

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE AGRICULTURA, ALIMENTACIÓN Y MEDIO AMBIENTE

- 2957** *Resolución de 27 de febrero de 2013, de la Dirección General del Agua, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2011 del Parque de Maquinaria.*

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, y de lo establecido por 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», se hace pública la información de las cuentas anuales del Parque de Maquinaria, correspondientes al ejercicio 2011, que figura como anexo a esta resolución.

Madrid, 27 de febrero de 2013.–La Directora General del Agua, Liana Ardiles López.

ANEXO
I. Balance
EJERCICIO 2011

23237 - PARQUE DE MAQUINARIA

(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			
	A) Activo no corriente		16.973.537,93			A) Patrimonio neto		22.253.226,87				
	I. Inmovilizado intangible		0,00		100	I. Patrimonio aportado		25.050.117,14				
200, 201 (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00			II. Patrimonio generado		-2.796.890,27				
203 (2803)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-2.588.220,11				
206 (2806)	3. Aplicaciones informáticas		0,00		129	2. Resultados de ejercicio		-208.670,16				
207 (2807)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00		11	3. Reservas		0,00				
208, 209 (2809)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00				
209 (2809)						1. Inmovilizado no financiero		0,00				
210 (2810)	II. Inmovilizado material		16.929.641,81		136	1. Inmovilizado no financiero		0,00				
210 (2810)	1. Terrenos		7.149.496,95		133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00				
211 (2811)	2. Construcciones		2.398.912,20		134	3. Operaciones de cobertura		0,00				
211 (2811)						IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0,00				
212 (2812)	3. Infraestructuras		0,00		130, 131, 132	B) Pasivo no corriente		-3.531,92				
212 (2812)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00			I. Provisiones a largo plazo		-3.531,92				
213 (2813)	5. Otro inmovilizado material		7.195.230,98		14							
213 (2813)						II. Deudas a largo plazo		0,00				
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815), (2816) (2817), (2818) (2819), (2814) (2815), (2816) (2817), (2818) (2819)						1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00				
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815), (2816) (2817), (2818) (2819)					15	2. Deudas con entidades de crédito		0,00				
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815), (2816) (2817), (2818) (2819)					176	3. Derivados financieros		0,00				
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815), (2816) (2817), (2818) (2819)					171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		0,00				
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815), (2816) (2817), (2818) (2819)												
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos		186.001,68									
	III. Inversiones Inmobiliarias		0,00									
220 (2820)	1. Terrenos		0,00		170, 177							
221 (2821)	2. Construcciones		0,00		176							
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00									

		(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) (2831)	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) (2831)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00			C) Pasivo Corriente		1.109.987,51	
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		50	II. Deudas a corto plazo		49.173,78	
250, (259) (296)	V. Inversiones financieras a largo plazo		43.896,12		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		0,00	
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	2. Crédito y valores representativos de deuda		43.896,12			3. Derivados financieros		0,00	
253	3. Derivados financieros		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		49.173,78	
258, 26	4. Otras inversiones financieras		0,00		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	
38 (398)	B) Activo corriente		6.386.144,53			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		1.060.813,73	
37 (397)	I. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		846.462,69	
30, 35, (390) (395)	II. Existencias		322.446,53		4001, 41, 550, 554, 559, 5586	2. Otras cuentas a pagar		129.151,41	
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	1. Activos constituidos o adquiridos para otras entidades		0,00		47	3. Administraciones públicas		85.199,63	
	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		322.446,53		485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	III Deudores y otras cuentas a cobrar		3.604.442,55						
	1. Deudores por operaciones de gestión		3.602.695,25						

		(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		1.747,30						
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		0,00						
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		0,00						
543	3. Derivados financieros		0,00						
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		0,00						
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00						
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2.459.255,45						
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería		2.459.255,45						
	TOTAL ACTIVO (A+E)		23.359.682,46					23.359.682,46	
						TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			

**II. Cuenta de resultado económico patrimonial
EJERCICIO 2011**

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
				(euros)
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00	
740, 742	a) Impuestos		0,00	
744	b) Tasas		0,00	
729	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
	d) Cotizaciones sociales		0,00	
751	2. Transferencias y subvenciones recibidas		4.740.760,00	
	a) Del ejercicio		4.740.760,00	
750	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00	
752	a.2) transferencias		4.740.760,00	
7530	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
754	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		6.184.729,10	
741, 705	a) Ventas netas		0,00	
707	b) Prestación de servicios		6.184.729,10	
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
780, 781, 782, 783	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	
776, 777	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
795	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		9.869,07	
	7. Excesos de provisiones		12.769,22	
(640), (641)	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		10.948.127,39	
(642), (643), (644), (645)	8. Gastos de personal		-4.898.543,16	
	a) Sueldos, salarios y asimilados		-3.608.192,08	
	b) Cargas sociales		-1.290.351,08	
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	

(euros)					
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	
	10. Aprovisionamientos		-1.551.408,86		
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		-1.551.408,86		
(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		-2.671.054,14		
(63)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-1.808.731,64		
(676)	b) Tributos		-287.586,36		
(68)	c) Otros		-574.736,14		
	12. Amortización del inmovilizado		-1.000.600,80		
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-10.121.606,96		
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		826.520,43		
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		93.484,55		
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor		0,00		
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		93.484,55		
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00		
	14. Otras partidas no ordinarias		0,00		
773, 778	a) Ingresos		0,00		
(678)	b) Gastos		0,00		
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		920.004,98		
	15. Ingresos financieros		4.239,29		
	a) De particiones en instrumentos de patrimonio		0,00		
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		
760	a.2) En otras entidades		0,00		
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		4.239,29		

(euros)					
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		4.239,29		
(663)	16. Gastos financieros		0,00		
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		
784, 785, 786, 787	b) Otros		0,00		
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		-1.132.914,43		
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		-680.594,43		
	b) Otros		-452.320,00		
	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00		
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		-1.128.675,14		
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (I + II)		-208.670,16		
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior				
	Resultado del ejercicio anterior ajustado				

