

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE DEFENSA

12462 *Resolución 340/38140/2012, de 1 de septiembre, del Servicio Militar de Construcciones, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2011.*

De conformidad con lo dispuesto 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, que regula la obligación de publicar en el «Boletín Oficial del Estado» la información relativa a las cuentas anuales que determine la Intervención General de la Administración del Estado, de acuerdo con lo establecido en el artículo 136.4 de la Ley General Presupuestaria, se deberá efectuar la publicación de las Cuentas Anuales en el plazo de un mes, contado desde la fecha en la que la Intervención General de la Administración del Estado presente las respectivas cuentas ante el Tribunal de Cuentas, quedando regulado el contenido mínimo de la información a publicar en la disposición segunda de la Resolución de 28 de mayo de 2012 de la Intervención General de la Administración del Estado.

En cumplimiento de lo establecido en las citadas normas, he resuelto proponer la publicación del resumen de las cuentas anuales del Servicio Militar de Construcciones correspondientes al ejercicio 2011, que figura como Anexo a la presente Resolución.

Madrid, 1 de septiembre de 2012.—El Director General Gerente del Servicio Militar de Construcciones, Carlos Eugenio Parra Blanco.

14204 - SERVICIO MILITAR DE CONSTRUCCIONES
EJERCICIO 2011
I. Balance

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	A) Activo no corriente		4.900.578,64			A) Patrimonio neto		50.126.813,42	
	I. Inmovilizado intangible		0,00		100	I. Patrimonio aportado		18.944.563,27	
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00			II. Patrimonio generado		31.182.250,15	
203 (2803) (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		28.540.079,29	
206 (2806) (2906)	3. Aplicaciones informáticas		0,00		129	2. Resultados de ejercicio		2.642.170,86	
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00		11	3. Reservas		0,00	
208, 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	
	II. Inmovilizado material		4.815.263,63		136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		19.829,88		133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		3.504.785,33		134	3. Operaciones de cobertura		0,00	
212 (2812) (2912) (2992)	3. Infraestructuras		0,00		130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0,00	
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00			B) Pasivo no corriente		4.357,80	
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		1.290.648,42		14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00			II. Deudas a largo plazo		4.357,80	
	III. Inversiones inmobiliarias		0,00		15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
220 (2820) (2920)	1. Terrenos		0,00		170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
221 (2821) (2921)	2. Construcciones		0,00		176	3. Derivados financieros		0,00	
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00		171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		4.357,80	

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	EJ. N - 1
	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	
2400 (2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00			C) Pasivo Corriente		64.352.289,20	
241, 242, 245, (294) (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00		58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	
246, 247	4. Otras inversiones		0,00			II. Deudas a corto plazo		0,00	
	V. Inversiones financieras a largo plazo		85.315,01		50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
250, (259) (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00		520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		0,00	
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	2. Crédito y valores representativos de deuda		49.668,35		526	3. Derivados financieros		0,00	
253	3. Derivados financieros		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		0,00	
258, 26	4. Otras inversiones financieras		35.646,66		524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00		4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
	B) Activo corriente		109.582.881,78			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		64.352.289,20	
38 (398)	I. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		5.375.045,04	
	II. Existencias		0,00		4001, 41, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		56.564.667,27	
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		47	3. Administraciones públicas		2.412.576,89	
30, 35, (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		29.488.821,71						
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		23.438.084,14						

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558 47	2. Otras cuentas a cobrar		5.924.809,25						
450, 455, 456	3. Administraciones públicas		125.928,32						
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00						
530, (539) (593)	IV Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00						
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00						
536, 537, 538	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
540 (549) (596)	3. Otras inversiones		0,00						
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00						
545, 548, 565, 566	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00						
480, 567	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
543	3. Derivados financieros		0,00						
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		0,00						
577	VI. Ajustes por periodificación		0,00						
556, 570, 571, 573, 575, 576	VII Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		80.094.060,07						
	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
	2. Tesorería		80.094.060,07						
	TOTAL ACTIVO (A+B)		114.483.460,42						
						TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A +B+C)		114.483.460,42	

