

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE AGRICULTURA, ALIMENTACIÓN Y MEDIO AMBIENTE

12876 *Resolución de 27 de noviembre de 2013, de la Confederación Hidrográfica del Júcar, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2012 y el informe de auditoría.*

En cumplimiento de lo dispuesto en la Orden EHA/2015/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, se hace público el resumen de las cuentas anuales del ejercicio 2012 de la Confederación Hidrográfica del Júcar, cuyo contenido íntegro puede ser consultado en la web www.chj.es.

Valencia, 27 de noviembre de 2013.–La Presidenta de la Confederación Hidrográfica del Júcar, María Ángeles Ureña Guillem.

EJERCICIO 2012
I. Balance

23230 - CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL JÚCAR

(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			972.360.482,24	970.317.267,75		A) Patrimonio neto		998.082.993,21	984.258.249,52
I. Inmovilizado intangible			1.326.799,96	235.902,45	100	I. Patrimonio aportado		333.573.141,43	333.573.141,43
1. Inversión en investigación y desarrollo			0,00			II. Patrimonio generado		664.509.851,78	650.685.108,09
2. Propiedad industrial e intelectual			0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		650.685.108,09	-198.077.810,19
3. Aplicaciones informáticas			609.329,25	742.943,66	129	2. Resultados de ejercicio		13.824.743,69	848.762.918,28
4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos			0,00		11	3. Reservas		0,00	0,00
5. Otro inmovilizado intangible			717.470,71	-507.041,21		III. Ajustes por cambio de valor		0,00	0,00
II. Inmovilizado material			968.991.784,11	967.621.527,83	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
1. Terrenos			198.717.115,77	198.717.115,77	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Construcciones			20.655.465,45	21.192.091,45	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
3. Infraestructuras			624.490.841,67	633.545.449,46	130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0,00	0,00
4. Bienes del patrimonio histórico			0,00			B) Pasivo no corriente		2.208.000,00	2.208.000,00
5. Otro inmovilizado material			30.483.201,81	32.388.670,12	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
6. Inmovilizado en curso y anticipos			94.645.159,41	81.778.201,03		II. Deudas a largo plazo		2.208.000,00	2.208.000,00
III. Inversiones inmobiliarias			0,00		15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
1. Terrenos			0,00		170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Construcciones			0,00		176	3. Derivados financieros		0,00	0,00
3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos			0,00		171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		2.208.000,00	2.208.000,00

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
2400 (2930)	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	
241, 242, 245, (294) (295)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00		58	C) Pasivo Corriente		66.504.306,95	65.616.996,36
246, 247	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00			I. Provisiones a corto plazo		0,00	
	4. Otras inversiones		0,00		50	II. Deudas a corto plazo		32.004.627,75	49.145.268,69
250, (259) (296)	V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00		520, 527	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00		526	2. Deuda con entidades de crédito		17.531.840,66	16.789.084,65
253	2. Crédito y valores representativos de deuda		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	3. Derivados financieros		0,00	
	3. Derivados financieros		0,00		524	4. Otras deudas		14.472.787,09	32.356.184,04
258, 26	4. Otras inversiones financieras		0,00		4002, 51	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		2.041.898,17	2.459.837,47		III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
38 (398)	B) Activo corriente		94.434.817,92	81.765.978,13		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		34.499.679,20	16.471.727,67
	1. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		31.593.532,35	14.637.506,33
37 (397)	II. Existencias		13.179.857,05	8.952.529,28		2. Otras cuentas a pagar		2.668.497,30	1.483.384,29
30, 35, (390) (395)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		4001, 41, 550, 554, 559, 5586	3. Administraciones públicas		237.649,55	350.837,05
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		77.520.048,08	66.338.923,12					
	1. Deudores por operaciones de gestión		77.049.225,24	72.933.664,15					

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 5580, 5581, 5584, 5585	2. Otras cuentas a cobrar		470.822,84	-6.594.741,03					
47	3. Administraciones públicas		0,00						
450, 455, 456	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00						
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00						
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00						
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0,00						
	V. Inversiones financieras a corto plazo		41.107,83	41.712,83					
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00						
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda		15.125,00	15.730,00					
543	3. Derivados financieros		0,00						
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		25.982,83	25.982,83					
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00						
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		3.693.804,96	6.432.812,90					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería		3.693.804,96	6.432.812,90					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		1.066.795.300,16	1.052.083.245,88		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.066.795.300,16	1.052.083.245,88

