'0		485, 568	V. Ajustes por periodificación		00°0	
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		47.976.085,93						
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	Deudores por operaciones de gestión		47.286.634,49						



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83965

(enros)

(some)	ia EJ. N EJ. N - 1																
	PASIVO Notas en Memoria																
	N° Cuentas																
	EJ. N - 1																
	EJ. N	535,459,75	153.991,69	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	19.032,78	0,00	19.032,78	00'0	00'0	00'0	23.050.256,56	00'0	23.050.256,56
	Notas en Memoria																
	ACTIVO	2. Otras cuentas a cobrar	3. Administraciones públicas	<ol> <li>Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos</li> </ol>	IV Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	530, (539) (593) 1.Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles	<ol> <li>Créditos y valores representativos de deuda</li> </ol>	3. Otras inversiones	<ul> <li>V. Inversiones financieras a corto plazo</li> </ul>	540 (549) (596) 1. Inversiones financieras en patrimonio	<ol> <li>Créditos y valores representativos de deuda</li> </ol>	3. Derivados financieros	4. Otras inversiones financieras	VI. Ajustes por periodificación	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1. Otros activos líquidos equivalentes	2. Tesorería
	N° Cuentas	4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558	47	450, 455, 456		530, (539) (593)	4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	536, 537, 538		540 (549) (596)	4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	543	545, 548, 565, 566	480, 567		577	556, 570, 571,



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Núm. 293 Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83966

(enro

### EJ. N - 1 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 2.168.206,79 0,00 18.313.010,00 0,00 77.856.771,16 00.191.918,85 2.168.206,79 18.313.010,00 18.313.010,00 77.119.132,82 -737.638,34 -9.661.667,84 2.591.569,24 -11.797.483,11 -2.135.815,27 Notas en Memoria a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7) b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras 5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado financiación específica de un elemento patrimonial DESCRIPCIÓN Ingresos tributarios y cotizaciones sociales Transferencias y subvenciones recibidas 3. Ventas netas y prestaciones de servicios 6. Otros ingresos de gestión ordinaria a) Sueldos, salarios y asimilados c) Otros ingresos tributarios b) Prestación de servicios d) Cotizaciones sociales Excesos de provisiones a.2) transferencias Gastos de personal b) Cargas sociales a) Ventas netas deterioro de valor a) Del ejercicio a) Impuestos b) Tasas entidades 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73 700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) 71\*, 7930, 7937, (6930), 780, 781, 782, 783 (642), (643), (644) (645) N° Cuentas (640), (641) 740, 742 741, 705 776, 777 (6937)7530 744 729 750 752 754 751

II. Cuenta de resultado económico patrimonial



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83967

(euros)

N° Cuentas  9. 7  10. (607), (602), a  11. (607), (6032), (6933), b  1, 7932, 7933  11. (691), (692), a  201), (691), (692), a  301, 790, 791, 792, a  778  11. (671), (672), b  11. (671), (672), a  12. (671), (672), a  13. (671), (672), a  14. (671), (672), a  14. (671), (672), a  15. (671), (672), a  16. (671), (672), a  17. (671), (672), a  18. (671), (672), a  18. (671), (672), a  19. (671), a  19. (67					
9. Transferencias y subvenciones conoce 10. Aprovisionamientos a) Consumo de mercaderías y otros a a) Consumo de mercaderías y otros gastos de gestión ordinaria a) Suministros y otros servicios exteric b) Tributos c) Otros c) Otros c) Otros c) Otros c) Otros c) Cotros c) Cotros c) Cotros c) Cotros c) Cotros c) Cotros c) Deterioro de valor y resultados por el activos en estado de venta a) Deterioro de valor c) Deterioro de valor c) Deservicion de subvenciones para e c) Imputación de subvenciones para e c) Imputación de subvenciones c) Imputación de subvenciones para e d) Ingresos financieros a) Deserviciones en instrumentos de particiones en in	N° Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
10. Aprovisionamientos a) Consumo de mercaderías y otros a b) Deterioro de valor de mercaderías, 11. Otros gastos de gestión ordinaria a) Suministros y otros servicios exteric b) Tributos c) Otros 12. Amortización del inmovilizado B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN C I Resultado (Ahorro o desahorro) de la orgivos en estado de venta a) Deterioro de valor b) Bajas y enajenaciones c) Imputación de subvenciones para e 14. Otras partidas no ordinarias a) Ingresos b) Gastos lI Resultado de las operaciones no finan 15. Ingresos financieros a) De particiones en instrumentos de g a.1) En entidades del grupo, multigru	(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-12.027.023,00	
a) Consumo de mercaderías y otros a b) Deterioro de valor de mercaderías, 11. Otros gastos de gestión ordinaria a) Suministros y otros servicios exteric b) Tributos c) Otros c) Otros 12. Amortización del inmovilizado B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN C I Resultado (Ahorro o desahorro) de la citos en estado de venta a) Deterioro de valor y resultados por el activos en estado de venta a) Deterioro de valor b) Bajas y enajenaciones c) Imputación de subvenciones para e 14. Otras partidas no ordinarias a) Ingresos b) Gastos li Resultado de las operaciones no finan 15. Ingresos financieros a) De particiones en instrumentos de g a.1) En entidades del grupo, multigru		10. Aprovisionamientos		00,00	
b) Deterioro de valor de mercaderías,  11. Otros gastos de gestión ordinaria a) Suministros y otros servicios exteric b) Tributos c) Otros 12. Amortización del inmovilizado B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN C I Resultado (Ahorro o desahorro) de la citos en estado de venta a) Deterioro de valor y resultados por el activos en estado de venta a) Deterioro de valor b) Bajas y enajenaciones c) Imputación de subvenciones para e 14. Otras partidas no ordinarias a) Ingresos b) Gastos li Resultado de las operaciones no finan 15. Ingresos financieros a) De particiones en instrumentos de p a.1) En entidades del grupo, multigru	(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		00'0	
	(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933			00'0	
		11. Otros gastos de gestión ordinaria		-49.687.529,78	
	(62)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-49.097.760,68	
	(63)	b) Tributos		-589.769,10	
	(976)	c) Otros		00'0	
	(68)	12. Amortización del inmovilizado		-874.695,68	
		B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-74.386.731,57	
		<ul> <li>Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</li> </ul>		25.805.187,28	
4 = 6		13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		00'0	
4 = 1	(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor		00'0	
778 111 115	770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		00'0	
778	7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		00'0	
778		14. Otras partidas no ordinarias		1.548.940,47	
	773, 778	a) Ingresos		1.548.940,47	
0	(678)	b) Gastos		00'0	
a a		II Resultado de las operaciones no financieras (1 +13+14)		27.354.127,75	
e		15. Ingresos financieros		228.812,81	
-		a) De particiones en instrumentos de patrimonio		00'0	
	7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		00,00	
	760	a.2) En otras entidades		00,00	



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83968

euros)

N° Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		228.812,81	
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		00'0	
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		228.812,81	
	16. Gastos financieros		-78.381,07	
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		00,00	
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros		-78.381,07	
784, 785, 786, 787	17. Gastos financieros imputados al activo		00'0	
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		00'0	
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros		00'0	
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		00,0	
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		00'0	
768, (668)	19. Diferencias de cambio		00'0	
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		-3.199.928,23	
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		-3.055.761,70	
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6971)	b) Otros		-144.166,53	
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		00'0	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		-3.049.496,49	
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		24.304.631,26	
	(+-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Núm. 293 Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83969

### III. Resumen del estado total de cambios en el patrimonio neto

### III.1 Estado de cambios en el patrimonio neto

(euros)