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto
III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto
EJERCICIO 2011

Descripción	Notas en Memoria	(euros)			
		I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		25.050.117,14	-2.588.220,11	0,00	22.461.897,03
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		25.050.117,14	-2.588.220,11	0,00	22.461.897,03
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	-208.670,16	0,00	-208.670,16
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-208.670,16	0,00	-208.670,16
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		25.050.117,14	-2.796.890,27	0,00	22.253.226,87

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos
EJERCICIO 2011

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	(euros)		
		Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial			
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero			
920	1.1 Ingresos		0,00	0,00
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	0,00
	2. Activos y pasivos financieros			
900, 991	2.1 Ingresos		0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	0,00
	3. Coberturas contables			
910	3.1 Ingresos		0,00	0,00
(810)	3.2 Gastos		0,00	0,00
94	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	0,00
	Total (1+2+3+4)		0,00	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	0,00
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	0,00
	3. Coberturas contables			
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	0,00
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	0,00
	Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		-208.670,16	-208.670,16

**III.3 Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias
EJERCICIO 2011**

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	(euros)
1. Aportación patrimonial dineraria		0,00	0,00	0,00
2. Aportación de bienes y derechos		0,00	0,00	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros		0,00	0,00	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos		0,00	0,00	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
1. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial		4.740.760,00	0,00
1. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	0,00
1. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial		4.740.760,00	0,00

IV. Estado de flujos de efectivo
EJERCICIO 2011

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		11.219.083,40	
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		5.155.840,95	
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		6.049.296,31	
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		4.077,07	
6. Otros Cobros		9.869,07	
B) Pagos		9.164.623,74	
7. Gastos de personal		4.910.992,17	
8. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	
9. Aprovisionamientos		3.180.513,35	
10. Otros gastos de gestión		1.073.831,90	
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		0,00	
13. Otros pagos		-713,68	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		2.054.459,66	
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		161.800,62	
1. Venta de inversiones reales		118.355,10	
2. Venta de activos financieros		41.335,52	
3. Otros cobros de las actividades de inversión		2.110,00	
D) Pagos:		491.086,14	
4. Compra de inversiones reales		441.278,14	
5. Compra de activos financieros		49.808,00	
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-329.285,52	
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:		49.252,40	
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		49.252,40	
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		49.252,40	
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
7. Préstamos recibidos		0,00	

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
8. Otras deudas		49.252,40	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		0,00	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		0,00	
J) Pagos pendientes de aplicación		0,00	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		0,00	
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)		1.725.174,14	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		734.081,31	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		2.459.255,45	

V. Estado de liquidación del presupuesto
V.1 Liquidación del presupuesto de gastos
EJERCICIO 2011

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	9.651.710,00	0,00	9.651.710,00	8.146.556,69	6.447.065,65	6.162.664,55	284.401,10	3.204.644,35
1.GASTOS DE PERSONAL	6.922.730,00	-241.914,38	6.680.815,62	6.372.730,00	4.898.543,16	4.808.119,21	90.423,95	1.782.272,46
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	874.550,00	241.914,38	1.116.464,38	1.103.211,82	1.082.516,54	937.713,17	144.803,37	33.947,84
6.INVERSIONES REALES	1.767.370,00	0,00	1.767.370,00	620.806,87	416.197,95	367.024,17	49.173,78	1.351.172,05
8.ACTIVOS FINANCIEROS	87.060,00	0,00	87.060,00	49.808,00	49.808,00	49.808,00	0,00	37.252,00
Total	9.651.710,00	0,00	9.651.710,00	8.146.556,69	6.447.065,65	6.162.664,55	284.401,10	3.204.644,35

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos
EJERCICIO 2011

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO\ DEFECTO PREVISION (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS							
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.973.260,00	0,00	3.973.260,00	3.973.260,00	0,00	0,00	3.973.260,00	1.992.705,00	1.980.555,00	0,00
5. INGRESOS PATRIMONIALES	4.653.650,00	0,00	4.653.650,00	14.108,36	0,00	0,00	14.108,36	13.769,81	338,55	-7.551,64
6. ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	25.000,00	0,00	25.000,00	118.355,10	0,00	0,00	118.355,10	118.355,10	0,00	93.355,10
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	767.500,00	0,00	767.500,00	767.500,00	0,00	0,00	767.500,00	255.833,33	511.666,67	0,00
8. ACTIVOS FINANCIEROS	232.300,00	0,00	232.300,00	41.335,52	0,00	0,00	41.335,52	41.335,52	0,00	-45.724,48
Total	9.651.710,00	0,00	9.651.710,00	4.914.558,98	0,00	0,00	4.914.558,98	2.421.998,76	2.492.560,22	40.078,98

* 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
EJERCICIO 2011

GASTOS	IMPORTE		INGRESOS	IMPORTE	
	ESTIMADO	REALIZADO		ESTIMADO	REALIZADO
		(euros)		(euros)	
COMPRAS NETAS	2.071.460,00	3.401.683,84	VENTAS NETAS	6.703.450,00	6.184.729,10
DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS	0,00	0,00	DEVOLUCIONES DE COMPRAS PAGADAS	0,00	15.822,39
RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS	0,00	0,00	RAPPELS SOBRE COMPRAS PAGADAS	0,00	0,00
GASTOS COMERCIALES NETOS	0,00	0,00	INGRESOS COMERCIALES NETOS	0,00	0,00
ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS	0,00	0,00	ANULACIONES DE GASTOS COMERCIALES PAGADOS	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	4.631.990,00	2.798.667,65	RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	0,00	0,00
TOTAL	6.703.450,00	6.200.551,49	TOTAL	6.703.450,00	6.200.551,49