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		13.260.500,78	15.860.528,35
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		0,00	
740, 742	b) Tasas		13.260.500,78	15.860.528,35
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
729	d) Cotizaciones sociales		0,00	
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		29.511.826,28	30.892.719,94
	a) Del ejercicio		29.511.826,28	30.892.719,94
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00	
750	a.2) transferencias		29.511.826,28	30.892.719,94
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
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		8.541.721,83	9.247.935,87
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	-649.379,31
741, 705	b) Prestación de servicios		8.541.721,83	9.897.315,18
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		4.227.327,77	8.952.529,28
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		2.176.651,84	3.676.452,04
795	7. Excesos de provisiones		0,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		57.718.028,50	68.630.165,48
(640), (641)	8. Gastos de personal		-13.236.835,15	-14.400.836,41
(642), (643), (644), (645)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-10.966.779,34	-11.721.378,79
	b) Cargas sociales		-2.270.055,81	-2.679.457,62
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-10.552,00	-12.270,00

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	(euros)
	10. Aprovisionamientos				
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		-4.990.617,32	-9.961.484,57	-9.961.484,57
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00		
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-10.411.713,65	-16.556.765,77	-16.556.765,77
(63)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-8.255.380,35	-13.998.830,71	-13.998.830,71
(676)	b) Tributos		-2.156.333,30	-2.557.935,06	-2.557.935,06
(68)	c) Otros		0,00		
	12. Amortización del inmovilizado				
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-13.264.718,65	-2.183.994,35	-2.183.994,35
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-41.914.436,77	-43.115.351,10	-43.115.351,10
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		15.803.591,73	25.514.814,38	25.514.814,38
7531	a) Deterioro de valor		22.996,00		
	b) Bajas y enajenaciones		0,00		
	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		22.996,00		
773, 778	14. Otras partidas no ordinarias		6.144,21	293.729,20	293.729,20
(678)	a) Ingresos		6.144,21	293.729,20	293.729,20
	b) Gastos		0,00		
7630	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		15.832.731,94	25.808.543,58	25.808.543,58
760	15. Ingresos financieros		427.487,71	398.019,98	398.019,98
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00		
	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		
	a.2) En otras entidades		0,00		
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		427.487,71	398.019,98	398.019,98

		(euros)	
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N - 1
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		427.487,71
(663)	16. Gastos financieros		-665.006,19
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
784, 785, 786, 787	b) Otros		-665.006,19
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		-1.770.469,77
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
	b) Otros		-1.770.469,77
	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		-2.007.988,25
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		13.824.743,69
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		824.451.594,00
	Resultado del ejercicio anterior ajustado		848.762.918,28

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

(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		333.743.600,49	-173.766.485,91	0,00	0,00	159.977.114,58
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		-170.459,06	824.451.594,00	0,00	0,00	824.281.134,94
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		333.573.141,43	650.685.108,09	0,00	0,00	984.258.249,52
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	13.824.743,69	0,00	0,00	13.824.743,69
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	13.824.743,69	0,00	0,00	13.824.743,69
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)		333.573.141,43	664.509.851,78	0,00	0,00	998.082.993,21

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		13.824.743,69	848.762.918,28
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
920	1.1 Ingresos		0,00	
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	
	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
900, 991	2.1 Ingresos		0,00	
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
910	3.1 Ingresos		0,00	
(810)	3.2 Gastos		0,00	
94	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		13.824.743,69	848.762.918,28

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			
A) Cobros:		38.244.057,53	55.885.163,11
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		6.898.489,64	9.231.682,80
2. Transferencias y subvenciones recibidas		21.713.128,27	36.312.957,44
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		11.147.918,94	6.306.040,59
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		159.852,27	354.928,52
6. Otros Cobros		-1.675.331,59	3.679.553,76
B) Pagos		21.492.532,08	25.538.541,12
7. Gastos de personal		13.244.153,57	14.406.212,68
8. Transferencias y subvenciones concedidas		10.552,00	12.270,00
9. Aprovisionamientos		593.791,83	920.445,73
10. Otros gastos de gestión		6.975.984,33	9.617.057,24
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		667.700,35	582.555,47
13. Otros pagos		350,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		16.751.525,45	30.346.621,99
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		15.905,00	19.935,00
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		15.905,00	19.935,00
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
D) Pagos:		20.167.813,81	28.325.151,57
4. Compra de inversiones reales		20.152.513,81	28.306.191,57
5. Compra de activos financieros		15.300,00	18.960,00
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-20.151.908,81	-28.305.216,57
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:		1.707.428,78	1.201.435,23
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		742.756,01	
5. Otras deudas		964.672,77	1.201.435,23
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		982.687,29	2.020.331,46
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
7. Préstamos recibidos		0,00	805.034,48