Descripcion	Notas en Memoria		II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		542.205.294,87	299.457.313,60	0,00	0,00	841.662.608,47
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-1.618.864,61	0,00	0,00	-1.618.864,61
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIIO N (A+B)		542.205.294,87	297.838.448,99	0,00	0,00	840.043.743,86
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	24.304.631,26	0,00	4.914.825,61	29.219.456,87
Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	24.304.631,26	0,00	4.914.825,61	29.219.456,87
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)		542.205.294,87	322.143.080,25	0,00	4.914.825,61	869.263.200,73

### III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		24.304.631,26	
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	Inmovilizado no financiero		0,00	
920	1.1 Ingresos		0,00	
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	
	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	Otros incrementos patrimoniales		4.914.825,61	
	Total (1+2+3+4)		4.914.825,61	
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	Inmovilizado no financiero		0,00	
(802), 902, 993	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)	Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		29.219.456,87	



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83970

### IV. Estado de flujos de efectivo

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	omena		
A) Cobros:		121.996.284,00	
Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		2.138.670,30	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		54.322.297,06	
Ventas netas y prestaciones de servicios		70.225.277,98	
Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		4.787,47	
6. Otros Cobros		-4.694.748,81	
B) Pagos		82.053.292,24	
7. Gastos de personal		11.814.204,84	
8. Transferencias y subvenciones concedidas		11.395.426,23	
9. Aprovisamiento		0,00	
10. Otros gastos de gestión		58.273.363,59	
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		77.849,65	
13. Otros pagos		492.447,93	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		39.942.991,76	
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		93.538,96	
Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		93.538,96	
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
D) Pagos:		33.789.981,08	
4. Compra de inversiones reales		33.748.911,10	
5. Compra de activos financieros		41.069,98	
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-33.696.442,12	
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	
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:		0,00	
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		0,00	
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		500.000,00	
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
7. Préstamos recibidos		500.000,00	



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83971

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
8. Otras deudas		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		-500.000,00	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		-33.113,18	
J) Pagos pendientes de aplicación		0,00	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-33.113,18	
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)		5.713.436,46	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		17.336.820,10	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		23.050.256,56	



(enros)

Núm. 293

### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

(enros)

Sec. III. Pág. 83972

### V. Estado de liquidación del presupuesto

V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

	CRÉDIT	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS	ARIOS					
PROGRAMA/CAPITULO	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
(000X) TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.792.240,00	00'0	2.792.240,00	2.792.240,00	2.792.240,00	00'0	2.792.240,00	00'0
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.792.240,00	00'0	2.792.240,00	2.792.240,00	2.792.240,00	00'0	2.792.240,00	00'0
(452A) GESTIÓN E INFRAESTRUCTURAS DEL AGUA	79.526.750,00	00'0	79.526.750,00	51.396.590,59	46.952.420,92	30.647.224,43	16.305.196,49	32.574.329,08
1.GASTOS DE PERSONAL	12.958.170,00	00'0	12.958.170,00	11.797.483,11	11.797.483,11	11.650.069,80	147.413,31	1.160.686,89
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	3.592.610,00	00'0	3.592.610,00	3.434.516,57	3.415.623,65	2.924.967,18	490.656,47	176.986,35
3.GASTOS FINANCIEROS	460.750,00	00'0	460.750,00	78.381,07	78.381,07	74.278,43	4.102,64	382.368,93
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	427.500,00	00'0	427.500,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	0,00	416.900,00
6.INVERSIONES REALES	52.265.290,00	00'0	52.265.290,00	26.309.156,86	21.883.880,11	15.446.239,04	6.437.641,07	30.381.409,89
7.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	9.257.280,00	00'0	9.257.280,00	9.225.383,00	9.225.383,00	00'0	9.225.383,00	31.897,00
8.ACTIVOS FINANCIEROS	65.150,00	00'0	65.150,00	41.069,98	41.069,98	41.069,98	00'0	24.080,02
9.PASIVOS FINANCIEROS	500.000,00	00'0	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	00'0	00.00
Total	82.318.990,00	00,0	82.318.990,00	54.188.830,59	49.744.660,92	30.647.224,43	19.097.436,49	32.574.329,08

### V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

	PREVISI	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS	TARIAS							
CAPITULO	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO PREVISIÓN (*)
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	5.831.180,00	00'0	5.831.180,00	3.146.725,81	65.559,12	00'0	3.081.166,69	1.404.092,63	1.677.074,06	-2.750.013,31
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.987.410,00	0,00	6.987.410,00	6.987.410,00	0,00	0,00	6.987.410,00	5.542.339,00	1.445.071,00	00'0
5. INGRESOS PATRIMONIALES	32.792.640,00	00'0	32.792.640,00	317.562,43	00'0	00'0	317.562,43	115.050,38	202.512,05	-454.937,57
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	27.808.770,00	00'0	27.808.770,00	16.240.425,61	00°0	00°0	16.240.425,61	14.112.825,61	2.127.600,00	-11.568.344,39
8. ACTIVOS FINANCIEROS	8.898.990,00	00'0	8,898,990,00	93.538,96	00'0	00'0	93,538,96	93.538,96	00'0	22.488,96
Total	82.318.990,00	00'0	82.318.990,00	26.785.662,81	65.559,12	00'0	26.720.103,69	21.267.846,58	5,452,257,11	-14.750.806,31

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



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

(enros)

Sec. III. Pág. 83973

(enros)

V.3 Resultado de operaciones comerciales

GASTOS	•		INGRESOS	S	
	IMPORTE	RTE		IMPORTE	RTE
	ESTIMADO	REALIZADO		ESTIMADO	REALIZADO
COMPRAS NETAS	00,0	00'0	0,00 VENTAS NETAS	62.250.660,00	77.856.771,16
DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS	00'0	737.638,34	737.638,34 DEVOLUCIONES DE COMPRAS PAGADAS	00'0	00'0
RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS	00,00	00'0	0,00 RAPPELS SOBRE COMPRAS PAGADAS	00'0	00'0
GASTOS COMERCIALES NETOS	30.230.520,00	36.882.495,64	36.882.495,64 INGRESOS COMERCIALES NETOS	00'0	1.560.848,33
ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS	00,00	00'0	0,00 ANULACIONES DE GASTOS COMERCIALES PAGADOS	00'0	00'0
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	32.020.140,00	41.797.485,51	41.797.485,51 RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	00'0	00'0
TOTAL	62.250.660,00	79.417.619,49 TOTAL	TOTAL	62.250.660,00	79.417.619,49

·	
2	
<u>च</u>	
stal	
Ä	
₹	
3	
lesal	
₩	
_	
2	
gado	
esm	
ő	
Ľ	
_	

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	10.386.139,12	18.094.327,83		-7.708.188,71
b. Operaciones de capital	16.240.425,61	31.109.263,11		-14.868.837,50
c. Operaciones comerciales	79.417.619,49	37.620.133,98		41.797.485,51
<ol> <li>Total operaciones no financieras (a+b+c)</li> </ol>	106.044.184,22	86.823.724,92		19.220.459,30
d. Activos financieros	93.538,96	41.069,98		52.468,98
e. Pasivos financieros	00'0	500.000,00		-500.000,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	93.538,96	541.069,98		-447.531,02
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	106.137.723,18	87.364.794,90		18.772.928,28
AJUSTES:				
<ol> <li>Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no rectado</li> </ol>			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			2.602.846,93	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			636.272,63	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)			1.966.574,30	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				20.739.502,58



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83974

### 1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

- 1. El Organismo de cuenca Confederación Hidrográfica del Segura, es un organismo autónomo de los previstos en el artículo 43.1.a) de la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado, adscrito, a efectos administrativos, al Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente, su estructura y funciones así como su régimen económico y patrimonial están definidos en el Real Decreto Legislativo 1/2001, de 20 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Aguas
  - 2. Funciones:
  - 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 se deriven de los convenios con Comunidades Autónomas, Corporaciones Locales y otras entidades públicas o privadas, o de los suscritos con los particulares.