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

		(euros)	
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N - 1
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		0,00
740, 742	b) Tasas		0,00
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00
729	d) Cotizaciones sociales		0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		0,00
	a) Del ejercicio		0,00
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00
750	a.2) transferencias		0,00
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		75.359.833,92
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		75.359.833,92
741, 705	b) Prestación de servicios		0,00
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		166.727,25
795	7. Excesos de provisiones		0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		75.526.561,17
(640), (641)	8. Gastos de personal		-5.033.166,60
(642), (643), (644), (645)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-3.999.210,13
	b) Cargas sociales		-1.033.956,47

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	10. Aprovisionamientos		-64.228.591,47	
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		-64.228.591,47	
(62)	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	
(63)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-3.396.585,12	
(676)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-3.024.232,23	
(68)	b) Tributos		-372.352,89	
	c) Otros		0,00	
	12. Amortización del inmovilizado		-317.003,91	
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-72.975.347,10	
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		2.551.214,07	
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		-2.565,71	
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	a) Deterioro de valor		0,00	
7531	b) Bajas y enajenaciones		-2.565,71	
773, 778 (678)	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
	14. Otras partidas no ordinarias		51.485,12	
	a) Ingresos		51.485,12	
	b) Gastos		0,00	
7630	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		2.600.133,48	
760	15. Ingresos financieros		39.967,16	
	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	

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
7631, 7632	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		39.967,16	
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
(663)	b.2) Otros		39.967,16	
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	16. Gastos financieros		-679,61	
784, 785, 786, 787	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
7646, (6646), 76459, (66459)	b) Otros		-679,61	
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	
7641, (6641)	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	
768, (668)	a) Derivados financieros		0,00	
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	
755, 756	19. Diferencias de cambio		0,00	
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		2.749,83	
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	b) Otros		2.749,83	
	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		42.037,38	
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		2.642.170,86	
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			

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

III.1 Estado 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		18.944.563,27	28.540.079,29	0,00	0,00	47.484.642,56
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		18.944.563,27	28.540.079,29	0,00	0,00	47.484.642,56
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	2.642.170,86	0,00	0,00	2.642.170,86
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	2.642.170,86	0,00	0,00	2.642.170,86
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)		18.944.563,27	31.182.250,15	0,00	0,00	50.126.813,42

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		2.642.170,86	
	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)		2.642.170,86	

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:		82.119.767,04	
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		0,00	
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		80.033.285,88	
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		39.352,69	
6. Otros Cobros		2.047.128,47	
B) Pagos		78.085.029,41	
7. Gastos de personal		5.037.404,30	
8. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	
9. Aprovisamiento		68.792.770,39	
10. Otros gastos de gestión		3.259.147,94	
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		679,61	
13. Otros pagos		995.027,17	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		4.034.737,63	
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		70.762,44	
1. Venta de inversiones reales		9.590,19	
2. Venta de activos financieros		57.098,18	
3. Otros cobros de las actividades de inversión		4.074,07	
D) Pagos:		385.335,08	
4. Compra de inversiones reales		327.028,80	
5. Compra de activos financieros		47.981,88	
6. Otros pagos de las actividades de inversión		10.324,40	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-314.572,64	
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:		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:		1.226,58	
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
7. Préstamos recibidos		1.226,58	

(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)		-1.226,58	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		0,73	
J) Pagos pendientes de aplicación		1.520,95	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-1.520,22	
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)		3.717.418,19	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		76.376.641,88	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		80.094.060,07	