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
8. Otras deudas		982.687,29	1.215.296,98
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		724.741,49	-818.896,23
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		14.892,13	338.724,93
J) Pagos pendientes de aplicación		78.258,20	96.920,00
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-63.366,07	241.804,93
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)		-2.739.007,94	1.464.314,12
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		6.432.812,90	4.968.498,78
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		3.693.804,96	6.432.812,90

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

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS					GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS							
(452A) GESTIÓN E INFRAESTRUCTURAS DEL AGUA	112.177.340,00	0,00	112.177.340,00	35.261.340,68	34.851.690,75	18.547.371,88	16.304.318,87	77.325.649,25		
1.GASTOS DE PERSONAL	12.565.200,00	0,00	12.565.200,00	11.720.582,71	11.720.582,71	11.720.232,71	350,00	844.617,29		
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	5.409.780,00	0,00	5.409.780,00	4.837.494,90	4.722.776,79	2.768.366,37	1.954.410,42	687.003,21		
3.GASTOS FINANCIEROS	1.040.000,00	0,00	1.040.000,00	662.756,01	662.756,01	662.756,01	0,00	377.243,99		
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.590,00	0,00	10.590,00	10.552,00	10.552,00	10.552,00	0,00	38,00		
6.INVERSIONES REALES	18.135.320,00	0,00	18.135.320,00	18.014.655,06	17.719.723,24	3.370.164,79	14.349.558,45	415.596,76		
8.ACTIVOS FINANCIEROS	16.450,00	0,00	16.450,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00	0,00	1.150,00		
9.0.00	75.000.000,00	0,00	75.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000.000,00		
(456A) CALIDAD DEL AGUA	2.769.330,00	0,00	2.769.330,00	1.822.051,37	1.800.975,22	1.539.009,71	261.965,51	968.354,78		
1.GASTOS DE PERSONAL	2.125.880,00	0,00	2.125.880,00	1.482.743,83	1.482.743,83	1.349.077,52	133.666,31	643.136,17		
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	402.290,00	0,00	402.290,00	201.212,86	201.199,71	183.984,03	17.215,68	201.090,29		
6.INVERSIONES REALES	241.160,00	0,00	241.160,00	138.094,68	117.031,68	5.948,16	111.083,52	124.128,32		
Total	114.946.670,00	0,00	114.946.670,00	37.083.392,05	36.652.665,97	20.086.381,59	16.566.284,38	78.294.004,03		

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS					DERECHOS ANULADOS	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO DE PREVISION (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS									
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	19.334.000,00	0,00	19.334.000,00	3.062.714,43	9.473,20	15.694.252,49	5.391.319,95	10.302.932,54	-3.639.747,51			
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.333.560,00	0,00	7.333.560,00	0,00	0,00	7.333.560,00	7.333.560,00	0,00	0,00			
5. INGRESOS PATRIMONIALES	7.556.800,00	0,00	7.556.800,00	135,68	0,00	174.483,93	156.558,42	17.925,51	-182.316,07			
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	9.089.030,00	0,00	9.089.030,00	0,00	0,00	22.718.780,68	10.343.838,86	12.374.941,82	13.629.750,68			
8. ACTIVOS FINANCIEROS	-3.366.720,00	0,00	-3.366.720,00	0,00	0,00	15.905,00	15.905,00	0,00	-4.095,00			
9. PASIVOS FINANCIEROS	75.000.000,00	0,00	75.000.000,00	0,00	0,00	742.756,01	742.756,01	0,00	-74.257.243,99			
Total	114.946.670,00	0,00	114.946.670,00	3.062.850,11	9.473,20	46.679.736,11	23.983.938,24	22.695.799,87	-64.453.651,89			

* 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.