Para el cumplimiento de las funciones encomendadas en los párrafos d) y e) del apartado anterior, los organismos de cuenca podrán:

- a) Adquirir por suscripción o compra, enajenar y, en general, realizar cualesquiera actos de administración respecto de títulos representativos de capital de sociedades estatales que se constituyan para la construcción, explotación o ejecución de obra pública hidráulica, o de empresas mercantiles que tengan por objeto social la gestión de contratos de concesión de construcción y explotación de obras hidráulicas, previa autorización del Ministerio de Hacienda.
- b) Suscribir convenios de colaboración o participar en agrupaciones de empresas y uniones temporales de empresas que tengan como objeto cualquiera de los fines anteriormente indicados.
- c) Conceder préstamos y, en general, otorgar crédito a cualquiera de las entidades relacionadas en los párrafos a) y b).



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83975

### 3. Principales fuentes de ingresos.

La principal fuente de financiación es a través de las tasas, cánones y tarifas. Destacan por el volumen de reconocimiento de derechos los siguientes conceptos:

Tarifa Acueducto Tajo-Segura	74.283.452,32 €
Venta de energía eléctrica	2.232.672,07€
Concesiones	1.560.848,33€
Canon de regulación	1.340.646,77€
Canon de ocupación y vertidos	1.275.171,39€

Asimismo se han reconocido los siguientes derechos por transferencias:

Dirección General del Agua	18.313.010,00
Fondo Europeo Desarrollo Regional	4.674.825,61

### 4. Consideración fiscal.

El Organismo está exento del Impuesto sobre Sociedades. La Confederación Hidrográfica del Segura dispone en el Embalse del Talave de una central para la generación de energía eléctrica, efectuándose por la venta de la misma, las correspondientes declaraciones trimestrales de IVA. Asimismo, también está sujeta a la declaración de IVA la venta de madera de determinadas plantaciones. El tipo impositivo repercutido por estas actividades es del 18%. En cuanto al impuesto soportado es deducido en su totalidad en relación con los gastos directos, mientras que se deduce un porcentaje de los gastos correspondientes al mantenimiento y explotación del Acueducto Tajo Segura, en la parte correspondiente a la generación de la energía eléctrica. Durante el ejercicio 2011 este porcentaje ha sido del 6%. El resumen de la declaración de IVA es el siguiente:

IVA Repercutido 229.802,25 € IVA Soportado 245.017,58 €

### 5. Estructura organizativa

Directamente dependientes del Presidente existen cuatro unidades administrativas:

- 1) La Comisaría de Aguas.
- 2) La Dirección Técnica.
- 3) La Secretaría General.
- 4) La Oficina de Planificación Hidrológica.





### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83976

Es una entidad de derecho público con personalidad jurídica propia y que dispone de autonomía para regir y administrar por sí los intereses que les sean confiados; para adquirir y enajenar los bienes y derechos que puedan constituir su propio patrimonio; para contratar y obligarse y para ejercer, ante los Tribunales, todo género de acciones sin más limitaciones que las impuestas por las leyes. Sus actos y resoluciones ponen fin a la vía administrativa.

La estructura organizativa básica del mismo esta constituida por una serie de Unidades Administrativas y Órganos de Gobierno y responde al siguiente organigrama

### Órganos de gobierno:

- El Presidente del Organismo
- La Junta de Gobierno

### Órgano de participación y planificación:

- El Consejo del Agua

### Órganos de gestión:

- La Asamblea de Usuarios
- Las Juntas de Explotación
- Las Juntas de Obras
- La Comisión de Desembalse

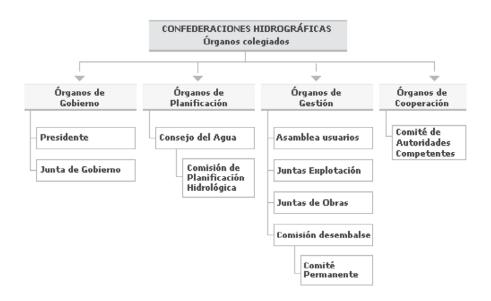
### Órgano de cooperación:

- Comité de Autoridades Competentes

El Real Decreto Legislativo 1/2001 por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Aguas y sus modificaciones posteriores regulan los Órganos Colegiados.

El Real Decreto 925/1989 , de 21 de julio, que constituye el Organismo de cuenca Confederación Hidrográfica del Segura, completa el texto legal citado, determinando el número y procedencia de los miembros de la Junta de Gobierno y del Consejo del Agua.

Finalmente, el 21 de octubre de 2008 se constituyó el órgano de cooperación denominado Comité de Autoridades Competentes.





### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Núm. 293 Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83977

La Junta de Gobierno la forman 33 miembros:

-Comunidades Autónomas Murcia, 6 representantes Valencia, 2 representantes Castilla La Mancha, 2 representantes Andalucía, 1 representante

-Ministerios

Defensa, 1 representante Economía y Hacienda, 1 representante Industria, Turismo y Comercio, 1 representante Medio Ambiente y Medio Rural y Marino, 2 representantes Sanidad y Política Social, 1 representante Interior, 1 representante

- -Confederación Hidrográfica del Segura, 5 representantes
- -Usuarios.

Abastecimientos, 2 representantes

Regadíos, 7 representantes

Aprovechamientos energéticos, 1 representante

### 6. Responsables

Los principales responsables de la entidad durante el año 2011 han sido:

Presidenta:

Doña Mª Rosario Quesada Gil.

Comisario de Aguas:

Don Manuel Sánchez Aldeguer.

Director Técnico:

Don Joaquín Ezcurra Cartagena. hasta el 30 de septiembre.

Don Mario Urrea Mallebrera, desde el 1 de octubre.

Jefe de la Oficina de Planificación Hidrológica:

Don Mario Urrea Mallebrera, hasta el 30 de septiembre

Don Francisco Almagro Costa, desde el 1 de octubre.

Secretario General:

Don Gonzalo Aragón Morales.

### 7. Empleados

El número de empleados, a 31 de diciembre de 2011, es el siguiente

**182** Funcionarios y **195** Laborales distribuidos según el siguiente detalle por categorías sexos:

FUNCIO	NARIOS	LABOR	RALES
NIVEL	Nº	GRUPO	Nº
30	5	1	5
29	1	2	2
28	9	3	127
26	37	4	38
24	28	5	23
22	22		
20	6		
18	11		
17	1		
16	42		
15	13		
14	7		

	FUNCIONARI	os
Grupo	MUJERES	HOMBRES
A1	8	31
A2	13	39
C1	25	29
C2	28	9
TOTAL	74	108

PEI	RSONAL LAB	ORAL
Grupo	MUJERES	HOMBRES
1	0	5
2	1	1
3	16	111
4	3	35
5	18	5
TOTAL	38	157



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83978

### 3. 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, mostrando la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del Presupuesto.

### 2. Comparación de la información

El año 2011, por ser el primer ejercicio en el que se aplica el Plan General de Contabilidad Pública aprobado por Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, y según lo dispuesto en el mismo, en aquellos estados que incluyan información comparativa, no se reflejan las cifras del año 2010 (Disposición transitoria tercera Orden EHA/1037/2010).