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

VI. 7 Transferencias Subvenciones y otros ingresos y gastos. (Punto 14 de la memoria).

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

VI. 9. a. Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores. (Punto 23.3 de la memoria).

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

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS						PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS			
(122N) Apoyo logístico	13.288.460,00	0,00	13.288.460,00	8.816.039,12	8.816.039,12	8.460.288,38	355.750,74	4.472.420,88	
1.GASTOS DE PERSONAL	7.686.910,00	0,00	7.686.910,00	5.033.166,60	5.033.166,60	5.031.243,64	1.922,96	2.653.743,40	
2.GTOS.CTES.EN BIENES y SERV	5.093.360,00	-7.000,00	5.086.360,00	3.396.584,00	3.396.584,00	3.098.360,63	298.223,37	1.689.776,00	
3.GASTOS FINANCIEROS	23.310,00	0,00	23.310,00	679,61	679,61	679,61	0,00	22.630,39	
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.INVERSIONES REALES	402.810,00	0,00	402.810,00	326.076,05	326.076,05	270.471,64	55.604,41	76.733,95	
8.ACTIVOS FINANCIEROS	80.780,00	7.000,00	87.780,00	58.306,28	58.306,28	58.306,28	0,00	29.473,72	
9.PASIVOS FINANCIEROS	1.290,00	0,00	1.290,00	1.226,58	1.226,58	1.226,58	0,00	63,42	
Total	13.288.460,00	0,00	13.288.460,00	8.816.039,12	8.816.039,12	8.460.288,38	355.750,74	4.472.420,88	

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS				DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO DE PREVISIÓN (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS							
3. TASAS P.P. Y OTROS INGR.	9.000,00	0,00	9.000,00	52.516,25	0,00	52.516,25	52.516,25	0,00	43.516,25	
4. DE LA ADMON DEL ESTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. INGRESOS PATRIMONIALES	14.175.000,00	0,00	14.175.000,00	202.048,72	0,00	202.048,72	202.048,72	0,00	-13.972.951,28	
6. ENEJENACION INVER. REALES	0,00	0,00	0,00	9.590,19	0,00	9.590,19	9.590,19	0,00	9.590,19	
8. ACTIVOS FINANCIEROS	-895.540,00	0,00	-895.540,00	61.172,25	0,00	61.172,25	61.172,25	0,00	956.712,25	
Total	13.288.460,00	0,00	13.288.460,00	325.327,41	0,00	325.327,41	325.327,41	0,00	-12.963.132,59	

* 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.4 Resultado presupuestario.

(euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	254.564,97	8.430.430,21		-8.175.865,24
b. Operaciones de capital	9.590,19	326.076,05		-316.485,86
c. Operaciones comerciales	75.359.833,92	64.228.591,47		11.131.242,45
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	75.623.989,08	72.985.097,73		2.638.891,35
d. Activos financieros	61.172,25	58.306,28		2.865,97
e. Pasivos financieros	0,00	1.226,58		-1.226,58
2. Total operaciones financieras (d+e)	61.172,25	59.532,86		1.639,39
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	75.685.161,33	73.044.630,59		2.640.530,74
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)				2.640.530,74

SERVICIO MILITAR DE CONSTRUCCIONES**Ejercicio 2011***Memoria***1. Organización y actividad**

Por Ley de 2 de marzo de 1.943, se creó el Servicio Militar de Construcciones como un órgano de trabajo del entonces Ministerio del Ejército para la ejecución de aquellas obras que afectaran a dicho Departamento o fueran declaradas de interés nacional por el Gobierno, así como de aquellas en las que hubiera quedado desierta la correspondiente licitación, siempre que el Ministerio competente así lo solicitara. A este nuevo Organismo se le dotaba de personalidad jurídica y autonomía plena para el cumplimiento de sus fines, si bien, en el orden técnico, se establecía su dependencia directa del Ministerio del Ejército. Los órganos directivos del Organismo (Consejo Directivo, Gerencia y Dirección Técnica) se encuentran recogidos en el artículo 5 de la Ley, y su composición y funciones se desarrollaron posteriormente en el Reglamento del Servicio Militar de Construcciones, aprobado por Decreto de 6 de abril de 1.943.