V.3 Resultado de operaciones comerciales

	GASTOS		INGRESOS	
	IMPORTE		IMPORTE	
	ESTIMADO	REALIZADO	ESTIMADO	REALIZADO
COMPRAS NETAS	4.000.000,00	763.289,55	11.200.000,00	8.541.721,83
DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS COMERCIALES NETOS	0,00	3.335.811,08	0,00	0,00
ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS	0,00	0,00	0,00	1.127,12
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	7.200.000,00	4.443.748,32	0,00	0,00
TOTAL	11.200.000,00	8.542.848,95	11.200.000,00	8.542.848,95

V.4 Resultado presupuestario

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
	ESTIMADO	REALIZADO			
a. Operaciones corrientes	23.202.296,42	18.800.611,05			4.401.685,37
b. Operaciones de capital	22.718.780,68	17.836.754,92			4.882.025,76
c. Operaciones comerciales	8.542.848,95	4.099.100,63			4.443.748,32
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	54.463.926,05	40.736.466,60			13.727.459,45
d. Activos financieros	15.905,00	15.300,00			605,00
e. Pasivos financieros	742.756,01	0,00			742.756,01
2. Total operaciones financieras (d+e)	758.661,01	15.300,00			743.361,01
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	55.222.587,06	40.751.766,60			14.470.820,46
AJUSTES:					
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado				0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4+5)				0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)					14.470.820,46

1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD.

1.1 El Organismo Autónomo Confederación Hidrográfica del Júcar, adscrito al Ministerio de Medio Ambiente fue creado por R. D. 924/1989, de 21 de julio.

1.2 Se ocupa de la Administración del agua de la Cuenca correspondiente a 16 ríos principales que discurren por cuatro comunidades autónomas. Son funciones de este Organismo: la elaboración del Plan Hidrológico de Cuenca; la Administración y Control del Dominio Público Hidráulico; el Proyecto, Construcción y Explotación de las Obras; así como las que se deriven de los Convenios con Comunidades Autónomas, Corporaciones Locales y Otras Entidades Públicas y Privadas.

1.3 Las principales fuentes de ingresos del Organismo son: las Transferencias Corrientes y de Capital, provenientes del Departamento al que pertenece. También obtiene ingresos, principalmente, por Tasas como Canon de Vertidos, Dirección e Inspección de Obras, Canon por Aprovechamientos Hidroeléctricos, Multas y Sanciones y por Tarifas de Utilización del Agua y por Canon de Regulación.

1.4 El Organismo esta exento de Impuesto sobre Sociedades y ninguna de sus operaciones se encuentran sujetas al IVA.

1.5 Para cumplir sus fines, se distribuyen las tareas, según la estructura orgánica definida por el R.D. 1984/1989 y que, dependientes de la Presidencia del Organismo, establece cuatro unidades administrativas: Comisaría de Aguas, Dirección Técnica, Oficina de Planificación Hidrológica y Secretaría General.

La Comisaría cubre las funciones de policía, calidad de las aguas y control del dominio público hidráulico.

La Dirección Técnica se ocupa de todo lo relacionado con las obras, tanto las que se financian con presupuesto del Organismo, como las que le encomienda el Departamento.

La Oficina de Planificación Hidrológica, del Plan Hidrológico de Cuenca.

La Secretaría General, atiende los aspectos económicos, personal, régimen interno y administración general.

1.6 Los responsables de la Entidad son:

Presidente.

Comisario.

Director Técnico.

Jefe de la Oficina de Planificación Hidrológica.

Secretario General.

1.7 El número medio de empleados durante el ejercicio al que se refieren las cuentas es de 254 funcionarios y 204 laborales. Los empleados a 31 de diciembre de 2012, son 245 funcionarios y 204 laborales.

3- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

3.1 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 art. 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 aprobado por la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, con objeto de mostrar la imagen fiel del Patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución de su presupuesto.

3.2 Comparación de la Información:

a) La estructura de cuentas no ha variado porque el nuevo Plan Contable se introdujo el ejercicio pasado (2011).

b) Como consecuencia de haber incorporado nuevos elementos al inventario, se han modificado los valores de las Cuentas de Activo no Corriente, de la misma manera que se hizo en el ejercicio pasado (2011), es decir, se han dado de baja los importes de contabilidad a 31/12/2012, mediante asientos directos, utilizando como contrapartida la Cuenta 120000 "Resultados de ejercicios anteriores" y después, de alta los nuevos importes suministrados por el nuevo Inventario.

4- NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

4.1 Inmovilizado material: Con el inventario que se ha incorporado este ejercicio a la contabilidad, se han modificado los valores que tenían las cuentas. Los criterios de valoración y amortización son los utilizados en la confección del inventario por la empresa que lo ha realizado, cuyo informe adjuntamos adjuntamos.