### 3. Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores.

### 3.1. Corrección de saldos de deudores:

Como consecuencia de la implantación de una aplicación informática en el ejercicio 2007 y la migración de las bases de datos anteriores, se produjeron una serie de errores en la contabilización de los derechos reconocidos. Se ha depurado el saldo de deudores por operaciones comerciales (aplicación 840113) de ejercicios cerrados por importe de 2.202.661,90€, habiéndose realizado los asientos correspondientes.

### 3.2. Reclasificación de cuentas:

Se ha procedido a practicar las siguientes reclasificaciones por errores en la contabilización:

- De la cuenta 206 "Aplicaciones informáticas" a la 201 "Inversión en desarrollo" por importe de 98.101,58 €.
- De las cuentas 219 "Otro inmovilizado material" (2.430,80 €) y de la 232 "Infraestructuras en curso" (127.554,02 €) a la 215 "Instalaciones técnicas y otras instalaciones" por importe de 129.984,82 €.
- De la cuenta 232 "Infraestructuras en curso" a la 206 "Aplicaciones informáticas" por importe de 51.001,24 €



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83979

- 3.3. Durante el ejercicio 2011 se ha procedido a dar de baja en contabilidad a las obligaciones reconocidas en los años 1997, 1998 y 1999, correspondientes a transferencias de capital a la Comunidad Autónoma de Murcia en concepto de Canon de Vertidos por unos importes de 324.951,53 €, 889.371,44 €, 319.675,18 € respectivamente. Dicho reconocimiento de obligaciones venía amparado en un Convenio de Colaboración entre la Comunidad Autónoma de Murcia y la Confederación Hidrográfica del Segura, por el que se cedía un porcentaje de la recaudación del Canon de Vertidos para la reinversión en infraestructuras hidráulicas en el ámbito territorial de aquella. Tras comprobar que el Convenio no tuvo aplicación al no haberse llevado a cabo las actuaciones en él previstas, se solicitó informe a la Abogacía del Estado sobre la vigencia del convenio. A la vista del informe emitido, se ha procedido a dar de baja en contabilidad dichas obligaciones en el ejercicio 2011.
  - 4. Información sobre cambios en estimaciones contables: Sin información.
- 5. Asiento de cierre del ejercicio 2010 y Asiento de Apertura, Balance y Cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio anterior.

ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO 2010

Número Operación	Número de movimiento	Fecha del movimiento contable	Código de Cuenta del PGCP	Tipo de movimiento contable	Importe del movimiento	Texto libre de la operación.
17232010810000092	6	31-12-2010	200	Н	45.724.586,00	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	7	31-12-2010	201	Н	167.724.314,00	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	8	31-12-2010	215	Н	2.235.254,05	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	9	31-12-2010	219	Н	3.812.122,21	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	10	31-12-2010	220	Н	218.192.815,00	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	11	31-12-2010	221	Н	383.572.360,00	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	12	31-12-2010	222	Н	62.534,27	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	13	31-12-2010	226	Н	508.439,79	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	14	31-12-2010	227	Н	2.198.286,10	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	15	31-12-2010	228	Н	2.038.947,19	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	16	31-12-2010	229	Н	1.693.787,44	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	17	31-12-2010	252	Н	18.336,25	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	18	31-12-2010	282	D	1.260.119,86	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	19	31-12-2010	400	D	31.235.696,45	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	20	31-12-2010	401	D	7.456.663,23	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	21	31-12-2010	405	D	23.004.058,97	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	22	31-12-2010	406	D	2.144.624,85	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	23	31-12-2010	408	D	44.126,44	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	24	31-12-2010	410	D	170.467,16	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	25	31-12-2010	4191	D	38.777,79	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	26	31-12-2010	4199	D	12.035.621,66	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	27	31-12-2010	4300	Н	37.752.945,61	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	28	31-12-2010	4310	Н	2.469.715,25	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	29	31-12-2010	435	Н	34.310.207,08	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	30	31-12-2010	436	Н	2.446.581,76	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	31	31-12-2010	440	Н	546.196,71	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	32	31-12-2010	449	Н	113.867,45	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	33	31-12-2010	4700	Н	1,00	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	34	31-12-2010	4720	Н	38.967,47	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	35	31-12-2010	4750	D	153.860,96	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	36	31-12-2010	4751	D	229.751,74	ASIENTO DE CIERRE



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83980

Número Operación	Número de movimiento	Fecha del movimiento contable	Código de Cuenta del PGCP	Tipo de movimiento contable	Importe del movimiento	Texto libre de la operación.
17232010810000092	37	31-12-2010	4759	D	30.332,98	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	38	31-12-2010	4760	D	57.632,48	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	39	31-12-2010	4761	D	-4.036,64	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	40	31-12-2010	4770	D	1,00	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	41	31-12-2010	490	D	1.006.137,03	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	42	31-12-2010	520	D	500.000,00	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	43	31-12-2010	544	Н	80.531,49	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	44	31-12-2010	554	D	64.115,12	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	45	31-12-2010	555	Н	77.433,54	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	46	31-12-2010	5580	Н	3.000,00	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	47	31-12-2010	559	D	366.990,21	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	48	31-12-2010	560	D	500,00	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	49	31-12-2010	571	Н	17.335.024,64	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	50	31-12-2010	578	Н	1.795,46	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	5	31-12-2010	170	D	1.500.000,00	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	4	31-12-2010	129	D	16.864.932,98	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	3	31-12-2010	121	Н	16.652.459,08	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	1	31-12-2010	100	D	542.205.294,87	ASIENTO DE CIERRE
17232010810000092	2	31-12-2010	120	D	299.244.839,70	ASIENTO DE CIERRE

### ASIENTO DE APERTURA DEL EJERCICIO 2011

Número Operación	Número de movimiento	Fecha del movimiento contable	Código de Cuenta del PGCP	Tipo de movimiento contable	Importe del movimiento	Texto libre de la operación.
17232011810000001	1	01-01-2011	100000	Н	542.205.294,87	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	2	01-01-2011	120000	Н	282.592.380,62	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	46	01-01-2011	556000	D	1.795,46	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	45	01-01-2011	571000	D	17.335.024,64	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	44	01-01-2011	560000	Н	500,00	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	43	01-01-2011	559000	Н	366.990,21	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	42	01-01-2011	558100	D	3.000,00	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	41	01-01-2011	555000	D	77.433,54	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	40	01-01-2011	554000	Н	64.115,12	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	39	01-01-2011	544000	D	80.531,49	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	38	01-01-2011	520000	Н	500.000,00	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	37	01-01-2011	490000	Н	1.006.137,03	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	36	01-01-2011	477000	Н	1,00	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	35	01-01-2011	476100	Н	-4.036,64	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	34	01-01-2011	476000	Н	57.632,48	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	4	01-01-2011	129000	Н	16.864.932,98	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	5	01-01-2011	170000	Н	1.500.000,00	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	6	01-01-2011	230000	D	45.724.586,00	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	7	01-01-2011	212000	D	167.724.314,00	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	8	01-01-2011	206000	D	2.235.254,05	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	9	01-01-2011	209000	D	3.812.122,21	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	10	01-01-2011	210000	D	218.192.815,00	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	11	01-01-2011	211000	D	383.572.360,00	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	12	01-01-2011	215000	D	62.534,27	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	13	01-01-2011	216000	D	508.439,79	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	14	01-01-2011	217000	D	2.198.286,10	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	15	01-01-2011	218000	D	2.038.947,19	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	16	01-01-2011	219000	D	1.693.787,44	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	17	01-01-2011	254000	D	18.336,25	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	18	01-01-2011	281500	Н	16656.85	ASIENTO DE APERTURA