V.4 Resultado presupuestario
EJERCICIO 2011

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
	(euros)	(euros)			
a. Operaciones corrientes	3.987.368,36	5.981.059,70	-1.993.691,34		
b. Operaciones de capital	885.855,10	416.197,95	469.657,15		
c. Operaciones comerciales	6.200.551,49	3.401.683,84	2.798.667,65		
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	11.073.774,95	9.798.941,49	1.274.833,46		
d. Activos financieros	41.335,52	49.808,00	-8.472,48		
e. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00		
2. Total operaciones financieras (d+e)	41.335,52	49.808,00	-8.472,48		
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	11.115.110,47	9.848.749,49	1.266.360,98		
AJUSTES:					
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			0,00	0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)			0,00	0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				1.266.360,98	

b) Estado del remanente de tesorería
EJERCICIO 2011

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1	(euros)
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		2.459.255,45		
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro				
431	- (+) del Presupuesto corriente	2.492.560,22			
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	- (+) de Presupuestos cerrados	0,00			
435, 436	- (+) de operaciones no presupuestarias	1.747,30			
	- (+) de operaciones comerciales	1.790.729,46			
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		960.836,10		
401	- (+) del Presupuesto corriente	284.401,10			
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de Presupuestos cerrados	0,00			
405, 406	- (+) de operaciones no presupuestarias	85.199,63			
	- (+) de operaciones comerciales	611.235,37			
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		0,00		
555, 5581, 5585	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00			
	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00			
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		5.763.456,33		
	II. Exceso de financiación afectada		0,00		
295, 298, 490, 595, 598	III. Salidos de dudoso cobro		660.594,43		
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		5.082.861,90		

PARQUE DE MAQUINARIA DEL MINISTERIO DE AGRICULTURA, ALIMENTACIÓN Y
MEDIO AMBIENTE**Ejercicio 2011**1. *Organización y actividad*

El Organismo autónomo Parque de Maquinaria dependiente del Ministerio de Medio Ambiente, y Medio Rural y Marino, adscrito a la Dirección General del Agua, fue creado por Decreto de 26-04-36 como Servicio de Automóviles y Maquinaria del Ministerio de Obras Públicas, posteriormente y después de diversas reestructuraciones ministeriales, por Real Decreto 1130/2008 queda finalmente adscrito al Ministerio de Medio Ambiente y Medio Rural y Marino; por Real Decreto 1005/2010 de 5 de agosto BOE número 207 de 26 de agosto de 2010 se aprueba el Estatuto del Organismo Autónomo Parque de Maquinaria bajo la superior dirección de la Secretaria de Estado de Medio Rural y del Agua queda adscrito orgánicamente al Ministerio de Medio Ambiente, y Medio Rural y Marino, a través de la Dirección General del Agua a la que le corresponde la dirección estratégica, la evaluación y el control estratégico de su actividad. Queda adscrito a los Ministerios de Medio Ambiente y Medio Rural y Marino y de Fomento en el ámbito de sus respectivas competencias.

El Parque de Maquinaria como Organismo Autónomo adscrito a la Dirección General del Agua, tiene como misión principal la ejecución de obras en ámbito fluvial, así como trabajos de Geotecnología e Hidrogeología y Correcciones del Terreno, para cuya ejecución está especializado, teniendo estos medios la inequívoca condición de medio propio y servicio técnico de la Administración. General del Estado en los términos previstos en los artículos 4.1 n y 24.6 de la Ley 30/2007 de 30 de octubre. Y prestar servicios de movilidad a los Ministerios de Medio Ambiente y Medio Rural y Marino y de Fomento.

Las obras más frecuentemente realizadas son acondicionamientos, adecuación de cauces y su entorno fluvial, y actuaciones de rehabilitación medioambiental, la reparación y mantenimiento de elementos mecánicos en presas y canales. También se realizan trabajos de Geotecnología e Hidrogeología y correcciones del terreno para los que dispone de equipos de perforación e inyección.

Todos estos trabajos son encomendados por la Dirección General del Agua y las Confederaciones Hidrográficas.

El régimen jurídico de los Organismos Autónomos se regula por lo previsto en el artículo 60 de la Ley 50/1998, de 30 de diciembre, de Medidas fiscales, administrativas y de orden social y por el Título III de la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado (LOFAGE).y la Ley 30/1992, de 26 de noviembre, de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y Procedimiento Administrativo común. Por tanto, el régimen de personal, patrimonial, de contratación, presupuestario, económico-financiero, de contabilidad, de intervención y de control financiero es el establecido en la LOFAGE. Concretamente la LOFAGE establece que:

El personal al servicio de los Organismos Autónomos será funcionario o laboral, en los mismos términos que los establecidos para la Administración General del Estado., el personal funcionario se regirá por la Ley 7/2007, de 12 de abril, del Estatuto Básico del Empleado Público y demás normativa reguladora de los funcionarios públicos y el personal laboral por el Real Decreto Legislativo 1/1995, de 24 de marzo, por el que se aprueba el Estatuto de los Trabajadores y demás legislación laboral.

El régimen patrimonial de los Organismos Autónomos será el establecido en la Ley del Patrimonio de las Administraciones Públicas (Ley 33/2003, de 3 de noviembre).

La contratación de los Organismos Autónomos se rige por las normas generales de contratación de las Administraciones Públicas (Ley 30/2007, de 30 de octubre, por el que se aprueba la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas).

El régimen presupuestario, económico-financiero, de contabilidad, intervención y control financiero del Parque de Maquinaria será el establecido para los Organismos Autónomos por la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria y demás disposiciones vigentes en la materia, sin perjuicio de las funciones atribuidas al Tribunal de Cuentas, el Parque de Maquinaria estará sometido al control interno de su gestión económico financiera por la Intervención Delegada de la Intervención General de la Administración del Estado.