4.2 No existen inversiones inmobiliarias.

4.3 Inmovilizado intangible: Se ha activado lo que ha determinado el inventario.

4.4 No existen arrendamientos financieros.

4.5 No existen permutas.

4.6 Activos y pasivos financieros: El organismo solo tiene los activos y pasivos financieros que se derivan de operaciones de gestión, contabilizándose por el principio del devengo.

VI. Resumen de la Memoria

VI. 4 Inmovilizado Material

DESCRIPCIÓN Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	28.747.077,15	169.970.038,62	0,00		0,00		0,00	198.717.115,77
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	9.444.258,12	18.958.575,24	0,00		0,00		7.747.367,91	20.655.465,45
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	53.763.447,67	694.169.362,54	0,00	23.606,72	0,00		123.418.361,82	624.490.841,67
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	0,00		0,00		0,00		0,00	
5. Otro inmovilizado material								
214,215,216,217,218,219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	6.681.757,43	57.911.977,15	0,00	67.389,33	0,00		34.043.143,44	30.483.201,81
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	40.467.127,46	55.259.168,88	0,00	1.081.136,93	0,00		0,00	94.645.159,41
TOTAL	139.103.667,83	996.269.122,43	0,00	1.172.132,98	0,00		165.208.873,17	968.991.784,11

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

a) No se han contabilizado costes de demantelamiento del activo y de la restauración de su emplazamiento, ni grandes reparaciones o inspecciones generales

b) Se ha hecho otro inventario por la empresa PROINTEC, incorporando nuevos elementos no considerados en el anterior.

g) Los bienes recibidos en adscripción, no se corresponden con los que tiene contabilizados la Dirección General de Patrimonio, cuenta 100100 por importe de 5.220.152,39 porque el inventario ha dado de baja por importe de 145.262,36 el ejercicio pasado y 170.459,06 este ejercicio 2012.

i) Las infraestructuras que tenemos contabilizadas son: embalses, canales, acequias, encauzamientos.

La columna de ENTRADAS contiene la suma algebraica resultante de la anulación de saldos existentes a 31-12-2012 antes de la incorporación del inventario y la incorporación de estos mediante asientos directos.

La columna de SALIDAS contiene los ajustes por asientos directos para pasar a gastos lo que la Intervención Delegada ha considerado gasto corriente.

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación

CLASES	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL				
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA						
	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			
CATEGORIAS													
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		2.041.898,17	2.459.837,47	0,00		41.107,83	41.712,83	2.083.006,00	2.501.550,30	
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		
TOTAL	0,00		0,00		2.041.898,17	2.459.837,47	0,00		41.107,83	41.712,83	2.083.006,00	2.501.550,30	

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

(euros)

CLASES CATEGORIAS	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL					
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTRAS DEUDAS		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				
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00		0,00		2.208.000,00		0,00		0,00				17.531.840,66	16.789.084,65	12.145,12	30.159,64	19.751.985,78	19.027.244,29
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00				0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		2.208.000,00		0,00		17.531.840,66	16.789.084,65	12.145,12	30.159,64	17.531.840,66	16.789.084,65	12.145,12	30.159,64	19.751.985,78	19.027.244,29

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

(euros)

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

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

El Organismo recibe Transferencias Corrientes y de Capital del Departamento a que está adscrito por los conceptos:

400.00 Para el desarrollo de sus actividades 5.318.560,00
 400.01 Para el pago del IBI de titularidad estatal 2.015.000,00
 700 Del Departamento a que está adscrito 3.589.159,52
 702 DGA apoyo obras FEDER 4.097.110,00

Se imputan todas a resultados del ejercicio en la cuenta 750 "Transferencias"

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"

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

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
ACUERDO CON EL COMITÉ ESPAÑOL DE GRANDES PRESAS	1.610,00
ACUERDO CON LA UNIVERSIDAD.BECAS	8.612,00
ACUERDO CON EL COMITÉ ESPAÑOL DE RIEGOS Y DRENAJES	330,00
TOTAL	10.552,00

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

LAS BECAS HAN SIDO PAGADAS A DIFERENTES ALUMNOS DE LA UNIVERSIDAD

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

VI.8 Provisiones y Contingencias

F.15.1.a) Provisiones y contingencias: Análisis del movimiento de cada partida del Balance					(euros)
DESCRIPCIÓN/º DE CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL	
A largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14					
A corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58					