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83981

Número Operación	Número de movimiento	Fecha del movimiento contable	Código de Cuenta del PGCP	Tipo de movimiento contable	Importe del movimiento	Texto libre de la operación.
17232011810000001	19	01-01-2011	401000	Н	38.692.359,68	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	20	01-01-2011	406000	Н	25.148.683,82	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	21	01-01-2011	418000	Н	44.126,44	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	22	01-01-2011	410000	Н	170.467,16	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	23	01-01-2011	419000	Н	38.777,79	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	24	01-01-2011	419900	Н	12.035.621,66	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	25	01-01-2011	431000	D	40.222.660,86	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	26	01-01-2011	436000	D	36.756.788,84	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	27	01-01-2011	440000	D	546.196,71	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	28	01-01-2011	449000	D	113.867,45	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	29	01-01-2011	470000	D	1,00	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	30	01-01-2011	472000	D	38.967,47	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	31	01-01-2011	475000	Н	153.860,96	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	32	01-01-2011	475100	Н	229.751,74	ASIENTO DE APERTURA
17232011810000001	33	01-01-2011	475900	Н	30.332,98	ASIENTO DE APERTURA



(Euros)

Núm. 293

### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83982

## CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL SEGURA

I. BALANCE EJERCICIO 2010

N° Cuentas	ACTIVO	2010	2009	N° Cuentas	PASIVO	2010	2009
	A) INMOVILIZADO	826.521.662,44	304.974.831,99		A) FONDOS PROPIOS	841.662.608,47	294.574.050,62
	I. Inversiones destinadas al uso general	213.448.900,00	255.893.630,49		I. Patrimonio	542.205.294,87	11.981.670,00
200	I. Terrenos y bienes naturales	45.724.586,00		100	1. Patrimonio	542.205.294,87	11.981.670,00
201	2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general	167.724.314,00	255.893.630,49	101	2. Patrimonio recibido en adscripción	•	
202	3. Brenes comunales		•	103	3. Patrimonio recibido en cesion	1	•
205	4. Inversiones militares en infraestructura y otros bienes	•	•	105	4. Patrimonio recibido en gestión	•	•
208	5. Brenes del Patrimonio historico, artistico y cuitural	. 20 350 550 3		(101)	5. Patrimonio entregado en adscripcion	•	•
010	II. Inmovilizaciones inmateriales	0.047.376,26	31.287.955,36	(108)	6. Patrimonio entregado en cesion	•	•
210	L. Gastos de investigación y desarrollo		75.754.165,91	(601)	/. Patrimonio entregado al uso general	•	•
212	2. Propredad industrial			П	II. Reservas		. 00 300 723 010
215	3. Aplicaciones informáticas	2.235.254,05	1.721.645,24		III. Resultados de ejercicios anteriores	282.592.380,62	219.674.856,39
216	4. Propiedad intelectual	'	•	120	<ol> <li>Resultados positivos de ejercicios anteriores</li> </ol>	299.244.839,70	236.327.315,47
217	<ol> <li>Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero</li> </ol>	•	•	(121)	<ol><li>Resultados negativos de ejercicios anteriores</li></ol>	-16.652.459,08	-16.652.459,08
218	<ol> <li>Inversiones militares de carácter inmaterial</li> </ol>		•	129	IV. Resultados del ejercicio	16.864.932,98	62.917.524,23
219	7. Otro inmovilizado inmaterial	3.812.122,21	3.812.122,21			•	•
(281)	8. Amortizaciones	,	,	14	B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	,	•
(2921)	9. Provisiones	1				,	,
	III. Inmovilizaciones materiales	607.007.049,93	17.876.282,14		C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	1.500.000,00	3.000.000,00
220,221	1. Terrenos y construcciones	601.765.175,00	7.686.588,46		I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	•	
222,223	2. Instalaciones técnicas y maquinaria	62.534,27	1.735.833,92	150	1. Obligaciones y bonos	1	
224,226	3. Utillaje y mobiliario	508.439,79	1.360.945,90	155	2. Deudas representadas en otros valores negociables		
225	4. Inversiones militares asociadas al funcionamiento de los servicios	•		156	3. Intereses de obligaciones y otros valores	•	
227,228,229	5. Otro inmovilizado	5.931.020,73	7.092.913,86	158,159	4. Deudas en moneda extranjera		
(282)	6. Amortizaciones	-1.260.119,86	•		II. Otras deudas a largo plazo	1.500.000,00	3.000.000,00
(2922)	7. Provisiones	•	•	170,176	1. Deudas con entidades de crédito	1.500.000,00	4.000.000,00
	IV. Inversiones gestionadas para otros entes públicos			171,173,177	2. Otras deudas		-1.000.000,00
230	1. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	•	•	178,179	3. Deudas en moneda extranjera	•	•
235,236,237	2. Bienes gestionados para otros entes públicos			180,185	4. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	•	
(2923)	3. Provisiones		•	259	III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	•	•
	V. Inversiones financieras permanentes	18.336,25	-83.014,00			•	•
250,251,256	1. Cartera de valores a largo plazo				D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	77.529.184,40	64.881.436,00
252,253,254,257	<ol><li>Otras inversiones y créditos a largo plazo</li></ol>	18.336,25	-83.014,00		<ol> <li>Emisiones de obligaciones y otros valores negociables</li> </ol>	,	,
260,265	<ol> <li>Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo</li> </ol>		•	200	<ol> <li>Obligaciones y bonos a corto plazo</li> </ol>	•	
(297),(298)	4. Provisiones	•	•	505	<ol><li>Deudas representadas en otros valores negociables</li></ol>	•	•
444	VI. Deudores no presupuestarios a largo plazo		•	909	<ol> <li>Intereses de obligaciones y otros valores</li> </ol>	•	•
27	B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	•		508,509	4. Deudas en moneda extranjera	1	
	C) ACTIVO CIRCULANTE	94.170.130,43	57.480.654,63		II. Deudas con entidades de crédito	500.000,00	-500.000,00
	I. Existencias	•	•	520	1. Prestamos y otras deudas	\$00.000,00	-500.000,00
30	1. Comerciales	•	•	226	2. Deudas por intereses		
51,52	2. Materias primas y otros aprovisionamientos		•	Ş	III. Acreedores	77.029.184,40	05.381.430,00
55,34	5. Productos en curso y semiterminados			40	I. Acreedores presupuestarios	63.885.169,94	46.470.986,69
35	4. Productos terminados		•	14 4	2. Acreedores no presupuestarios	12.244.866,61	18.118.748,21
30	Subproductos, residuos y materiales recuperados     Descriptiones			778 478 477	Administracionas Dúblicas	- CS CPS ESP	300 030 51
	II Dendores	76 752 778 84	35 966 999 47	521 523 527 528	5 Otros acreedores	431 105 33	401 161 59
43	1. Deudores presupuestarios	76.979.449.70	37.485.746.23	529,550,554,559		0,001.101	2,101.101
44	2. Deudores no presupuestarios	660.064.16	488.728.85	560,561	6. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	500,00	200,00
45	3. Deud, por admón, de recursos por cuenta de otros ent. púb.			485,585	IV. Ajustes por periodificación		
470,471,472	4. Administraciones Públicas	38.968,47	-125.694,13		E) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO		
550,555,558	5. Otros deudores	80.433,54	80.433,54	491	I. Provisión para devolución de ingresos	•	•
(490)	6. Provisiones	-1.006.137,03	-1.962.215,02			•	•
	III. Inversiones financieras temporales	80.531,49	175.418,08				
540,541,546,(549)	Cartera de valores a corto plazo						
542,543,544,545, 547,548	<ol> <li>Otras inversiones y créditos a corto plazo</li> </ol>	80.531,49	175.418,08			•	
565,566	3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	•	•				
(365)(765)	4. Provisiones	- 01 008 300 21	90 700 900 10				
37	IV. I CSOFCHA V. Ainstee non-neurodiffraction	01,020.055.71	00,762,066.12				
100,000	TOTAL GENERAL (A+B+C)	020.691.792.87	362.455.486.62		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	920.691.792.87	362,455,486,62



MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE, MEDIO RURAL Y MARINO



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83983

## II. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

N° Cuentas	DEBE	2010	2009	N° Cuentas	HABER	2010	2009
	A) GASTOS	104.537.017,27	62.314.621,19		B) INGRESOS	121.401.950,25	125.232.145,42
7.1	1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de				<ol> <li>Ventas y prestaciones de servicios</li> </ol>	61.338.670,23	28.509.573,48
	fabricación	•	•	700,701,702,703, 704	a) Ventas	,	•
	2. Aprovisionamientos	•	•		b) Prestaciones de servicios	66.030,967,39	30,249,971,43
600,(608),(609), 610	a) Consumo de mercaderías	•	•	705	b1) Prestaciones de servicios en régimen de derecho privado	65.727.842,39	30.249.971,43
601,602,611,612	<ul> <li>b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles</li> </ul>	,	•	741	b2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de	•	,
209	c) Otros gastos externos	•	•		actividades	•	•
	3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	53.415.253,11	37.028.768,21	742	b3) Precios públicos por utilización privativa o aprovechamiento	303.125,00	•
	a) Gastos de personal:	11.923.998,14	12.352.773,56		especial del dominio público	•	•
640,641	a.1) Sueldos, salarios y asimilados	9.786.781,57	9.995.077,57	(708),(709)	c) Devoluciones y "rappels" sobre ventas	-4.692.297,16	-1.740.397,95
642,643,644	a.2) Cargas sociales	2.137.216,57	2.357.695,99	7.1	2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de		•
645	b) Prestaciones sociales	65.208,92	65.676,02		fabricación		•
89	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	413.858,37			3. Ingresos de gestión ordinaria	2.280.690,87	2.211.780,76
	d) Variación de provisiones de tráfico	7.462.942,88	-770.311,91		a) Ingresos tributarios	2.280.690,87	2.211.780,76
693,(793)	d.1) Variación de provisiones de existencias	•		740	a1) Tasas por prestación de servicios o realización de	2.280.690,87	2.211.780,76
675,694,(794)	d.2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	7.462.942,88	-770.311,91		actividades	,	'
(162),169	d.3) Variación de provisión para devolución de ingresos	•	•	744	a2) Contribuciones especiales	•	•
	e) Otros gastos de gestión	33.487.951,68	25.329.338,86	729	b) Cotizaciones sociales	•	•
62	e.1) Servicios exteriores	32.889.624,65	24.755.560,67		4. Otros ingresos de gestión ordinaria	2.573.823,62	795.074,43
63	c.2) Tributos	598.327,03	573.778,19	773	a) Reintegros	57.219,19	10.714,19
929	e.3) Otros gastos de gestión corriente	•	•	78	b) Trabajos realizados por la entidad	•	•
	f) Gastos financieros y asimilables	61.293,12	51.291,68		c) Orros ingresos de gestión	2.498.331,17	777.106,44
661,662,663,665,669	f.1) Por deudas	61.293,12	51.291,68	775,776,777	c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	2.498.331,17	777.106,44
299999	f.2) Pérdidas de inversiones financieras	•	•	790	c.2) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	•	•
696,697,698,699, (796),	g) Variación de las provisiones de inversiones financieras		•	760	d) Ingresos de participaciones en capital	,	,
(797),(798),(799)		•	•	761,762	e) Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo	•	•
069	g )Dotación a las provisiones técnicas	•	•		inmovilizado	•	•
899	h) Diferencias negativas de cambio		•		f) Otros intereses e ingresos asimilados	18.273,26	7.253,80
	4. Transferencias y subvenciones	11.784.129,76	9.708.094,96	763,765,769	f.1) Otros intereses	18.273,26	7.253,80
059	a) Transferencias corrientes	3.214,000,00	3.059.000,00	992	f.2) Beneficios en inversiones financieras	•	•
651	b) Subvenciones corrientes	23.600,48	167.224,26	768	g) Diferencias positivas de cambio		•
959	c) Transferencias de capital	8.546.529,28	6.481.870,70		5. Transferencias y subvenciones	47.973.979,34	91.251.227,53
959	d) Subvenciones de capital	•	•	750	a) Transferencias corrientes	36.904.950,00	40.301.498,85
657	e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	•	•	751	b) Subvenciones corrientes	•	•
	5. Pérdidas y gastos extraordinarios	39.337.634,40	15.577.758,02	755	c) Transferencias de capital	11.069.029,34	50.949.728,68
179,079	a) Pérdidas procedentes de inmovilizado		•	756	d) Subvenciones de capital	•	•
674	b) Pérdidas por operaciones de endeudamiento	•	•	757	e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	•	•
829	c) Gastos extraordinarios	,			6. Ganancias e ingresos extraordinarios	7.234.786,19	2.464.489,22
629	d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	39.337.634,40	15.577.758,02	1770,771	a) Beneficios procedentes del inmovilizado		•
692,(792)	e) Variación de provisión del inmovilizado no financiero			774	b) Beneficios por operaciones de endeudamiento		•
				778	c) Ingresos extraordinarios	•	•
				779	d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	7.234.786,19	2.464,489,22
	AHORRO	16.864.932,98	62.917.524,23		DESAHORRO	•	•

(Euros)



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83984

### 6. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables.

Con motivo del traspaso a las cuentas al nuevo PGCP se han realizado las siguientes modificaciones en el Asiento de Apertura:

cuenta 212000 "Infraestructuras"	+ 167.724.314,00
cuenta 232000 "Infraestructuras en curso"	- 167.724.314,00
cuenta 281100 "A/A de construcciones"	- 1.260.119,86
cuenta 281500 "A/A de instalaciones técnicas"	+ 16.656,85 €
cuenta 281600 "A/A de mobiliario"	+ 318.571,51
cuenta 281800 "A/A de elementos de transporte	+ 924.891,50

Asimismo se ha procedido a corregir el saldo de la cuenta 120 "Resultados de ejercicios anteriores". Esta cuenta recoge los saldos de las antiguas cuentas 120 "Resultados positivos de ejercicios anteriores" (Haber: 299.244.839,70) y 121 "Resultados positivos de ejercicios anteriores" (Debe 16.652.459,08), por lo que se ha incorporado por la diferencia entre ambas 282.592.380,62.

### 4. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

### 1. Inmovilizado material

Los activos inmuebles se valoran inicial y posteriormente a valor razonable (Disposición transitoria segunda Orden EHA/1037/2010). Los bienes muebles se valoran por su precio de adquisición.

Con fecha 31 de diciembre de 2010 finalizaron los trabajos para la elaboración del inventario de bienes muebles e inmuebles del Organismo. Durante el ejercicio 2010 se procedió a regularizar las cuentas correspondientes según la valoración detallada en dicho Inventario. No obstante, quedaron pendientes de actualizar diversos elementos del patrimonio al estar pendiente su valoración. Una vez realizadas dichas valoraciones, se ha procedido a realizar las siguientes actualizaciones:

Se ha procedido a dar de alta en el Inventario el edificio de la Confederación Hidrográfica del Segura en Plaza Fontes, por un importe de 10.921.699,99 € y con abono a la cuenta 120 "Resultado de ejercicios anteriores".