Tras la entrada en vigor de la Ley de 26 de diciembre de 1958, de Régimen Jurídico de las Entidades Estatales Autónomas, y en cumplimiento de lo dispuesto en sus disposiciones transitorias, el Decreto 1348/1.962, de 14 de junio, clasificó al Servicio Militar de Construcciones como Organismo autónomo de carácter administrativo del grupo A, adscrito al Ministerio del Ejército. En dicho grupo se incluían todos los Organismos “que no perciban auxilios o subvenciones procedentes del presupuesto del Estado y atiendan sus servicios exclusivamente con impuestos, arbitrios, tasas, recargos, recursos o exacciones de cualquier clase”. De esta forma, el Servicio Militar de Construcciones se configuró como Organismo autónomo meramente administrativo, si bien con la característica básica de financiarse exclusivamente con los fondos procedentes de las obras ejecutadas y no con fondos presupuestarios, circunstancia ésta que no ha variado hasta el momento actual.

Las peculiares características de funcionamiento del Servicio Militar de Construcciones y el hecho de que sus cometidos excedan en mucho de los meramente administrativos dieron lugar a que por Real Decreto 897/1.984, de 26 de marzo, se clasificara al Servicio como Organismo autónomo de carácter comercial, industrial, financiero o análogo. Como consecuencia de ello, y en aplicación de lo dispuesto en los artículos 4.1.a) y 83 y siguientes de la Ley 11/1.977, de 4 de enero, General Presupuestaria, se dotó al Organismo de un presupuesto de explotación y capital, que ha permitido el desarrollo de sus cometidos hasta el día de la fecha.

El artículo 10.4 del Real Decreto 1/1.987, de 1 de enero, de Estructura Orgánica Básica del Ministerio de Defensa, establece la dependencia del Servicio Militar de Construcciones de la Dirección General de Infraestructura, dependencia ésta que se mantiene en el artículo 6.5 del Real Decreto 454/2012, de 5 de marzo (BOE nº 56, de 6 de marzo de 2012), por el que se desarrolla la estructura orgánica básica del Ministerio de Defensa.

Su principal fuente de financiación es el resultado obtenido en las operaciones comerciales que realiza.

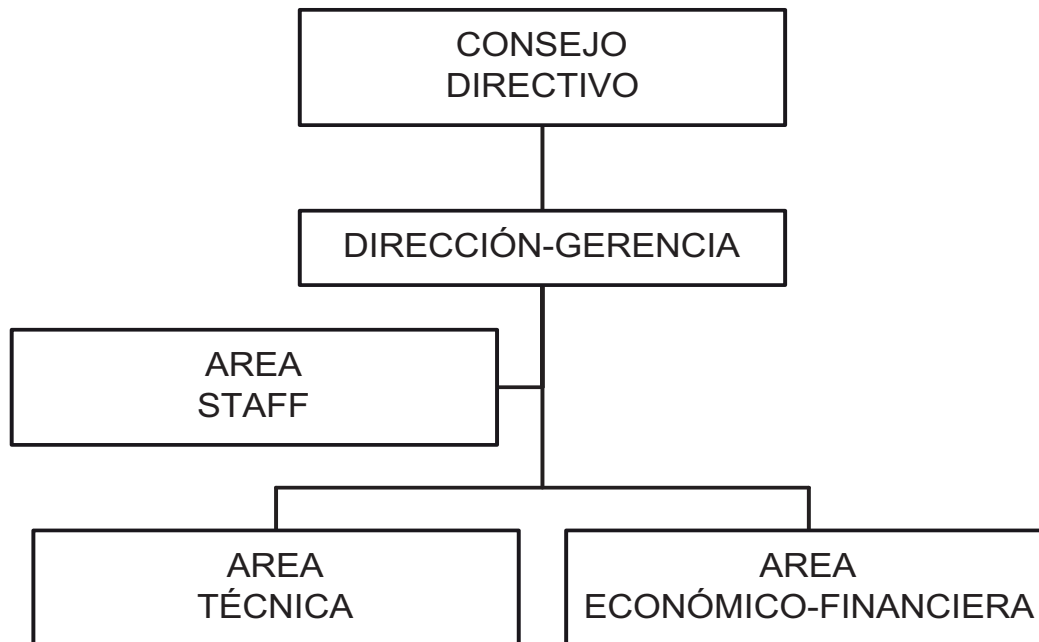
El organismo está exento del Impuesto de Sociedades y todas sus operaciones comerciales se encuentran sujetas al régimen general del I.V.A.

El número de empleados a 31 de diciembre de 2.011 es de 141 personas, distribuidos según la naturaleza jurídica de su relación, de acuerdo con el siguiente cuadro:

EMPLEADOS	Hombres	Mujeres	Total
Personal Militar Profesional	21	-	21
Personal Civil Funcionario	14	3	17

EMPLEADOS	Hombres	Mujeres	Total
Personal Laboral no Funcionario	92	11	103
Total.	127	14	141

La estructura organizativa básica del organismo es la siguiente



Consejo Directivo:

Presidente: Excmo. Sra Mónica Melle Hernández, Directora General de Infraestructuras.

Vocales:

Excmo. Sr. Miguel Ángel Rodríguez Villanueva. Director Gerente del Instituto de Vivienda, Infraestructura y Equipamiento de la Defensa.

Excmo. Sr. D. Enrique Rivera Guzmán, General de División del CIEA .

Excmo. Sr. D. Joaquín Garat Caramé, General de Brigada del CIM.

Excmo. Sr. D. Pedro López López, General de Brigada del CIP.

Excmo. Sr. D. José Ramón Domingo Tudo, General de Brigada del CIP.

Excmo. Sr. D. Gonzalo Zarranz Domenech, General Auditor.

Excmo. Sr. D. Jesús Lugaro Cabaleiro, Contralmirante CIA.

Sr. D. Carlos Castejón Rosauo, Tte Coronel Interventor.

Ilmo. Sr. D Antonio Pedraza Gómez, Coronel de Intendencia E.T. Secretario General del INTA.

Secretario: Ilmo. Sr. D. Vicente Gonzalvo Sánchez, Coronel CGA.

Gerencia:

Director Gerente: Excmo. Sr. D. Carlos Parra Blanco, General de Brigada del CIP.

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

(euros)

	Indicadores financieros y patrimoniales		
a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	124,46	:	80.094.060,07
			Fondos líquidos
			64.352.289,20
			Pasivo corriente
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	170,29	:	80.094.060,07
			Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro
			29.488.821,71
			+ 29.488.821,71
			Pasivo corriente
c) LIQUIDEZ GENERAL	170,29	:	109.582.881,78
			Activo Corriente
			64.352.289,20
			Pasivo corriente
d) ENDEUDAMIENTO	56,21	:	64.352.289,20
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente
			4.357,80
			+ 4.357,80
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	1.476.715,07	:	64.352.289,20
			Pasivo corriente
			4.357,80
			Pasivo no corriente
f) CASH-FLOW	1.595,06	:	64.352.289,20
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente
			4.034.737,63
			Flujos netos de gestión

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nota: Las ratios deben aparecer expresadas en tanto por ciento y con dos decimales.

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING. TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
0,00	0,00	99,78	0,22

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)		
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	Resto GGOR / GGOR
6,90	0,00	88,01

3) Cobertura de los gastos corrientes

96,62	:	Gastos de gestión ordinaria	72.975.347,10
	:	Ingresos de gestión ordinaria	75.526.561,17

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:

1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	66,34	:	Obligaciones reconocidas netas	8.816.039,12
			Créditos totales	13.288.460,00
2) REALIZACIÓN DE PAGOS	95,96	:	Pagos realizados	8.460.288,38
			Obligaciones reconocidas netas	8.816.039,12
3) ESFUERZO INVERSOR	3,70	:	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)	326.076,05
			Total obligaciones reconocidas netas	8.816.039,12
4) PERIODO MEDIO DE PAGO	14,73	:	Obligaciones pendientes de pago x 365	129.849.020,10
			Obligaciones reconocidas netas	8.816.039,12

	(euros)		
b) Del presupuesto de ingresos corriente:			
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS			
		2,45	Derechos reconocidos netos
			325.327,41

			Previsiones definitivas
			13.288.460,00
2) REALIZACIÓN DE COBROS			
		100,00	Recaudación neta
			325.327,41

			Derechos reconocidos netos
			325.327,41
3) PERIODO MEDIO DE COBRO			
		0,00	Derechos pendientes de cobro x 365
			0,00

			Derechos reconocidos netos
			325.327,41
c) De presupuestos cerrados:			
1) REALIZACIÓN DE PAGOS			
		100,00	Pagos
			218.974,77

			Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)
			218.974,77
2) REALIZACIÓN DE COBROS			
		0,00	Cobros
			0,00

			Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)
			0,00

27. Acontecimientos posteriores al cierre

No han existido acontecimientos significativos con posterioridad al cierre

3 Bases de presentación de las cuentas

a) Imagen fiel.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables del organismo, se expresan en euros, y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley 47/2.003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, en la Instrucción de Contabilidad de la Administración Institucional del Estado aprobada por Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, en el Plan General de Contabilidad Pública aprobado por Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto de la entidad contable.

b) Comparación de la información.

Con motivo de la entrada en vigor del nuevo Plan General de Contabilidad Pública en enero de 2011 y de acuerdo a lo establecido en su disposición transitoria tercera en su punto primero no se reflejan las cifras relativas al ejercicio anterior.

c) Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios de criterios de contabilización.

No han existido cambios en los criterios de contabilización.

d) Información sobre cambios en estimaciones contables.

No han existido cambios en significativos en estimaciones contables.

4. Normas de valoración

a) Inmovilizado material, inversiones destinadas al uso general e inversiones gestionadas.

Las inmovilizaciones materiales figuran contabilizadas por su precio de adquisición o por su coste de producción más, en su caso, las actualizaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes. La amortización de las mismas se realiza determinando las cuotas de acuerdo con el método lineal. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortización previstas en el anexo de la Resolución de la Intervención General de la Administración del estado de 14 de diciembre de 1.999, por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio: Amortizaciones del inmovilizado, provisiones y periodificación de gastos e ingresos.

El organismo no tiene inversiones destinadas al uso general ni inversiones gestionadas.

b) Inmovilizado Inmaterial.

Las inmovilizaciones inmatrimales figuran contabilizadas por su precio de adquisición o por su coste de producción. La amortización de las mismas se realiza determinando las cuotas de acuerdo con el método lineal. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortización previstas en el anexo de la Resolución de la Intervención General de la Administración del estado de 14 de diciembre de 1.999, por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio: Amortizaciones del inmovilizado, provisiones y periodificación de gastos e ingresos.

c) Inversiones financieras.

Las inmovilizaciones financieras se registran por su precio de adquisición o el de mercado, si este fuera menor. El precio de mercado de las inversiones se determina tomando como base el valor teórico contable resultante de las últimas cuentas anuales disponibles.

d) Existencias.

Las existencias se valoran al precio de adquisición o al coste de producción, aplicándose las correspondientes correcciones valorativas cuando el valor de mercado de un bien sea inferior a los anteriores, dotando a tal efecto la pertinente provisión cuando la depreciación sea reversible. Si la depreciación fuera irreversible, se tendrá en cuenta tal circunstancia al valorar las existencias.

e) Provisiones para riesgos y gastos.

Se dotan provisiones para responsabilidades cuando existe una alta probabilidad de incurrir en obligaciones como consecuencia de litigios en curso, etc., con base en cualquier caso en el correspondiente informe del Servicio Jurídico.

f) Deudas.

Las deudas a largo y corto plazo figuran contabilizadas por su valor de reembolso, reflejándose los intereses implícitos incorporados al valor nominal o de reembolso bajo el epígrafe de gastos a distribuir en varios ejercicios.

g) Deterioro de valor de créditos.

No se han efectuado correcciones valorativas por deterioro de créditos incobrables, en las cuentas de derechos presupuestarios ni en las cuentas de deudores presupuestarios por operaciones comerciales, al estimar que de forma individualizada o global no se producirán impagos respecto al cobro de los derechos recogidos.

h) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial siguiendo el criterio de devengo, 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 de que se reconozcan las obligaciones presupuestarias.

i) Transacciones en moneda distinta del euro.

Las cuentas a pagar o a cobrar en moneda distinta del euro se reflejarán al tipo de cambio de fin de ejercicio. Las transacciones en moneda distinta del euro se reflejan en la cuenta económico patrimonial del organismo al tipo de cambio aplicable en el momento de su realización. Todas las pérdidas y beneficios (realizados o no) se imputan al resultado económico patrimonial del ejercicio en que se generen.

VI. Resumen de la Memoria.

VI.4 Inmovilizado Material.

(euros)

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCIÓN	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	19.829,88		0,00		0,00		0,00	19.829,88
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	3.435.703,37	165.833,57	0,00	96.751,61	0,00		0,00	3.504.785,33
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	0,00		0,00		0,00		0,00	
5. Otro inmovilizado material								
214,215,216,217,218,219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	1.362.411,62	160.242,48	0,00	232.005,68	0,00		0,00	1.290.648,42
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	4.817.944,87	326.076,05	0,00	328.757,29	0,00		0,00	4.815.263,63

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

Las inmovilizaciones materiales figuran contabilizadas por su precio de adquisición o por su coste de producción más, en su caso, las actualizaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes. La amortización de las mismas se realiza determinando las cuotas de acuerdo con el método lineal. Se toma como vida útil el período establecido en las tablas de amortización previstas en el anexo de la Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado de 14 de diciembre de 1.999, por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio. Amortizaciones del inmovilizado, provisiones y periodificación de gastos e ingresos.

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

(euros)

CLASES CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL					
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES			
	EJ,N	EJ,N-1	EJ,N	EJ,N-1	EJ,N	EJ,N-1	EJ,N	EJ,N-1	EJ,N	EJ,N-1	EJ,N	EJ,N-1		
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		85.315,01		0,00		0,00		0,00		85.315,01	
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		85.315,01		0,00		0,00		0,00		85.315,01	

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 CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		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		
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00		0,00		4.357,80		0,00		0,00		0,00		4.357,80	
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		4.357,80		0,00		0,00		0,00		4.357,80	

b) Estado del remanente de tesorería

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N			EJERCICIO N-1	
57, 556	1.(+) Fondos líquidos			80.094.060,07		76.376.641,88
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro			29.480.089,08		37.706.608,75
431	- (+) del Presupuesto corriente		0,00			
	- (+) de Presupuestos cerrados		0,00			
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	- (+) de operaciones no presupuestarias		6.042.004,94		6.197.232,48	
435, 436	- (+) de operaciones comerciales		23.438.084,14		31.509.376,27	
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago			64.351.247,80		71.502.991,54
401	- (+) del Presupuesto corriente		355.750,74		218.973,65	
	- (+) de Presupuestos cerrados		0,00			
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de operaciones no presupuestarias		58.976.202,76		61.696.930,11	
405, 406	- (+) de operaciones comerciales		5.019.294,30		9.587.087,78	
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación			7.691,23		6.171,01
	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva		1.041,40		1.040,67	
555, 5581, 5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva		8.732,63		7.211,68	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)			45.230.592,58		42.586.430,10
	II. Exceso de financiación afectada			0,00		
295, 298, 490, 595, 598	III. Saldos de dudoso cobro			0,00		2.749,83
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)			45.230.592,58		42.583.680,27

(euros)

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	%
		OBRAS	COMERCIAL	DE RESULTADOS: IMPORTE DE OBRAS	100.000.000,00	75.359.833,92	-24.640.166,08	-24,64

(euros)

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

PROGRAMAS DE GASTOS		OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO	COSTE REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					ABSOLUTAS	%
122N	APOYO LOGISTICO	OBRAS	NUEVA/MANTENIMIENTO	13.288.460,00	8.816.039,12	-4.472.420,88	-33,66