Los recursos económicos podrán provenir de las siguientes fuentes:

- Las consignaciones específicas que tuviere asignados en los presupuestos Generales del Estado.
- Los bienes y valores que constituyen su patrimonio.
- Los productos y rentas de dicho patrimonio.
- Las transferencias corrientes y de capital procedentes de las Administraciones o entidades públicas.
- Los ingresos que se deriven de sus operaciones, en particular, de las actuaciones encomendadas o convenidas con otros órganos e instituciones de las Administraciones Públicas en relación con la actividad del Organismo en su actuación como medio propio instrumental y servicio técnico de la Administración.
- Los ingresos por la prestación de servicios de movilidad.
- Los ingresos obtenidos procedentes de subastas de vehículos y maquinaria en desuso.
- Las donaciones, legados y otras aportaciones de Entidades públicas y privadas y de particulares así como cualquier otro recurso que pueda serle atribuido.

El Organismo está exento del Impuesto de Sociedades y ninguna de sus operaciones se encuentra sujeta al I.V.A (excepto en lo que al Inmovilizado material enajenado se refiere).

Para el desarrollo de sus funciones el Parque de Maquinaria tiene adscritas en Madrid, las siguientes instalaciones, propiedad del Patrimonio del Estado:

- Edificio CL. General Varela, 21-23-25 donde tiene su sede social y talleres, propiedad del Patrimonio del Estado y adscrito al Parque de Maquinaria.
- Instalaciones en la CL. Antonio Cabezón, s/n (Fuencarral), donde tiene depositada la maquinaria pesada pendiente de revisión para su traslado a las obras o en tránsito.

La estructura organizativa básica de la Entidad tanto a nivel político como de gestión, está constituido como órgano colegiado por La Junta de Gobierno, y como órganos unipersonales: El Presidente, corresponde al Director General del Agua que es el órgano máximo de dirección del organismo y el Director del Parque, de quien depende una Jefatura de Área de Proyectos y Obras, con cuatro Jefaturas de Servicios y una Jefatura de Área de Personal y Servicios, de quien depende una Jefatura de Servicio de Prevención y cuatro Jefaturas de Sección correspondientes a Personal, Contabilidad, Contratación y Nóminas.

Los principales responsables del Organismo son los siguientes:

- i) Junta de Gobierno constituida por, el Presidente que es el Director del Agua, el Vicepresidente, que es un Presidente de Confederación Hidrográfica, 11 vocales y un Secretario.
- ii) Presidente: Doña Marta Morén Abat.
- iii) Director: Don José María Santafé Martínez.
- iv) Jefe de Área de Proyectos y Obras: Don Luis Ángel García García.
- v) Jefe de Área de Personal y Servicios: Don José Antonio Montenegro López.

El número medio de empleados durante el ejercicio asciende a 175 y el número de empleados a 31 de diciembre de 2011 es de 164, 26 Funcionarios, 122 Personal Laboral Fijo y 16 Personal Laboral Eventual.

Funcionarios:

4 Grupo A1 (Hombres).
9 Grupo A2 (7 Hombres y 2 Mujeres).
6 Grupo C1 (4 Hombres y 2 Mujeres).
7 Grupo C2 (2 Hombres y 5 Mujeres).

Total: 26.

Personal Laboral Fijo:

84 Grupo 3 (Hombres).
22 Grupo 4 (Hombres).
16 Grupo 5 (15 Hombres y 1 Mujer).

Total: 122.

Personal Laboral Eventual:

13 Grupo 5 (Hombres).
3 Grupo 3 (2 Hombres y 1 Mujer).

Total: 16.

No existen entidades dependientes o vinculadas al Organismo, ni este participa en otras entidades.

Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración:

El Parque de Maquinaria como Organismo Autónomo adscrito a la Dirección General del Agua, tiene como misión principal la ejecución de obras en ámbito fluvial, así como trabajos de Geotecnología e Hidrogeología y Correcciones del Terreno, para cuya ejecución está especializado, siendo medio propio de la Administración, por lo cual no se realiza gestión indirecta de servicios públicos, ni convenios, ni conciertos y tampoco ningún tipo de forma de colaboración público-privada.

Al haber optado por realizar el asiento de apertura 2011 incorporamos el asiento de apertura del ejercicio 2011 realizado con las cuentas del PGCP 2010 y el asiento de cierre del ejercicio 2012 con las cuentas del PGCP 1994.

Vista Operaciones – Movimiento

Asiento de cierre ejercicio contable igual a 2010

Número operación	Número de movimiento	Fecha del movimiento contable	Código de cuenta del PGCP	Tipo de movimiento contable	Imp. del movimiento	Texto libre de la operación
17237010810000073	1	31-12-2010	100	D	14.892.494,50	Asiento de cierre
17237010810000073	31	31-12-2010	571	H	733.091,16	Asiento de cierre
17237010810000073	3	31-12-2010	129	H	2.588.220,11	Asiento de cierre
17237010810000073	4	31-12-2010	142	D	101.564,63	Asiento de cierre
17237010810000073	5	31-12-2010	215	H	39.000,88	Asiento de cierre
17237010810000073	6	31-12-2010	220	H	7.149.496,95	Asiento de cierre
17237010810000073	7	31-12-2010	221	H	3.892.303,91	Asiento de cierre