Se ha dado de baja la cuenta 219 Otro inmovilizado material por importe de 1.693.787,44 €, con cargo a la cuenta 120 "Resultado de ejercicios anteriores".

Se ha actualizado el inventario de aplicaciones informáticas por el coste de adquisición. Como consecuencia de ello se ha procedido a la baja en la cuenta 217 Equipos para procesos de información un importe de 1.362.448,60 €. Asimismo, se ha procedido a calcular la amortización acumulada de ejercicios anteriores. En consecuencia, se ha procedido a actualizar la cuenta 281700



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83985

"Amortización acumulada de equipos para procesos de información" por un importe de 383.316,53€.

Ambas operaciones se han realizado con cargo a la cuenta 120 "Resultado de ejercicios anteriores".

En el ejercicio 2011 se han llevado a cabo amortizaciones en la Cuenta 681 Dotación Amortización de inmovilizado material, con el siguiente desglose:

CÓDIGO CUENTA	DENOMINACIÓN	IMPORTE (€)	Nº AÑOS AMORTIZACIÓN
681100	Construcciones	174.032,67	30
681500	Instalaciones técnicas	8.070,12	7
681600	Mobiliario	72.516,92	7
681700	Equipos proceso información	164.076,92	5
681800	Elementos transporte	329.646,15	6

### 2. Inversiones inmobiliarias

El Organismo no realiza inversiones inmobiliarias

### 3. Inmovilizado Intangible

Tal y como se exponía en la Memoria de las Cuentas del ejercicio 2010, estaba pendiente de incorporar a la contabilidad el inmovilizado intangible. Una vez actualizado el inventario, se han contabilizado por el valor de adquisición las aplicaciones informáticas por un importe de 748.741,30€. Se ha procedido a dar de baja la diferencia con cargo a la cuenta 120 "Resultado de ejercicios anteriores", por un importe de 1.568.768,94€.

Por otra parte, se ha realizado una dotación para la amortización de aplicaciones informáticas por un importe de 126.352,90 € con cargo a la cuenta 680600. Asimismo, se ha actualizado el valor de la amortización acumula de las aplicaciones informáticas por un valor de 208.877,47 € con cargo a la cuenta 120 "Resultado de ejercicios anteriores".

Se ha dado de baja la cuenta 209 "Otro inmovilizado intangible" por importe de 3.812.122,21 €, con cargo a la cuenta 120 "Resultado de ejercicios anteriores".

Respecto a la valoración de los bienes que forman parte del Inmovilizado intangible, se ha procedido a la reclasificación de las cuentas, según lo indicado y por los importes establecidos en el apartado 3.2.

### 4. Existencias

Dada la naturaleza del Organismo, no existe esta partida en el Balance.

### 5. Deudas

Las deudas a largo y corto plazo figuran contabilizadas a su valor de reembolso.



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83986

### 6. Provisión de dudoso cobro

La entidad dota provisiones por dudoso cobro por un porcentaje del importe global de deudores, así como una dotación individualizada para aquellos créditos en los que se de alguna de estas circunstancias:

- Que se haya transcurrido el plazo de un año desde el momento en el que se ha iniciado el período ejecutivo.
- Que los créditos hayan sido reclamados judicialmente o sean objeto de un litigio judicial o procedimiento arbitral de cuya solución dependa su cobro.
- Que el deudor este declarado en quiebra, concurso de acreedores, suspensión de pagos o incurso en un procedimiento de quita y espera.
- 4. Que el deudor esté procesado por el delito de alzamiento de bienes.

La dotación correspondiente al ejercicio 2011 se detalla a continuación:

- Deudores a 31/12/2011: 24.129.800,72 € (no se ha tenido en cuenta las transferencias corrientes y de capital de la Dirección General del Agua y de la deuda de la Mancomunidad de los Canales del Taibilla). Se dota provisión por un 2% del total, 410.231,55 €.
- Deuda apremiada con más de un año de inicio del periodo ejecutivo: 3.618.222,99 €. Se dota la provisión por el total.
  - Deudores en concurso de acreedores: 33.444,19 €.
  - Importe total de la provisión por insolvencias: 4.061.898,73€.

### 7. Ingresos y gastos

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

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



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III.

Pág. 83987

(enros)

### **EJERCICIO 2011**

VI.Resumen de la Memoria.

VI.4 Inmovilizado Material.

DESCRIPCIÓN/N° DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	218.192.815,00		00'0		00'0		00'0	218.192.815,00
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	383.572.360,00	10.921.699,99	00'0		00'0		174.032,67	394.320.027,32
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	167.724.314,00		00'0		00'0		00'0	167.724.314,00
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	00'0		00'0		00'0		00'0	
5. Otro inmovilizado material								
214,215,216,217,218,219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999) 6. Inmovilizaciones en curso y anticipos	5.241.874,93	188.859,81	0,00	3.056.236,04	00'0		957.626,64	1.416.872,06
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	45.724.586,00	12.158.267,79	00'0		00'0		00'0	57.882.853,79
TOTAL	820.455.949,93	23.268.827,59	00'0	3.056.236,04	00'0		1.131.659,31	839.536.882,17

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

Determinados gastos de mantenimiento y servicios correspondientes a los proyectos del capítulo VI del presupuesto de gastos, consisten en actuaciones de carácter no inventariable y son un gasto a regularizar en el ejercicio. De acuerdo con el criterio proporcionado por la IGAE en consulta 1/2011 (PGCP) de 6 de mayo, se han llevado a cabo las siguientes reclassificaciones:
-De la cuenta 222 "Infraestructuras en curso" a la cuenta 6222 "Infraestructuras" por importe de 1,577,665,05 €
-De la cuenta 222 "Infraestructuras en curso" a la cuenta 62880 "Energía ejéctrica" por importe de 375,887,07 €

Con fecha 31 de diciembre de 2010 finalizaron los trabajos para la elaboración del inventario de bienes muebles e inmuebles del Organismo. Durante el ejercicio 2010 se procedió a regularizar las cuentas correspondientes según la valoración detallada en dicho Inventario. No obstante, quedaron pendientes de actualizar diversos elementos del patrimonio al estar pendiente su valoración. Una vez realizadas dichas valoraciones, se ha procedido a realizar las siguientes actualizaciones: Altas:

<sup>211</sup> Construcciones 10.921.699,99 € Bajas:

<sup>217</sup> Equipos para procesos de información 1.362.448,60 € 219 Otro inmovilizado material 1.693.787,44 €



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83988

### VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación.

														(soina)
		ACTIVO	ACTIVOS FINANCIEROS	S A LARGO PLAZO	PLAZO			ACTIVO	ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	S A CORTO	PLAZO			
CLASES	INVERSIONES EN PATRIMONIO	ES EN	VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA	VOS DE LA	OTRAS INVERSIONES	SIONES	INVERSIONES EN PATRIMONIO	ES EN	VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA	SS DE LA	OTRAS INVERSIONES	SIONES	TOTAL	
CATEGORIAS	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
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	00'0		00'0		23.889,78		00'0		00'0		19.032,78		42.922,56	
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	00'0		00'0		00'0		00'0		00'0		00'0		00'0	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	00'0		00°0		00'0		00'0		00'0		00'0		00'0	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	00'0		00°0		00'0		00'0		00'0		00'0		00'0	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	00'0		00'0		0,00		00'0		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	00'0		00'0		23.889,78		00'0		00'0		19.032,78		42.922,56	

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

(enros)