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

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

"Sin Información"**F.15.2. Provisiones y contingencias: apartado 2**

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

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

"Sin Información"**F.15.3. Provisiones y contingencias: apartado 3**

Para cada tipo de activo contingente se indicará:

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

"Sin Información"

VI.9 Información presupuestaria

a) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

(euros)

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4	EJERCICIOS SUCEIVOS
23 452A 213	MAQUIN., INSTALAC. Y UTILLAJE	10.718,33	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 216	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC	30.977,76	8.588,64	0,00	0,00	0,00
23 452A 22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	94.837,47	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 22200	TELEFONICAS	99.065,81	99.065,81	24.766,46	0,00	0,00
23 452A 22201	POSTALES	45.027,86	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 22204	COMUNICACIONES INFORMATICAS	92.592,94	92.592,94	54.012,55	0,00	0,00
23 452A 22700	LIMPIEZA Y ASEO	220.830,00	177.597,75	0,00	0,00	0,00
23 452A 22701	SEGURIDAD	165.809,70	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	932.961,06	506.836,10	0,00	0,00	0,00
23 452A 22799	OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	55.561,74	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 601	OTRAS	6.952.966,01	5.747.275,35	0,00	0,00	0,00
23 452A 611	INV.REPOSICION EN INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS USO GRAL. OTRAS	3.337.299,38	288.383,70	664.277,40	0,00	0,00
23 452A 613	INVERSIÓN FONDO ESPECIAL RDL 9/2008	180.947,98	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 630	INVERSIONES REPOSICION ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO OPERAT. SERVICIOS	106.863,72	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 633	INVERSIÓN FONDO ESPECIAL RDL 9/2008	507.688,16	6.861,64	2.088.147,04	0,00	0,00
23 452A 640	GASTOS INV. CARAC. INMATERIAL.	1.483.970,65	160.686,97	0,00	0,00	0,00
23 456A 640	GASTOS INV. CARAC. INMATERIAL.	58.895,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	14.377.013,69	7.087.898,90	2.831.203,45	0,00	0,00

b) Estado del remanente de tesorería

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1	
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		3.693.804,96		6.432.812,90
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro				79.670.753,84
431	- (+) del Presupuesto corriente	22.695.799,87		13.834.223,78	
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	- (+) de Presupuestos cerrados	49.251.902,77		50.129.091,41	
	- (+) de operaciones no presupuestarias	26.332,83		25.982,83	
435, 436	- (+) de operaciones comerciales	12.758.386,76		15.681.455,82	
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		50.986.318,05		55.159.323,60
401	- (+) del Presupuesto corriente	16.566.284,38		33.857.359,87	
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de operaciones no presupuestarias	28.126.153,08		12.352.445,12	
405, 406	- (+) de operaciones comerciales	4.932.143,73		8.195.792,87	
		1.361.736,86		753.725,74	
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		274.190,59		208.235,25
555, 5581, 5585	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	62.695,28		50.392,42	
	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	336.885,87		258.627,67	
295, 298, 490, 595, 598	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		37.714.099,73		31.152.478,39
	II. Exceso de financiación afectada		0,00		
	III. Saldos de dudoso cobro		8.208.667,71		7.457.588,43
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		29.505.432,02		23.694.889,96

c) Balance de resultados e informe de gestión

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

PROGRAMAS DE GASTOS		OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						ABSOLUTAS	%
				NO DISPONEMOS DE INDICADORES	0,00	0,00	0,00	0,00

(euros)

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

PROGRAMAS DE GASTOS		OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO	COSTE REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					ABSOLUTAS	%
452A	GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA DEL AGUA	MODERNIZACIÓN DE INFRAESTRUCTURAS Y ACTUACIONES DEFENSA CONTRA INUNDACIONES	LAS NECESARIAS	24.248.094,95	29.835.603,61	5.587.508,66	23,04
		ESTABLECIMIENTO DE ALTAS TECNOLOGIAS Y ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	LAS NECESARIAS	1.097.383,55	2.041.076,26	943.692,71	85,99
		CUSTODIA Y EXPLOTACIÓN DEL PATRIMONIO HIDRÁULICO	LAS NECESARIAS	2.459.995,63	618.234,18	-1.841.761,45	-74,87
		TOTAL 452A	LAS NECESARIAS (1)	13.371.865,86	6.455.877,33	-6.915.988,53	-51,72
456A	CALIDAD DEL AGUA	MEJORA DE LA CALIDAD DEL AGUA	LAS NECESARIAS	41.177.340,00	38.950.791,38	-2.226.548,62	-5,41
		TOTAL 456A	LAS NECESARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
		(1) INCLUYE OPERACIONES COMERCIALES COMPRAS		2.769.330,00	1.800.975,22	-968.354,78	-34,97
				2.769.330,00	1.800.975,22	-968.354,78	-34,97
				0,00	0,00	0,00	0,00

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

(euros)

Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	5,55	:	Fondos líquidos ----- Pasivo corriente	3.693.804,96 66.504.306,95
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	122,12	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro ----- Pasivo corriente	3.693.804,96 + 77.520.048,08 66.504.306,95
c) LIQUIDEZ GENERAL	142,00	:	Activo Corriente ----- Pasivo corriente	94.434.817,92 66.504.306,95
d) ENDEUDAMIENTO	6,44	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente ----- Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	66.504.306,95 + 2.208.000,00 66.504.306,95 + 2.208.000,00 + 998.082.993,21
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	3.011,97	:	Pasivo corriente ----- Pasivo no corriente	66.504.306,95 2.208.000,00
f) CASH-FLOW	410,19	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente ----- Flujos netos de gestión	66.504.306,95 + 2.208.000,00 16.751.525,45

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	Resto IGOR / IGOR
22,97	51,13	14,80	11,10

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
31,58	0,03	11,91	56,49

3) Cobertura de los gastos corrientes

72,62	:	Gastos de gestión ordinaria	41.914.436,77
	:	Ingresos de gestión ordinaria	57.718.028,50

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:					
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	31,89	:	Obligaciones reconocidas netas	36.652.665,97	
			Créditos totales	114.946.670,00	
2) REALIZACIÓN DE PAGOS	54,80	:	Pagos realizados	20.086.381,59	
			Obligaciones reconocidas netas	36.652.665,97	
3) ESFUERZO INVERSOR	48,66	:	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)	17.836.754,92	
			Total obligaciones reconocidas netas	36.652.665,97	
4) PERIODO MEDIO DE PAGO	164,97	:	Obligaciones pendientes de pago x 365	6.046.693.798,70	
			Obligaciones reconocidas netas	36.652.665,97	
b) Del presupuesto de ingresos corriente:					
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	40,61	:	Derechos reconocidos netos	46.679.738,11	
			Previsiones definitivas	114.946.670,00	
2) REALIZACIÓN DE COBROS	51,38	:	Recaudación neta	23.983.938,24	
			Derechos reconocidos netos	46.679.738,11	
3) PERIODO MEDIO DE COBRO	177,46	:	Derechos pendientes de cobro x 365	8.283.966.952,55	
			Derechos reconocidos netos	46.679.738,11	
c) De presupuestos cerrados:					
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	39,13	:	Pagos	18.083.651,91	
			Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	46.209.804,99	
2) REALIZACIÓN DE COBROS	12,42	:	Cobros	7.133.181,67	
			Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	57.443.688,75	

No existen hechos posteriores al cierre del ejercicio.

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL JÚCAR Ejercicio 2012

ÍNDICE

- I.- INTRODUCCIÓN.
- II.- OBJETIVOS Y ALCANCE DEL TRABAJO.
- III.- RESULTADOS DEL TRABAJO.
- IV.-OPINIÓN.

I.- INTRODUCCIÓN

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

Las Cuentas Anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Confederación Hidrográfica del Júcar el día 21 de octubre de 2013 y puestas a disposición de esta Intervención Delegada en esa misma fecha.

La Confederación Hidrográfica del Júcar inicialmente formuló y puso a disposición de esta Intervención Delegada sus cuentas anuales con fecha 25 de julio de 2013. Dichas cuentas se modificaron el 14 de octubre de 2013 y, posteriormente, en la fecha indicada en el párrafo anterior.

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

II.- OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar que las Cuentas Anuales examinadas representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que son de aplicación y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada. Asimismo, nuestro trabajo ha comprendido la verificación de que la entidad ha cumplido con las reglas o normas presupuestarias contenidas en la Ley General Presupuestaria o en su normativa presupuestaria de desarrollo.

La información relativa a las cuentas anuales a que se refiere este informe de auditoría queda contenida en el fichero 23230_2012_F_131021_092842_cuyo resumen electrónico es y que está depositado en el Registro Digital FF104C5794D29A6CA2FED81E673C4917 de Cuentas Públicas (RED.Coa) de la Intervención General de la Administración del Estado.

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

De acuerdo con la legislación vigente se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación, de la Cuenta de Resultado Económico Patrimonial, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del Estado de Flujos de Efectivo, del Estado de Liquidación del Presupuesto y de la Memoria, además de las cifras del ejercicio 2012, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2012. Con fecha 23 de octubre de 2012 esta Intervención Regional emitió un informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2011, en el que se expresó una opinión denegada, excepto para el Estado de Liquidación del Presupuesto sobre el que se expresó una opinión favorable con salvedades.

III.- RESULTADOS DEL TRABAJO

La Confederación Hidrográfica del Júcar ha realizado el inventario de su activo no corriente. Dicho inmovilizado asciende a 31 de diciembre de 2012 a 1.165.304 miles de euros.

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

1.- Incumplimientos de principios y normas contables.

a) Se observa que se registran en la cuenta de existencias “activos adquiridos para otros entes”, diferentes expedientes por un importe total de 13.179,8 miles de euros, recogiendo inversiones de los años 2011 y 2012. Además, no se reconocen los importes devengados en ejercicios anteriores que ascienden a 12.157 miles de euros. No consta la existencia de Convenios de financiación de estas actuaciones. Los costes asociados incurridos por el Organismo deben registrarse de acuerdo con la norma de valoración número 18 “Transferencias y Subvenciones” del Plan General de Contabilidad Pública.

- b) La Memoria formulada no reúne los requisitos mínimos establecidos en las normas de elaboración de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad, y no recoge la información suficiente sobre los numerosos cambios en el tratamiento contable del activo no corriente que ha supuesto la confección del inventario del Organismo.
- c) Se observa en las partidas presupuestarias 23 452A 611 y 23 452A 613, que se han vulnerado los límites establecidos en el artículo 47 de la Ley General Presupuestaria, de forma que se han superado dichos límites de compromisos de ejercicios futuros, si se tienen en cuenta los adquiridos en ejercicios anteriores.

2.- Incertidumbres.

- a) El inventario no contiene las inversiones en los bienes integrados en el dominio hidráulico natural anteriores a 2011.
- b) La Confederación Hidrográfica del Júcar registra en sus Cuenta Anuales deudas anteriores a 2008 en litigio en diferentes Tribunales, que podrían estar incursas en prescripción por importe de, al menos, 6.024 miles de euros.

3.- Excepciones que dan lugar a propuestas de ajuste.

- a) Las Cuentas Anuales registran, de acuerdo con su naturaleza, 2.189 miles de euros como gasto del ejercicio, no obstante, se imputan al capítulo VI del presupuesto de gastos del Organismo, cuando se debe imputar al capítulo II de dicho presupuesto de gastos.
- b) Las tasas de "Tarifa de utilización de agua" y "Canon de regulación" se aplican al presupuesto comercial, cuando se tratan de recursos que no tienen tal carácter, y deben aplicarse al artículo 30, "Tasas", del Presupuesto de ingresos del Organismo.
- c) Las Cuentas Anuales registran derechos reconocidos por importe de 7.812 miles de euros en base a los posibles retornos FEDER a percibir por el sobrecoste elegible que se certificó. Dado que no existe acuerdo alguno de concesión, dicho reconocimiento de derechos no cumple los requisitos de reconocimiento de la norma de reconocimiento y valoración número 18 del Plan General de Contabilidad Pública.

IV.- OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los incumplimientos de principios y normas contables descritas en el apartado III.1 anterior, el ajuste que pudiera ser necesario efectuar si se conoce el desenlace de las incertidumbres del apartado III.2, y sin perjuicio de los ajustes que se derivan del apartado III.3 de Resultados del Trabajo, las Cuentas Anuales de la Confederación Hidrográfica del Júcar, correspondientes al ejercicio 2012, representan en todos sus aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera o presupuestaria y de los resultados de la entidad y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con las normas y los principios contables y presupuestarios que son de aplicación.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación de Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.coa) de la Intervención General de la Administración del Estado por D.^ª M.^ª Ascensión Gómez Magaña, Interventora Directora de Auditoría, y por don Francisco Miguel Gil Pérez, Interventor Delegado en la Confederación Hidrográfica del Júcar, en Valencia, a 8 de noviembre de 2013.