Número operación	Número de movimiento	Fecha del movimiento contable	Código de cuenta del PGCP	Tipo de movimiento contable	Imp. del movimiento	Texto libre de la operación
17237010810000073	8	31-12-2010	223	H	17.938.565,72	Asiento de cierre
17237010810000073	9	31-12-2010	224	H	429.079,61	Asiento de cierre
17237010810000073	10	31-12-2010	226	H	385.221,74	Asiento de cierre
17237010810000073	11	31-12-2010	227	H	343.194,42	Asiento de cierre
17237010810000073	12	31-12-2010	228	H	5.348.392,45	Asiento de cierre
17237010810000073	13	31-12-2010	252	H	35.323,64	Asiento de cierre
17237010810000073	14	31-12-2010	281	D	39.000,88	Asiento de cierre
17237010810000073	15	31-12-2010	282	D	17.947.339,59	Asiento de cierre
17237010810000073	16	31-12-2010	321	H	20.632,65	Asiento de cierre
17237010810000073	17	31-12-2010	322	H	269.065,37	Asiento de cierre
17237010810000073	18	31-12-2010	325	H	58.095,06	Asiento de cierre
17237010810000073	19	31-12-2010	400	D	308.276,74	Asiento de cierre
17237010810000073	20	31-12-2010	405	D	405.887,27	Asiento de cierre
17237010810000073	21	31-12-2010	409	D	308.085,62	Asiento de cierre
17237010810000073	22	31-12-2010	4300	H	2.907.478,95	Asiento de cierre
17237010810000073	23	31-12-2010	435	H	1.269.696,67	Asiento de cierre
17237010810000073	24	31-12-2010	436	H	837.920,00	Asiento de cierre
17237010810000073	25	31-12-2010	449	H	2.460,98	Asiento de cierre
17237010810000073	26	31-12-2010	4751	D	71.399,21	Asiento de cierre
17237010810000073	27	31-12-2010	4760	D	18.769,34	Asiento de cierre
17237010810000073	28	31-12-2010	544	H	100,00	Asiento de cierre
17237010810000073	29	31-12-2010	565	H	2.110,00	Asiento de cierre
17237010810000073	30	31-12-2010	5700	H	990,15	Asiento de cierre
17237010810000073	2	31-12-2010	101	D	10.157.622,64	Asiento de cierre

Asiento de apertura ejercicio contable igual a 2011

17237011810000001	1	01-01-2011	100000	H	14.892.494,50	Asiento de apertura
17237011810000001	30	01-01-2011	571000	D	733.091,16	Asiento de apertura
17237011810000001	3	01-01-2011	129000	D	2.588.220,11	Asiento de apertura
17237011810000001	4	01-01-2011	142000	H	101.564,63	Asiento de apertura
17237011810000001	5	01-01-2011	206000	D	39.000,88	Asiento de apertura
17237011810000001	6	01-01-2011	210000	D	7.149.496,95	Asiento de apertura
17237011810000001	7	01-01-2011	211000	D	3.892.303,91	Asiento de apertura
17237011810000001	8	01-01-2011	214000	D	17.938.565,72	Asiento de apertura
17237011810000001	9	01-01-2011	214000	D	429.079,61	Asiento de apertura
17237011810000001	10	01-01-2011	216000	D	385.221,74	Asiento de apertura
17237011810000001	11	01-01-2011	217000	D	343.194,42	Asiento de apertura
17237011810000001	12	01-01-2011	218000	D	5.348.392,45	Asiento de apertura
17237011810000001	13	01-01-2011	254000	D	35.323,64	Asiento de apertura
17237011810000001	14	01-01-2011	280300	H	39.000,88	Asiento de apertura
17237011810000001	15	01-01-2011	281100	H	17.947.339,59	Asiento de apertura

Número operación	Número de movimiento	Fecha del movimiento contable	Código de cuenta del PGCP	Tipo de movimiento contable	Imp. del movimiento	Texto libre de la operación
17237011810000001	16	01-01-2011	321000	D	20.632,65	Asiento de apertura
17237011810000001	17	01-01-2011	322000	D	269.065,37	Asiento de apertura
17237011810000001	18	01-01-2011	325000	D	58.095,06	Asiento de apertura
17237011810000001	19	01-01-2011	401000	H	308.276,74	Asiento de apertura
17237011810000001	20	01-01-2011	406000	H	405.887,27	Asiento de apertura
17237011810000001	21	01-01-2011	413000	H	308.085,62	Asiento de apertura
17237011810000001	22	01-01-2011	431000	D	2.907.478,95	Asiento de apertura
17237011810000001	23	01-01-2011	436000	D	2.107.616,67	Asiento de apertura
17237011810000001	24	01-01-2011	449000	D	2.460,98	Asiento de apertura
17237011810000001	25	01-01-2011	475100	H	71.399,21	Asiento de apertura
17237011810000001	26	01-01-2011	476000	H	18.769,34	Asiento de apertura
17237011810000001	27	01-01-2011	544000	D	100,00	Asiento de apertura
17237011810000001	28	01-01-2011	565000	D	2.110,00	Asiento de apertura
17237011810000001	29	01-01-2011	570000	D	990,15	Asiento de apertura
17237011810000001	2	01-01-2011	100100	H	10.157.622,64	Asiento de apertura

Ejercicio 2011

Bases de presentación de las cuentas:

Principios contables:

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 por instrucción de contabilidad para la Administración Institucional del Estado (Orden EHA/2045/2011), y con los principios contables públicos establecidos en la Ley General Presupuestaria y el Plan General de Contabilidad Pública aprobado por Orden EHA/1037/2012, de 13 de abril , con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto de la entidad contable.

La información incluida en estas cuentas cumple los siguientes requisitos claridad, relevancia, fiabilidad y comparabilidad.

La contabilidad se ha desarrollado siguiendo los principios contables de gestión continuada, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación, importancia relativa, imputación presupuestaria y desafectación.

Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables:

No hay diferencias entre los criterios contables por lo cual no hay variación en el patrimonio neto de la entidad.

**PARQUE DE MAQUINARIA
I. BALANCE
EJERCICIO 2010**

		(Euros)					
Nº Cuentas	ACTIVO	2010	2009	Nº Cuentas	PASIVO	2010	2009
	A) INMOVILIZADO	17.574.238,86	18.097.412,30		A) FONDOS PROPIOS	22.461.897,03	25.050.117,14
	1. Inversiones destinadas al uso general				1. Patrimonio	25.050.117,14	22.468.421,25
200	1. Terrenos y bienes naturales			100	2. Patrimonio recibido en adscripción	14.892.494,50	12.310.798,61
201	2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general			101	3. Patrimonio recibido en gestión	10.157.622,64	10.157.622,64
202	3. Bienes comunales			103			
205	4. Inversiones militares en infraestructura y otros bienes			105			
208	5. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural			(107)			
	III. Inmovilizaciones inmateriales			(108)			
210	1. Gastos de investigación y desarrollo			(109)			
212	2. Propiedad industrial			11			
215	3. Aplicaciones informáticas	39.000,88	39.000,88		III. Reservas		
216	4. Propiedad intelectual			120	1. Resultados de ejercicios anteriores		
217	5. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero			(121)	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		
218	6. Inversiones militares de carácter inmaterial			129	IV. Resultados del ejercicio	-2.588.220,11	2.581.695,89
219	7. Otro inmovilizado inmaterial						
(231)	8. Amortizaciones	-39.000,88	-39.000,88	14	B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	101.564,63	
(2921)	9. Provisiones						
	III. Inmovilizaciones materiales				C) ACREEDORES A LARGO PLAZO		
220,221	1. Terrenos y construcciones	17.538.915,21	18.066.399,16		1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables		
222,223	2. Instalaciones técnicas y maquinaria	11.041.800,86	11.001.690,40	150	2. Deudas representadas en otros valores negociables		
224,226	3. Utillaje y mobiliario	17.938.565,72	17.583.473,60	155	3. Intereses de obligaciones y otros valores		
225	4. Inversiones militares asociadas al funcionamiento de los servicios	814.301,35	748.632,35	156	4. Deudas en moneda extranjera		
227,228,229	5. Otro inmovilizado	5.691.586,87	5.663.913,16	158,159	II. Otras deudas a largo plazo		
(232)	6. Amortizaciones	-17.947.339,59	-16.921.310,35	170,176	1. Deudas con entidades de crédito		
(2922)	7. Provisiones			171,173,177	2. Otras deudas		
230	IV. Inversiones gestionadas para otros entes públicos			178,179	3. Deudas en moneda extranjera		
235,236,237	1. Inversiones, gestionadas para otros entes públicos			180,185	4. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo		
(2923)	2. Bienes gestionados para otros entes públicos			259	III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos		
	V. Inversiones financieras permanentes				D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.112.418,18	1.868.208,17
230,251,256	1. Cartera de valores a largo plazo	35.323,64	31.013,14		1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables		
252,253,254,257	2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	35.323,64	31.013,14	500	1. Obligaciones y bonos a corto plazo		
260,265	3. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo			505	2. Deudas representadas en otros valores negociables		
(297)(298)	4. Provisiones			506	3. Intereses de obligaciones y otros valores		
444	VI. Deudores no presupuestarios a largo plazo			508,509	4. Deudas en moneda extranjera		
27	B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS				II. Deudas con entidades de crédito		
	C) ACTIVO CIRCULANTE	6.101.640,99	8.820.915,01		1. Préstamos y otras deudas		
	1. Existencias	347.793,08	329.551,57	520	2. Deudas por intereses		
30	1. Comerciales			526	III. Acreedores		
31,32	2. Materias primas y otros aprovisionamientos	347.793,08	329.551,57	40	1. Acreedores presupuestarios	1.112.418,18	1.868.208,17
33,34	3. Productos en curso y semiterminados			41	2. Acreedores no presupuestarios	1.022.249,63	1.771.809,57
35	4. Productos terminados			45	3. Acreed. por admón. de recursos por cuenta de otros ent. pub.		
36	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			475,476,477	4. Administraciones Públicas	90.168,55	96.398,60
(39)	6. Provisiones			521,523,527,528,	5. Otros acreedores		
43	III. Deudores	5.017.556,60	7.167.642,49	529,529,530,531,532,	6. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo		
44	1. Deudores presupuestarios	5.015.095,62	7.167.642,49	560,561	IV. Ajustes por periodificación		
45	2. Deudores no presupuestarios	2.460,98	-51,06	488,585	E) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO		
470,471,472	3. Deud. por admón. de recursos por cuenta de otros ent. pub.			491	1. Provisión para devolución de ingresos		
550,555,558	4. Administraciones Públicas						
(490)	5. Otros deudores						
	III. Inversiones financieras temporales	2.210,00	2.110,00				
540,541,546,(549)	1. Cartera de valores a corto plazo						
542,543,544,545,547,548	2. Otras inversiones y créditos a corto plazo	100,00					
565,566	3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	2.110,00	2.110,00				
(597)(598)	4. Provisiones						
57	IV. Tesorería	734.081,31	1.321.608,95				
480,580	V. Ajustes por periodificación						
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	23.675.879,84	26.918.325,31		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	23.675.879,84	26.918.325,31

II. CUENTA DE RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL EJERCICIO 2010

		(Euros)					
Nº Cuentas	DEBE	2010	2009	Nº Cuentas	HABER	2010	2009
	A) GASTOS	12.245.159,00	15.061.659,07		B) INGRESOS	9.656.938,89	17.643.544,96
71	1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	700,701,702,703,704	1. Ventas y prestaciones de servicios	4.312.424,96	12.037.320,31
600,(608),(609),610	2. Aprovisionamientos	3.789.042,50	7.177.733,19	705	a) Ventas	4.312.424,96	12.037.320,31
601,602,611,612	a) Consumo de materias	-600,20	-	741	b) Prestaciones de servicios en régimen de derecho privado	4.312.424,96	-
607	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	3.379.181,05	7.177.733,19		b2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	-	-
	c) Otros gastos externos	410.461,65	-	742	b3) Precios públicos por utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público	-	-
640,641	3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	8.041.855,16	7.880.976,65	(708),(709)	c) Devoluciones y "rappels" sobre ventas	-	-
642,643,644	a) Gastos de personal:	5.456.616,15	5.857.401,50	71	2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
645	a.1) Sueldos, salarios y asimilados	3.990.192,87	4.326.658,70		3. Ingresos de gestión ordinaria	-	-
68	a.2) Cargas sociales	1.466.423,28	1.530.742,80		a) Ingresos tributarios	-	-
693,(793)	b) Prestaciones sociales	1.019.010,66	936.989,52	740	a1) Tasas por prestación de servicios o realización de actividades	-	-
675,694,(794)	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	-	443.603,02	744	a2) Contribuciones especiales	-	-
691,(791)	d) Variación de provisiones de tráfico	-	-	729	b) Contrataciones sociales	7.869,58	16.221,58
62	d.1) Variación de provisiones de existencias	1.563.979,08	642.982,61	773	4. Otros ingresos de gestión ordinaria	-	-
63	d.2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	625.909,36	540.647,99	78	a) Rentegros	-	-
676	d.3) Variación de provisión para devolución de ingresos	266.664,38	102.334,62	775,776,777	b) Trabajos realizados por la entidad	-	-
	e) Otros gastos de gestión	671.405,34	-	790	c) Otros ingresos de gestión	5.748,09	10.446,16
661,662,663,665,669	e.1) Servicios exteriores	2.249,27	2.249,27	760	c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	5.748,09	10.446,16
666,667	e.2) Tributos	2.249,27	-	761,762	c.2) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	-	-
696,697,698,699,(796),	e.3) Otros gastos de gestión corriente	-	-		d) Ingresos de participaciones en capital	-	-
(797),(798),(799)	f) Gastos financieros y asimilables	-	-		e) Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	-	-
690	f.1) Por deudas	-	-	763,765,769	f) Otros intereses e ingresos asimilados	2.121,49	5.775,42
668	f.2) Pérdidas de inversiones financieras	-	-	766	f.1) Otros intereses	2.121,49	-
650	g) Variación de las provisiones de inversiones financieras	-	-	768	f.2) Beneficios en inversiones financieras	-	-
651	g.1) Dotación a las provisiones técnicas	-	-	750	g) Diferencias positivas de cambio	5.327.488,64	5.534.987,87
655	h) Diferencias negativas de cambio	-	-	751	5. Transferencias y subvenciones	4.604.070,00	4.552.787,87
656	4. Transferencias y subvenciones	-	-	755	a) Transferencias corrientes	723.418,64	982.200,00
657	a) Transferencias corrientes	414.261,34	2.949,23	756	b) Subvenciones corrientes	-	-
670,671	b) Subvenciones corrientes	6.860,36	2.949,23	757	c) Transferencias de capital	-	-
674	c) Transferencias de capital	47.679,55	-		d) Subvenciones de capital	-	-
678	d) Subvenciones de capital	359.721,43	-	774	e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	-	-
679	e) Pérdidas y gastos extraordinarios	-	-	778	6. Ganancias e ingresos extraordinarios	9.155,71	54.825,20
692,(792)	a) Pérdidas por operaciones de endeudamiento	-	-		a) Beneficios procedentes del inmovilizado	9.155,71	54.825,20
	b) Pérdidas por operaciones de endeudamiento	-	-		b) Beneficios por operaciones de endeudamiento	-	-
	c) Gastos extraordinarios	-	-		c) Ingresos extraordinarios	-	-
	d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	-	-		d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	2.588.220,11	-
	e) Variación de provisión del inmovilizado no financiero	-	-		DESAHORRO	-	-
	AHORRO	-	2.581.695,89			-	-

Ejercicio 2011

Normas de valoración:

a) Inmovilizado Inmaterial:

Las inmovilizaciones inmateriales figuran contabilizadas se valorarán inicialmente al coste, que será para los activos adquiridos a terceros mediante una transacción onerosa, el precio de adquisición. La amortización de las mismas se realiza determinando las cuotas, de acuerdo con el método lineal. La valoración posterior del Modelo de coste del inmovilizado inmaterial, debe ser contabilizado a su valoración inicial, incrementando en su caso, por desembolsos posteriores y descontando la amortización acumulada practicada y la corrección valorativa acumulada practicada y la corrección valorativa acumulada por deterioro que hayan sufrido a lo largo de su vida útil. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999 por la que se regulan determinadas operaciones a realizar a fin de ejercicio.

b) Inmovilizado Material:

Las inversiones materiales se valorarán inicialmente al coste que será para los activos adquiridos a terceros mediante una transacción onerosa, el precio de adquisición. La valoración posterior del Modelo de coste del inmovilizado material, debe ser contabilizados a su valoración inicial, incrementando en su caso, por desembolsos posteriores y descontando la amortización acumulada practicada y la corrección valorativa acumulada practicada y la corrección valorativa acumulada por deterioro que hayan sufrido a lo largo de su vida útil. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, por lo que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio.

c) Inversiones financieras:

No se realizan inversiones financieras salvo las que corresponden a préstamos reintegrables, al personal a corto y largo plazo, de acuerdo con el Convenio del Personal Laboral y las Disposiciones vigentes para el Personal Funcionario, se valoran por el precio de transacción.

d) Existencias:

Siguen Criterio FIFO. El valor de salida de los productos del almacén es el precio de las primeras unidades físicas que entraron. Las existencias se registran a su valor de entrada respetando su orden cronológico.

e) Provisiones para riesgos y gastos:

No se ha realizado una provisión.

f) Deudas:

Las deudas que tiene el Organismo son a corto plazo y figuran contabilizadas a su precio de transacción y son derivadas de operaciones de su actividad habitual.

g) Provisión de dudoso cobro:

No se dotan provisiones por dudoso cobro por tratarse de operaciones con la Administración del Estado.

h) Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en la cuenta del resultado económico patrimonial, sirviendo de criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y no en el momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de aquellos. Los elementos reconocidos de acuerdo con este principio son activos (créditos por operaciones derivadas de la actividad habitual se valoran por el precio de transacción), pasivos (como débitos y partidas a pagar por operaciones derivadas de la actividad habitual), patrimonio neto, ingresos y gastos.

Si no puede identificarse claramente la corriente real de bienes y servicios se reconocerán los gastos o ingresos, o el elemento que corresponda, cuando se produzcan las variaciones de activos o pasivos que afecten.

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

No existen transferencias concedidas, ni subvenciones corrientes, y de capital recibidas o concedidas.

i) Transacciones en moneda distinta al euro:

No se efectúan operaciones en moneda distinta al euro.

Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar:

No tenemos operaciones de esta naturaleza.

Coberturas contables:

No se realiza ninguna cobertura en este ejercicio.

Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias:

No realizamos la adquisición ni construcción de bienes para transferirlos a otra entidad.

Existencias:

Tenemos un inventario de existencias siguiendo el método FIFO.

El resultado en el Balance de existencias a 31 de diciembre 2011, queda de la siguiente manera:

Código Cuenta:

321000 Combustibles: 10.892,54.

322000 Repuestos: 266.199,04.

325000 Material Diverso: 45.354,95.

Lo que supone una variación de existencias negativo respecto al año anterior: 25.346,55 (recogido en la cuenta código 612000).

Moneda extranjera:

No se realiza ninguna operación en moneda extranjera.

Información sobre medio ambiente:

Prevención y gestión de residuos:

Protección del medio ambiente y la salud humana mediante la prevención de residuos y la reducción de los impactos adversos de su generación y gestión.

– Destrucción de documentación 1.193,26 €.

– Destrucción de residuos contaminantes, gasoil, aceites 3.809,27 €.

Activos en estado de venta:

A día 31/12/2011 no había ningún activo en estado de venta.

Si se realizó durante el ejercicio 2011 la subasta número 86 donde se vendieron activos de los inventarios.

Hechos posteriores al cierre:

El Boletín Oficial del Estado, sábado 18 de febrero de 2012.

Disposición adicional primera: Supresión de organismos autónomos.

Queda suprimido:

– Parque de Maquinaria.

Las competencias y funciones del organismo autónomo Parque de Maquinaria serán asumidas por la Dirección General del Agua, cuyo personal quedará incorporado a dicha Dirección General.

El Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente y el de Hacienda y Administraciones Públicas adoptarán las disposiciones necesarias para la adscripción de los medios materiales y el personal funcionario del organismo suprimido y adecuación de la relación de puestos de trabajo.

La incorporación de los bienes del suprimido organismo público al patrimonio de la Administración General del Estado se efectuará en la forma prevista en el artículo 80 de la Ley 33/2003, de 3 de noviembre, de Patrimonio de las Administraciones Públicas. Sin perjuicio de la utilización inmediata de los bienes y derechos de los organismos autónomos suprimidos, el Ministerio de Hacienda.

Administraciones Públicas, en el plazo de tres meses, afectará formalmente al Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente los que resulten necesarios para el ejercicio de sus funciones.

En el Boletín Oficial del Estado, viernes 9 de marzo de 2012.

Se expone una corrección donde dice que quedan suprimido los siguientes organismos autónomos debe decir «Quedan suprimidos, con efectos a partir de la entrada en vigor de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2012, los siguientes organismos autónomos».

Relación de informes que no tienen contenido:

F6 Inversiones Inmobiliarias.

F9.1.b Activos Financieros. Reclasificación.

F9.1.c Activos Financieros. Activos Financieros entregados en garantía.

F9.1.d Activos Financieros. Correcciones por deterioro del valor.

F9.2 Activos Financieros. Información relacionada en la cuenta de resultado económico patrimonial.

F9.3.a Activos Financieros. Riesgo tipo de cambio.

F9.3.b Activos Financieros. Riesgo tipo de interés.

F9.4 Activos Financieros. Otra información.

F10.1 Pasivo Financiero. Resumen de situación de derechos.

F10.2 Pasivo Financiero. Líneas de crédito.

F10.3 Pasivo Financiero. Otra información.

F14.2.1 Transferencias y Subvenciones otros ingresos y gastos transferencias y subvenciones concedidas. Subvenciones Corrientes.

F14.2.2 Transferencias y Subvenciones otros ingresos y gastos transferencias y subvenciones concedidas. Subvenciones Capital.

F14.2.3 Transferencias y Subvenciones otros ingresos y gastos transferencias y subvenciones concedidas. Transferencias Corrientes.

F14.2.4 Transferencias y Subvenciones otros ingresos y gastos transferencias y subvenciones concedidas. Transferencias Capital.

F14.3 Transferencias y Subvenciones otros ingresos y gastos transferencias y subvenciones concedidas. Otros ingresos y gastos.

F15.2 Provisiones y contingencias. Apartado 2.

F15.3 Provisiones y contingencias. Apartado 3.

F19.1.a Gestión recursos administrativos por otros entes públicos. Derechos pendientes de cobro.

F19.1.b Gestión recursos administrativos por otros entes públicos. Derechos cancelados.

F19.2 Gestión recursos administrativos por otros entes públicos. Devoluciones de ingresos.

F19.3. Gestión recursos administrativos por otros entes públicos. Obligaciones derivadas de la gestión.

F19.4 Gestión recursos administrativos por otros entes públicos: cuentas corrientes en efectivo.

F22 Valores recibidos en Depósito.

F23.1.1.d Información presupuestaria. Presupuesto corriente de gastos: Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto.

F23.1.2.a Información presupuestaria. Presupuesto corriente de ingresos: Proceso de gestión: Derechos anulados.

F23.1.2.2a Información presupuestaria. Presupuesto corriente de ingresos: Proceso de gestión: Derechos cancelados.

F23.1.2.b Información presupuestaria. Presupuesto corriente de ingresos: Devolución de ingresos.

F23.2.2b Información presupuestaria. Presupuesto cerrados: Derechos anulados.

F23.2.2c Información presupuestaria. Presupuesto cerrados. Ingresos. Derechos cancelados.

F23.4.1 Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación por agente financiador.

F23.4.2 Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada. Gestión del gasto presupuestario.