		EJ.N-1			
	TOTAL	EJ.N	1.500.500,00	00,00	1.500.500,00
	UDAS	EJ.N-1			
	OTRAS DEUDAS	EJ.N	200,00	00'0	200,00
LAZO	NTIDADES	EJ.N-1			
CORTO PLAZO	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	EJ.N	500.000,00	00'0	500.000,00
	S Y BONOS	EJ.N-1			
	OBLIGACIONES Y BONOS	EJ.N	00'0	00'0	00'0
	UDAS	EJ.N-1			
	OTRAS DEUDAS	EJ.N	00'0	00'0	00'0
AZO	NTIDADES ITO	EJ.N-1			
LARGO PLAZO	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	EJ.N	1.000.000,00	00'0	1.000.000,00
	S Y BONOS	EJ.N-1			
	OBLIGACIONES Y BONOS	EJ.N	00'0	00'0	00,00
	CLASES	CATEGORIAS	DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	DEUDAS A VALOR RAZONABLE	TOTAL



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83989

## VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

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

Se informará sobre:

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

Los ingresos por transferencias y subvenciones se componen de Transferencias de Ministerio de Médio Ambiente y Madio Rural y Marino: 18.313.010,00€ Transferncias de Fondos FEDER por actuaciones cofinanciadas: 4.674.825,61€ Transferncias de Comunidades Autónomas: 240.000,00€

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:

"Sin Información"

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

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

10.600,00 2.802.840,00 2.792.240,00 **OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO** RR.D. 2530/1985 Régimen de explotación del acueducto Tajo-Segura. Becas directiva Marco del Agua TOTAL

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Confederación Hidrográfica del Tajo, 2.792.240,00€

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

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICI
Ley 52/1980 de régimen económico del acueducto Tajo-Segura	9.225.383,
TOTAL	9 225 383

3,00

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Comunidad Autónoma de Castilla la Mancha: 4.100.170.23€ Comunidad Autónoma de Madrid: 3.075.127,66€ Comunidad Autónoma de Extremadura: 2.050.085,11€

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:



### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Núm. 293

(enros)

Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83990

# VI.9. Información presupuestaria a) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

		COMPROMISOS	DE GASTOS ADQUI	RIDOS CON CARGO	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO	O DEL EJERCICIO
Partida presupuestaria	Descripción	EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+1 EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4	EJERCICIOS SUCESIVOS
23 452A 601	Оитаs	2.110.270,30	00'0	00'0	00'0	00'0
23 <b>4</b> 52A 611	OTRAS	549.241,30	0,00	00'0	00'0	00'0
23 452A 640	GASTOS IVERSIONES CARACTER INMATERIAL	1.554.501,52	80.145,00	00'0	00'0	00'0
	TOTAL	4.214.013,12	80.145,00	00'0	00'0	00'0

<u>'a</u>
ē
ĕ
tes
<u>e</u>
0
ţ
eu
Ĕ
Ĕ
ᅙ
_
ŏ
0
ਠ
ū
S
Ш
$\overline{}$

(enros)

N° DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N	CIO N	EJERCICIO N-1	210 N-1
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		23.050.256,56		
	2.(+) Derechos pendientes de cobro		51.957.551,12		
430	-(+) del Presupuesto corriente	5.452.257,11			
431	-(+) de Presupuestos cerrados	3.053.892,36			
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	-(+) de operaciones no presupuestarias	609.017,90			
435, 436	-(+) de operaciones comerciales	42.842.383,75			
	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		39.885.653,33		
400	-(+) del Presupuesto corriente	19.097.436,49			
401	-(+) de Presupuestos cerrados	6.315.241,58			
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	-(+) de operaciones no presupuestarias	5.683.317,12			
405, 406	-(+) de operaciones comerciales	8.789.658,14			
	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		-356.336.40		
554, 559	-(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	436.769,94			
555, 5581, 5585	-(+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	80.433,54			
	<ol> <li>Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)</li> </ol>		34.765.817,95		
	II. Exceso de financiación afectada		00'0		
295, 298, 490, 595, 598	III. Saldos de dudoso cobro		4.061.898,73		
	IV. Remamente de tesorería no afectado = (I - II - III)		30.703.919,22		



(enros)

Núm. 293

### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Jueves 6 de diciembre de 2012

Sec. III. Pág. 83991

100.191.918,85 74.386.731,57

Gastos de gestión ordinaria Ingresos de gestión ordinaria

74,24

3) Cobertura de los gastos corrientes

## VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

		Indicadores financieros y patrimoniales					
AT LICE INTERPRETATA.	9 9	Fondos líquidos	23.050.256,56				
a) LIQUIDEZ INNIEDIA IA.	01	Pasivo corriente	40.822.596,00				
A TOTAL DE LA CODE A CADE	173 00	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	23.050.256,56	+	47.976.085,93		
		Pasivo corriente	40.822.596,00				
A LINIINEZ CENEDAL	474 03	Activo Corriente	71.045.375,27				
ט פועניס פר סבייניס פר		Pasivo corriente	40.822.596,00				
A ENDELIDAMENTO	2	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	40.822.596,00	+	1.000.000,00		
u) ENDEODAMIENTO	D	Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	40.822.596,00	+	1.000.000,00	+	869.263.200,73
A) DEL APIÓNI DE ENIDE IDANIENTO	SC COUL	Pasivo corriente	40.822.596,00				
e) NELYCION DE ENDEODYWIEN IO	4.002,20	Pasivo no corriente	1.000.000,00				
MU IJ NO 6	20 21	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	40.822.596,00	+	1.000.000,00		
) CASH-TLOW	17,401	Flujos netos de gestión	39.942.991,76				

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

	ING.TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
	2,16	18,28	<b>26</b> '9 <b>2</b>	2,59
2) Estructura de los gastos	ø			
		GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)	ORDINARIA (GGOR)	
	G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
	15,86	16,17	00'0	76,79

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)



Indicadores presupuestarios

### **BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO**



Núm. 293 Jueves 6 de diciembre de 2012 Sec. III. Pág. 83992

1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	60,43	Obligaciones reconocidas netas	49.744.660,92
		Créditos totales	82.318.990,00
SOUNDED NO SERVITA SERVICE SER	0 0	Pagos realizados	30.647.224,43
		Obligaciones reconocidas netas	49.744.660,92
		Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)	31.109.263,11
3) ESFUERZO INVERSOR	62,54	Total obligaciones reconocidas netas	49.744.660,92
A DECENTION METAL OF DAYS	6.00	Obligaciones pendientes de pago x 365	6.970.564.318,85
4) TENOOO MEDO OF TAGO		Obligaciones reconocidas netas	49.744.660,92
b) Del presupuesto de ingresos corriente:			
A FIFAIRIÓN DE DEFEIDIFENT DE MADEOAG		Derechos reconocidos netos	26.720.103,69
i) EJECUCION DEL PRESULPOENTO DE INGRESOOS	32,46	Previsiones definitivas	82.318.990,00
2) REALIZACIÓN DE CORROS	. 02	Recaudación neta	21.267.846,58
		Derechos reconocidos netos	26.720.103,69
		Derechos pendientes de cobro x 365	1.990.073.845,15
S) PERIODO MEDIO DE COBRO		Derechos reconocidos netos	26.720.103,69
c) De presupuestos cerrados:			
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	. 1207	Pagos	30.843.119,95
		Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	38.692.359,68
9) REALIZACIÓN DE CORROS	. 20 66	Cobros	37.003.231,73
		Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	40 191 725 50

### Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

VI.8 Provisiones y contingencias VI.9.c) Balance de resultados e informe de gestión VI.11 Hechos posteriores al cierre

a) Del presupuesto de gastos corrientes: