

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE DEFENSA

15663 *Resolución 420/38290/2017, de 18 de diciembre, del Consorcio Castillo de San Pedro de Jaca, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2016 y el informe de auditoría.*

De conformidad con lo dispuesto en el apartado 3 del artículo 136 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, y el apartado segundo de la Resolución de 28 de mayo de 2012, modificada por la de 3 de junio de 2013 de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las entidades a las que les sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, cuyo presupuesto de gastos tenga carácter estimativo, se hace pública la información contenida en el resumen de las cuentas anuales del Consorcio Castillo de San Pedro, correspondientes al ejercicio 2016 y el informe de Auditoría de cuentas.

Jaca, 18 de diciembre de 2017.–El Director del Consorcio Castillo de San Pedro, Joaquín Ruiz Ramos.


Consorcio Castillo de San Pedro
Balance
 Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A Fecha: **31/12/2016**

Nº Cuentas	Activo	Notas en memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Nº Cuentas	Patrimonio Neto y Pasivo	Notas en memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		68.629,78	66.155,67		A) PATRIMONIO NETO		104.798,98	85.194,78
200, (280), (290)	I.- Inmovilizado intangible		0,00	0,00	100, 101	I.- Patrimonio		0,00	0,00
210, 211, (2810), (2811), (2910), (2911), (2990), (2991)	II.- Inmovilizado material		68.629,78	70.595,63		II.- Patrimonio generado		104.798,98	85.194,78
212, (2812), (2912), (2992)	1. Terrenos y construcciones		4.608,04	5.119,66	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		85.194,78	72.637,54
213, (2813), (2913), (2993)	2. Infraestructuras		0,00	0,00	129	2.- Resultado del ejercicio		19.604,20	12.557,24
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	3. Bienes del patrimonio histórico		0,00	0,00	13	III.- Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados		0,00	0,00
	4. Otro inmovilizado material		49.382,74	49.236,97		B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00

Modelo: **Balance**Página: **1/3**


Consorcio Castillo de San Pedro
Balance

Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A Fecha: **31/12/2016**

Nº Cuentas	Activo	Notas en memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Nº Cuentas	Patrimonio Neto y Pasivo	Notas en memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
230	5. Inmovilizado material en curso y anticipos		14.639,00	16.239,00	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
	III.- Inversiones inmobiliarias		0,00	-4.439,96		II.- Deudas a largo plazo		0,00	0,00
22, (282), (292)	1. Terrenos y construcciones		0,00	-4.439,96	170, 177	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
231	2. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00	0,00	178, 179, 18	2. Otras deudas		0,00	0,00
	IV.- Patrimonio público del suelo		0,00	0,00	172	III.- Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	0,00
240, 241, (2840), (2841), (2930), (2931)	1.- Terrenos y construcciones		0,00	0,00		C) PASIVO CORRIENTE		14.266,86	12.913,42
243	2. En curso y anticipos		0,00	0,00	58	I.- Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
249, (2849), (2939)	3. Otro patrimonio público del suelo		0,00	0,00		II.- Deudas a corto plazo		4.000,00	4.000,00
	V.- Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00	520, 521, 527	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
260, (269), (294)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00	528, 529, 560	2. Otras deudas		4.000,00	4.000,00
261, 262, 266, 267, (295), (296)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00		III.- Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo		10.266,86	8.913,42
268, 27, (298)	3. Otras inversiones financieras		0,00	0,00	40	1. Acreedores por operaciones presupuestarias		3.231,26	2.010,44
265, (297)	VI.- Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00	41, 522, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		6,94	0,67
	B) ACTIVO CORRIENTE		50.436,06	31.952,53	475, 476, 477	3. Administraciones públicas		7.028,66	6.902,31

Modelo: **Balance**Página: **2/3**


Consorcio Castillo de San Pedro
Balance

Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A Fecha: **31/12/2016**

Nº Cuentas	Activo	Notas en memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Nº Cuentas	Patrimonio Neto y Pasivo	Notas en memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
	I.- Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo		18.611,14	685,49	452, 453, 456, 457	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00
43, (4900)	1. Deudores por operaciones presupuestarias		18.150,00	291,00	485, 568	IV.- Ajustes por periodificación		0,00	0,00
44, (4901)	2. Otras cuentas a cobrar		52,42	0,00					
550, 555, 558									
470, 471, 472	3. Administraciones públicas		408,72	394,49					
450, 451,	4. Deudores por administración de recursos de otros entes públicos		0,00	0,00					
454, 455, 458			0,00	0,00					
	II.- Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00					
540, (549), (594)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00					
541, 542,	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00					
546, 547, (595), (596)									
545, 548,	3. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
565, (598)			0,00	0,00					
480, 567	III.- Ajustes por periodificación								
	IV.- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		31.824,92	31.267,04					
577	1. Activos líquidos equivalentes		0,00	0,00					
556, 557,	2. Tesorería		31.824,92	31.267,04					
570, 571,									
573, 574, 575									
	TOTAL ACTIVO (A + B)		119.065,84	98.108,20		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		119.065,84	98.108,20

Modelo: **Balance**Página: **3/3**



Consorcio Castillo de San Pedro

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial

Ejercicio: 2016

Importe: euros

A fecha: 31/12/2016

Nº Cuenta	Notas en memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos	0,00	0,00
72, 73	a) Impuestos	0,00	0,00
740, 742	b) Tasas	0,00	0,00
744	c) Contribuciones especiales	0,00	0,00
745, 746	d) Ingresos urbanísticos	0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	65.577,50	46.377,50
	a) Del ejercicio	65.577,50	46.377,50
750	a.1) Transferencias	65.577,50	46.377,50
751	a.2) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0,00	0,00
752	a.3) Subvenciones para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	0,00	0,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00
741	3. Prestación de servicios	343.555,60	292.040,40
780, 781, 782, 783, 784	4. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	0,00
777	5. Otros ingresos de gestión ordinaria	39.627,42	26.432,06
795	6. Excesos de provisiones	0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6)	448.760,52	364.849,96
(64)	7. Gastos de personal	-259.991,85	-243.715,95
(65)	8. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00
	9. Otros gastos de gestión ordinaria	-165.290,82	-104.681,44
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-165.290,82	-104.681,44
(63), (676)	b) Tributos y otros	0,00	0,00
(68)	10. Amortización del inmovilizado	-4.839,04	-4.439,96
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (7+8+9+10)	-430.121,71	-352.837,35
	I.- Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	18.638,81	12.012,61
	11. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero	0,00	0,01
(690), (691), (692), (693), 790, 791, 792, 793, 799	a) Deterioro de valor	0,00	0,00
(670), 770	b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,01
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
	12. Otras partidas no ordinarias	1.231,56	700,00
775, 778	a) Ingresos	1.231,56	700,00
(678)	b) Gastos	0,00	0,00
	II. Resultado de las operaciones no financieras(I+11+12)	19.870,37	12.712,62
	13. Ingresos financieros	0,00	0,00
760	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
761, 769	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	0,00	0,00
	14. Gastos financieros	-266,17	-155,38
(662), (669)	a) Por deudas	-266,17	-155,38
785, 786, 787, 788, 789	b) Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00
(664), 764	15. Variación del valor razonable en activos financieros	0,00	0,00



Consorcio Castillo de San Pedro

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial

Ejercicio: 2016

Importe: euros

A fecha: 31/12/2016

Nº Cuenta	Notas en memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
(665), (667), (696), (697), (698), 765, 796, 797, 798	16. Deterioro del valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0,00	0,00
755, 756	17. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	0,00
	III.- Resultado de las operaciones financieras(13+14+15+16+17)	-266,17	-155,38
	IV.- Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	19.604,20	12.557,24
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior	0,00	0,00
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)	0,00	12.557,24



Consorcio Castillo de San Pedro

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Ejercicio: 2016

1.- Estado total de cambios en el patrimonio neto

Importe: euros

A fecha: 31/12/2016

	Notas en memoria	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Subv. recibidas	TOTAL
A. Patrimonio neto al final de ejercicio 2015		0,00	85.194,78	0,00	85.194,78
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 2016 (A+B)		0,00	85.194,78	0,00	85.194,78
D. Variación del patrimonio neto en el ejercicio 2016		0,00	19.604,20	0,00	19.604,20
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	19.604,20	0,00	19.604,20
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio		0,00	0,00	0,00	0,00
E. Patrimonio neto al final del ejercicio 2016 (C+D)		0,00	104.798,98	0,00	104.798,98



Consorcio Castillo de San Pedro

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Ejercicio: 2016

2.- ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

Importe: euros

A fecha: 31/12/2016

	Notas en memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
1. Aportación patrimonial dineraria		0,00	0,00
2. Aportación de bienes y derechos		0,00	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros		0,00	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

Consortio Castillo de San Pedro

Ejercicio: 2016
Importe: euros
A fecha: 31/12/2016

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS - POR ECONÓMICA

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Créditos Presupuestarios			Gastos Comprometidos	Obligaciones Reconocidas Netas	Pagos	Obligaciones Pendientes de Pago	Remanentes de Crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
9120.13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	74.500,00	0,00	74.500,00	71.281,18	71.281,18	0,00	3.218,82	
9120.13002	Otras remuneraciones	92.000,00	13.000,00	105.000,00	103.873,26	103.873,26	0,00	1.126,74	
9120.13100	Retribuciones básicas personal laboral temporal	3.000,00	0,00	3.000,00	4.052,88	4.052,88	0,00	-1.052,88	
9120.13101	Otras remuneraciones	1.500,00	0,00	1.500,00	8.037,50	8.037,50	0,00	-6.537,50	
9120.15000	Productividad	7.500,00	4.000,00	11.500,00	12.571,22	12.571,22	0,00	-1.071,22	
9120.16000	Seguridad Social	48.561,00	14.500,00	63.061,00	59.382,60	59.382,60	0,00	3.678,40	
9120.16205	Seguros	1.500,00	0,00	1.500,00	793,21	724,47	68,74	706,79	
	Total Capítulo 1	228.561,00	31.500,00	260.061,00	259.991,85	259.923,11	68,74	69,15	
9120.20600	Arrendamientos de equipos para procesos de información	0,00	0,00	0,00	124,00	124,00	0,00	-124,00	
9120.21200	Edificios y otras construcciones	4.000,00	8.000,00	12.000,00	11.872,61	11.872,61	0,00	127,39	
9120.21300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	17.000,00	0,00	17.000,00	8.777,56	8.777,56	251,33	8.222,44	
9120.21500	Mobiliario	4.710,00	19.039,11	23.749,11	0,00	0,00	0,00	23.749,11	
9120.22000	Material de oficina	1.300,00	0,00	1.300,00	931,44	931,44	294,09	368,56	
9120.22001	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	200,00	0,00	200,00	149,04	149,04	0,00	50,96	
9120.22002	Material informático no inventariable	1.250,00	0,00	1.250,00	4.012,33	4.012,33	0,00	-2.762,33	
9120.22103	Combustibles y carburantes	1.500,00	0,00	1.500,00	1.837,98	1.837,98	0,00	-337,98	
9120.22104	Vestuario	3.000,00	0,00	3.000,00	2.328,14	2.328,14	0,00	671,86	
9120.22110	Productos de limpieza y aseo	1.250,00	0,00	1.250,00	793,41	793,41	0,00	456,59	
9120.22112	Suministros de material electrónico, eléctrico y de telecomunicaciones	3.250,00	0,00	3.250,00	3.398,95	3.398,95	0,00	-148,95	
9120.22113	Manutención de animales	3.000,00	0,00	3.000,00	2.336,45	2.336,45	147,07	663,55	

Consortio Castillo de San Pedro

Ejercicio: 2016
Importe: euros
A fecha: 31/12/2016

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO
I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS - POR ECONÓMICA

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Créditos Presupuestarios			Gastos Comprometidos	Obligaciones Reconocidas Netas	Pagos	Obligaciones Pendientes de Pago	Remanentes de Crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
9120.22200	Servicios de Telecomunicaciones	2.000,00	0,00	2.000,00	2.114,67	2.114,67	2.114,67	0,00	-114,67
9120.22201	Postales	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
9120.22400	Primas de seguros	3.500,00	0,00	3.500,00	4.671,80	4.671,80	4.671,80	0,00	-1.171,80
9120.22601	Atenciones protocolarias y representativas	1.000,00	0,00	1.000,00	4.085,17	4.085,17	3.964,83	120,34	-3.085,17
9120.22602	Publicidad y propaganda	8.655,50	16.000,00	24.655,50	24.958,98	24.958,98	23.710,66	1.248,32	-303,48
9120.22606	Reuniones, conferencias y cursos	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
9120.22699	Otros gastos diversos	0,00	5.500,00	5.500,00	7.196,76	7.196,76	7.127,32	69,44	-1.696,76
9120.22706	Estudios y trabajos técnicos	4.500,00	0,00	4.500,00	1.607,88	1.607,88	1.607,88	0,00	2.892,12
9120.22799	Otros trabajos realizados por empresas y profesionales	5.000,00	50.000,00	55.000,00	84.093,65	84.093,65	83.061,72	1.031,93	-29.093,65
	Total Capítulo 2	66.915,50	98.539,11	165.454,61	165.290,82	165.290,82	162.128,30	3.162,52	163,79
9120.35900	Otros gastos financieros	200,00	100,00	300,00	266,17	266,17	266,17	0,00	33,83
	Total Capítulo 3	200,00	100,00	300,00	266,17	266,17	266,17	0,00	33,83
9120.62300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
9120.62500	Mobiliario	3.000,00	0,00	3.000,00	2.320,02	2.320,02	2.320,02	0,00	679,98
9120.63600	Equipos para procesos de información	0,00	3.400,00	3.400,00	4.993,13	4.993,13	4.993,13	0,00	-1.593,13
	Total Capítulo 6	4.000,00	3.400,00	7.400,00	7.313,15	7.313,15	7.313,15	0,00	86,85
	Total	299.676,50	133.539,11	433.215,61	432.861,99	432.861,99	429.630,73	3.231,26	353,62


Consorcio Castillo de San Pedro

Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A fecha: **31/12/2016**

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS - OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS

Grupo de Programa	Política de Gasto	Área de Gasto	Capítulo 1	Capítulo 2	Capítulo 3	Capítulo 4	Capítulo 5	Capítulo 6	Capítulo 7	Capítulo 8	Capítulo 9	Total
			GASTOS DE PERSONAL	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	GASTOS FINANCIEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	INVERSIONES REALES	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	ACTIVOS FINANCIEROS	PASIVOS FINANCIEROS	
912	91		259.991,85	165.290,82	266,17	0,00	0,00	7.313,15	0,00	0,00	0,00	432.861,99
			259.991,85	165.290,82	266,17	0,00	0,00	7.313,15	0,00	0,00	0,00	432.861,99
		9	259.991,85	165.290,82	266,17	0,00	0,00	7.313,15	0,00	0,00	0,00	432.861,99
		TOTAL	259.991,85	165.290,82	266,17	0,00	0,00	7.313,15	0,00	0,00	0,00	432.861,99

Consortio Castillo de San Pedro

Ejercicio: 2016
Importe: euros
A fecha: 31/12/2016

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS



Aplicación Presupuestaria	Descripción	Previsiones Presupuestarias			Derechos Reconocidos	Derechos Anulados	Derechos Cancelados	Derechos Reconocidos Netos	Recaudación Neta	Derechos Pendientes de Cobro	Exceso/ Defecto Previsión
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos							
34400	Entrada a museos, exposiciones, espectáculos	232.000,00	100.000,00	332.000,00	343.555,60	0,00	0,00	343.555,60	343.405,60	150,00	11.555,60
36000	Ventas de recuerdos	7.000,00	0,00	7.000,00	4.848,17	0,00	0,00	4.848,17	4.848,17	0,00	-2.151,83
36100	Ventas de bebidas	0,00	0,00	0,00	2.851,46	0,00	0,00	2.851,46	2.851,46	0,00	2.851,46
39800	Indemnizaciones de seguros de no vida	0,00	0,00	0,00	1.231,56	0,00	0,00	1.231,56	1.231,56	0,00	1.231,56
39900	Abono de facturas	0,00	0,00	0,00	115,40	0,00	0,00	115,40	115,40	0,00	115,40
	Total Capitulo 3	239.000,00	100.000,00	339.000,00	352.602,19	0,00	0,00	352.602,19	352.452,19	150,00	13.602,19
42090	Aportación del Ministerio de Defensa	10.377,50	0,00	10.377,50	10.377,50	0,00	0,00	10.377,50	10.377,50	0,00	0,00
45080	Aportación de la Diputación General de Aragón	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00
46100	Aportación de la Diputación Provincial de Huesca	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
46200	Aportación del Ayuntamiento de Jaca	18.000,00	0,00	18.000,00	19.200,00	0,00	0,00	19.200,00	19.200,00	0,00	1.200,00
	Total Capitulo 4	46.377,50	0,00	46.377,50	65.577,50	0,00	0,00	65.577,50	47.577,50	18.000,00	19.200,00
55900	Otras concesiones y aprovechamientos	14.299,00	14.500,00	28.799,00	31.812,39	0,00	0,00	31.812,39	31.812,39	0,00	3.013,39
	Total Capitulo 5	14.299,00	14.500,00	28.799,00	31.812,39	0,00	0,00	31.812,39	31.812,39	0,00	3.013,39
87000	Para gastos generales	0,00	19.039,11	19.039,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.039,11
	Total Capitulo 8	0,00	19.039,11	19.039,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.039,11
	Total Presupuesto	299.676,50	133.539,11	433.215,61	449.992,08	0,00	0,00	449.992,08	431.842,08	18.150,00	16.776,47

ConSORCIO CASTILLO DE SAN PEDRO				
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO				
III. Resultado Presupuestario				
Ejercicio: 2016				
Importe: euros				
A fecha: 31/12/2016				
Conceptos	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	Ajustes	Resultado Presupuestario
a) Operaciones corrientes	449.992,08	425.548,84		24.443,24
b) Operaciones de capital	0,00	7.313,15		-7.313,15
1. Total Operaciones no financieras (a + b)	449.992,08	432.861,99		17.130,09
c) Activos Financieros	0,00	0,00		0,00
d) Pasivos Financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total Operaciones financieras (c + d)	0,00	0,00		0,00
1.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1 + 2)	449.992,08	432.861,99		17.130,09
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			19.039,11	
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)			19.039,11	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I + II)				36.169,20



Consorcio Castillo de San Pedro

MEMORIA**2016****1. Organización**

El Consorcio del Castillo de San Pedro tiene carácter de Ente Público, asociativo, voluntario y sin ánimo de lucro, que se regirá por las disposiciones legales de su naturaleza y por sus Estatutos.

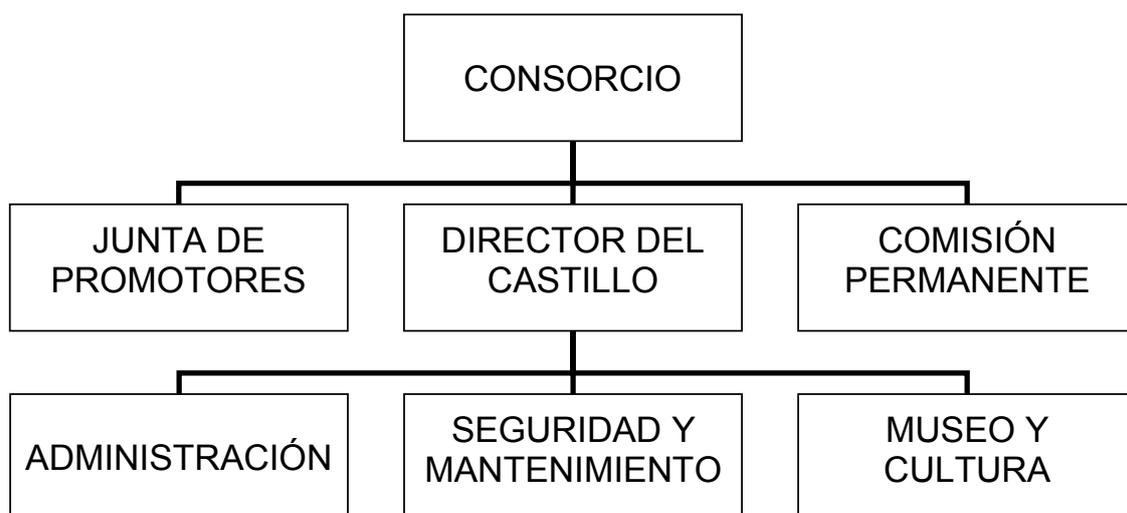
El Consorcio con personalidad jurídica propia, independiente de la de sus miembros, goza de plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus objetivos y consecuentemente con capacidad para realizar actos de administración y disposición de bienes, suscribir contratos, asumir obligaciones, interponer recursos y, en general, todos los actos necesarios para conseguir los objetivos que se fijen.

El Consorcio tiene por objeto articular la colaboración económica, técnica y administrativa entre las entidades que la integran para la gestión, organización e intensificación de las actuaciones relativas a la conservación, restauración y revitalización del Castillo de San Pedro, mediante la promoción de usos civiles, sin que por ello pierda su propia esencia y uso militar y de acuerdo con el Plan Director de Cultura de Defensa.

El Consorcio del Castillo de San Pedro está situado en el municipio de Jaca de la provincia de Huesca.

1.1. Estructura organizativa

La estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo es:



1.2. Número medio de empleados

El número medio de empleados en el ejercicio, tanto funcionarios como personal laboral es:

Concepto	Número medio
Altos cargos	
Personal eventual gabinetes	
Personal funcionario	4
Personal laboral	8
Total	12

1.3. Entidades dependientes del sujeto contable y su actividad

No procede.

1.4. Entidades públicas en las que participa el sujeto contable y su actividad

No procede

1.5. Fundaciones en las que el sujeto contable forma parte de su Patronato

No procede

1.6. Principales fuentes de financiación de la Entidad y su importancia relativa

Las principales fuentes de financiación del Consorcio son las aportaciones económicas aprobadas por la Junta de Promotores y las procedentes de las ventas de entradas y recuerdos.

2. Gestión indirecta de servicios públicos

No procede

3. Bases de presentación de las cuentas

a) Imagen fiel

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables del Consorcio, habiéndose aplicado por la Dirección del mismo las disposiciones legales vigentes en materia de contabilidad.

No existe ninguna razón por la que para mostrar el objetivo de la imagen fiel e incidencia en las cuentas anuales, haya habido que dejar de aplicar algún principio contable público.

No se ha aplicado ningún principio contable distinto de los principios contables públicos para la consecución del objetivo de la imagen fiel.

b) Comparación de la información

No existen causas que impidan la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del ejercicio anterior.

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

No ha habido cambios en los criterios de contabilización con incidencia en las cuentas anuales durante el ejercicio económico 2016.

d) Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos

No procede

4. Normas de reconocimiento y valoración

1. Inmovilizado material;
Todos los bienes materiales que han sido incorporados al patrimonio de este Consorcio lo han sido por adquisición directa, por lo que no ha sido incorporado ningún bien que haya sido fabricado por este Consorcio, ni tampoco adquirido a título gratuito.
Respecto de los bienes incorporados por adquisición directa han sido valorados por su precio de coste, incluyendo tanto el valor material del bien como los gastos de transporte y en su caso instalación así como los impuestos indirectos que los gravaban.
La valoración del proceso de amortización de los bienes del inmovilizado se ha realizado utilizando el criterio de amortización lineal.
2. Patrimonio público del suelo;
Al no haberse contabilizado no se ha utilizado criterio alguno de reconocimiento y valoración
3. Inversiones inmobiliarias;
Al no haberse contabilizado no se ha utilizado criterio alguno de reconocimiento y valoración
4. Inmovilizado intangible;
Al no haberse contabilizado no se ha utilizado criterio alguno de reconocimiento y valoración
5. Arrendamientos;
Al no haberse contabilizado no se ha utilizado criterio alguno de reconocimiento y valoración
6. Permutas;
Al no haberse contabilizado no se ha utilizado criterio alguno de reconocimiento y valoración
7. Activos y pasivos financieros;
Al no haberse contabilizado no se ha utilizado criterio alguno de reconocimiento y valoración
8. Ingresos y gastos;
 - a. Ingresos: Han sido valorados por el precio de venta.
 - b. Gastos: Han sido valorados por su precio de adquisición o coste, incluyendo tanto el valor material del bien como los gastos de transporte y en su caso instalación así como los impuestos indirectos que los gravaban.
9. Provisiones;
Al no haberse contabilizado no se ha utilizado criterio alguno de reconocimiento y valoración
10. Transferencias y subvenciones;
Han sido valorados por el importe de la subvención concedida.

5. Inmovilizado material

Anexo: "Memoria: Situación y movimientos del Inmovilizado Material"
(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

6. Patrimonio público del suelo

Anexo: "Memoria: Bienes del patrimonio histórico"
(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

7. Inversiones inmobiliarias

Anexo: "Memoria: Situación y movimientos de las Inversiones inmobiliarias"

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

8. Inmovilizado intangible

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar

Al no haberse contabilizado no se ha utilizado criterio alguno de reconocimiento

10. Activos financieros

Al no haberse contabilizado no se ha utilizado criterio alguno de reconocimiento

11. Pasivos financieros

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

12. Tesorería y activos líquidos equivalentes

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

13. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

14. Provisiones

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

5. Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos

No se han producido operaciones de esta naturaleza durante el ejercicio

16. Operaciones no presupuestarias de tesorería

Anexo: "Memoria: Operaciones no presupuestarias de tesorería"

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

17. Valores recibidos en depósito

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

18. Información presupuestaria

18.1. Ejercicio corriente.

- 1) Presupuesto de gastos.
- 2) Presupuesto de ingresos.

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

18.2. Ejercicios Cerrados

- 1) Obligaciones de presupuestos cerrados
- 2) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados
(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

18.3. Ejercicios Posteriores

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

18.4. Ejecución de proyectos de gasto

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

18.5. Gastos con financiación afectada

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

18.6. Remanente de Tesorería

Anexo "Remanente de Tesorería"

Anexo "Deterioros de créditos y saldos de dudoso cobro"

(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

19. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

- 1) Indicadores financieros y patrimoniales.
- 2) Indicadores presupuestarios.
(Para su publicación solo se remiten anexos con movimiento)

20. Acontecimientos posteriores al cierre

No se ha producido acontecimiento alguno posterior al cierre que haya supuesto algún ajuste en los datos contabilizados


Consorcio Castillo de San Pedro
SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL

Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A fecha: **31/12/2016**

Cuentas	Inmovilizado material	Saldo inicial	Entradas	Aumentos Traspasos	Salidas	Disminuc. Traspasos	Deterioro Ejercicio	Amortiz. Ejercicio	Saldo Final
210, 211, (2810), (2811), (2910), (2911), (2990), (2991)	1. Terrenos y construcciones	5.119,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511,62	4.608,04
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	4. Otro inmovilizado material	49.236,97	7.313,15	1.600,00	0,00	0,00	0,00	8.767,38	49.382,74
230	5. Inmovilizado material en curso y anticipos	16.239,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	14.639,00
	TOTAL	70.595,63	7.313,15	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	9.279,00	68.629,78



Consorcio Castillo de San Pedro

SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS

Ejercicio: 2016
 Importe: euros
 A fecha: 31/12/2016

Cuentas	Inversiones inmobiliarias	Saldo inicial	Entradas	Aumentos Traspasos	Salidas	Disminuc. Traspasos	Deterioro Ejercicio	Amortiz. Ejercicio	Saldo Final
22, (282), (292)	1. Terrenos y construcciones	-4.439,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.439,96	0,00
	TOTAL	-4.439,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.439,96	0,00


Consorcio Castillo de San Pedro

Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A fecha: **31/12/2016**

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA**1. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS**

Cuenta	Concepto		Saldo al 1 de enero	Modificaciones Saldo inicial	Cargos Realizados en Ejercicio	Total Deudores	Abonos Realizados en el Ejercicio	Deudores pendientes de cobro a 31 de diciembre
	Código	Descripción						
440000	16.1001	Deudores por IVA repercutido	0,00	0,00	7.111,89	7.111,89	7.111,89	0,00
		Total cuenta	440	0,00	7.111,89	7.111,89	7.111,89	0,00
449000	17.0000	Anticipos	0,00	0,00	652,42	652,42	600,00	52,42
		Total cuenta	449	0,00	652,42	652,42	600,00	52,42
470000	14.1001	Hacienda pública deudora por IVA	0,00	0,00	40,41	40,41	40,41	0,00
470100	14.1002	HP. Deudora por IVA, devolución solicitada	0,00	0,00	40,41	40,41	40,41	0,00
		Total cuenta	470	0,00	80,82	80,82	80,82	0,00
472000	15.1001	IVA Soportado	394,49	0,00	1.028,97	1.423,46	1.014,74	408,72
		Total cuenta	472	394,49	1.028,97	1.423,46	1.014,74	408,72
		Total	472	394,49	8.874,10	9.268,59	8.807,45	461,14


Consorcio Castillo de San Pedro

Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A fecha: **31/12/2016**

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA**2. ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS**

Cuenta	Concepto		Saldo al 1 de enero	Modificaciones Saldo inicial	Abonos Realizados en Ejercicio	Total Acreedores	Cargos Realizados en el Ejercicio	Acreedores pendientes de pago a 31 de diciembre
	Código	Descripción						
410000	25.1001	Acreedores por IVA Soportado	0,67	0,00	1.028,97	1.029,64	1.022,70	6,94
		Total cuenta	0,67	0,00	1.028,97	1.029,64	1.022,70	6,94
475000	23.1001	Hacienda Pública, Acreedora IVA	0,00	0,00	6.054,36	6.054,36	6.054,36	0,00
475100	23.0003	Hacienda Pública, Acreedora por retenciones de IRPF	5.723,47	0,00	22.217,88	27.941,35	22.363,19	5.578,16
		Total cuenta	5.723,47	0,00	28.272,24	33.995,71	28.417,55	5.578,16
476000	22.0001	Seguridad Social acreedora	824,76	0,00	12.391,29	13.216,05	12.202,83	1.013,22
		Total cuenta	824,76	0,00	12.391,29	13.216,05	12.202,83	1.013,22
477000	24.1001	IVA Repercutido	354,08	0,00	7.111,89	7.465,97	7.028,69	437,28
		Total cuenta	354,08	0,00	7.111,89	7.465,97	7.028,69	437,28
560100	21.0000	Fianzas	4.000,00	0,00	6.400,00	10.400,00	6.400,00	4.000,00
		Total cuenta	4.000,00	0,00	6.400,00	10.400,00	6.400,00	4.000,00
		Total	10.902,98	0,00	55.204,39	66.107,37	55.071,77	11.035,60

Consorcio Castillo de San Pedro

 Ejercicio: 2016
 Importe: euros
 A fecha: 31/12/2016

EJERCICIO CORRIENTE. PRESUPUESTO DE GASTOS
MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Créditos Extraordinarios	Suplementos de Crédito	Ampliaciones de Crédito	Transferencias de Crédito		Incorporaciones de Remanentes de Crédito	Créditos generados por Ingresos	Bajas por Anulación	Ajustes por Prórroga	Total Modificaciones
					Positivas	Negativas					
9120.13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.13002	Otras remuneraciones	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
9120.13100	Retribuciones básicas personal laboral temporal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.13101	Otras remuneraciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.15000	Productividad	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
9120.16000	Seguridad Social	0,00	0,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00
9120.16200	Formación y perfeccionamiento del personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.16205	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.20200	Arrendamientos de edificios y otras construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.20300	Arrendamientos de maquinaria, instalaciones y utillaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.20600	Arrendamientos de equipos para procesos de información	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.20800	Arrendamientos de otro inmovilizado material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.21000	Infraestructura y bienes naturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.21200	Edificios y otras construcciones	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
9120.21300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.21500	Mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.039,11	0,00	0,00	0,00	19.039,11
9120.22000	Material de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22001	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Consorcio Castillo de San Pedro
**EJERCICIO CORRIENTE. PRESUPUESTO DE GASTOS
MODIFICACIONES DE CRÉDITO**

 Ejercicio: 2016
 Importe: euros
 A fecha: 31/12/2016

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Créditos Extraordinarios	Suplementos de Crédito	Ampliaciones de Crédito	Transferencias de Crédito		Incorporaciones de Remanentes de Crédito	Créditos generados por Ingresos	Bajas por Anulación	Ajustes por Prórroga	Total Modificaciones
					Positivas	Negativas					
9120.22002	Material informático no inventariable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22103	Combustibles y carburantes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22104	Vestuario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22110	Productos de limpieza y aseo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22112	Suministros de material electrónico, eléctrico y de telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22113	Manutención de animales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22200	Servicios de Telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22201	Postales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22400	Primas de seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22601	Atenciones protocolarias y representativas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22602	Publicidad y propaganda	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
9120.22606	Reuniones, conferencias y cursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22699	Otros gastos diversos	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
9120.22706	Estudios y trabajos técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.22799	Otros trabajos realizados por empresas y profesionales	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
9120.35200	Intereses de demora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.35900	Otros gastos financieros	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
9120.62200	Edificios y otras construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.62300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.62500	Mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Consorcio Castillo de San Pedro
EJERCICIO CORRIENTE. PRESUPUESTO DE GASTOS
MODIFICACIONES DE CRÉDITO

 Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A fecha: **31/12/2016**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Créditos Extraordinarios	Suplementos de Crédito	Ampliaciones de Crédito	Transferencias de Crédito		Incorporaciónes de Remanentes de Crédito	Créditos generados por Ingresos	Bajas por Anulación	Ajustes por Prórroga	Total Modificaciones
					Positivas	Negativas					
9120.62900	Otras Inversiones nuevas asociadas al funcionamiento operativo de los servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.63500	Mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120.63600	Equipos para procesos de información	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00
	Total	0,00	0,00	114.500,00	0,00	0,00	19.039,11	0,00	0,00	0,00	133.539,11


Consorcio Castillo de San Pedro

Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A fecha: **31/12/2016**

EJERCICIO CORRIENTE. PRESUPUESTO DE INGRESOS
 PROCESO DE GESTIÓN: RECAUDACIÓN NETA

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Recaudación Total	Devoluciones de Ingreso	Recaudación Neta
11200	Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de Naturaleza Rústica	0,00	0,00	0,00
11300	Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de Naturaleza Urbana	0,00	0,00	0,00
34400	Entrada a museos, exposiciones, espectáculos	343.405,60	0,00	343.405,60
36000	Ventas de recuerdos	4.848,17	0,00	4.848,17
36100	Ventas de bebidas	2.851,46	0,00	2.851,46
39800	Indemnizaciones de seguros de no vida	1.231,56	0,00	1.231,56
39900	Abono de facturas	115,40	0,00	115,40
42090	Aportación del Ministerio de Defensa	10.377,50	0,00	10.377,50
45080	Aportación de la Diputación General de Aragón	0,00	0,00	0,00
46100	Aportación de la Diputación Provincial de Huesca	18.000,00	0,00	18.000,00
46200	Aportación del Ayuntamiento de Jaca	19.200,00	0,00	19.200,00
46500	Aportación de la Comarca de la Jacetania	0,00	0,00	0,00
52000	Intereses de la c/c de la C. A. I.	0,00	0,00	0,00
55900	Otras concesiones y aprovechamientos	31.812,39	0,00	31.812,39
87000	Para gastos generales	0,00	0,00	0,00
	Total	431.842,08	0,00	431.842,08



Consorcio Castillo de San Pedro

**EJERCICIOS CERRADOS
OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS**

Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A fecha: **31/12/2016**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Obligaciones Pendientes de pago 1 de enero	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones Pendientes de pago
2015.9120.16205	Seguros	68,74	0,00	68,74	0,00	68,74	0,00
2015.9120.21300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	56,86	0,00	56,86	0,00	56,86	0,00
2015.9120.22112	Suministros de material electrónico, eléctrico y de telecomunicaciones	773,79	0,00	773,79	0,00	773,79	0,00
2015.9120.22602	Publicidad y propaganda	689,70	0,00	689,70	0,00	689,70	0,00
2015.9120.22699	Otros gastos diversos	16,83	0,00	16,83	0,00	16,83	0,00
2015.9120.22799	Otros trabajos realizados por empresas y profesionales	404,52	0,00	404,52	0,00	404,52	0,00
	Total Ejercicio 2015	2.010,44	0,00	2.010,44	0,00	2.010,44	0,00
	Total	2.010,44	0,00	2.010,44	0,00	2.010,44	0,00



Consorcio Castillo de San Pedro

Ejercicio: **2016**
 Importe: **euros**
 A fecha: **31/12/2016**

**EJERCICIOS CERRADOS
 PRESUPUESTO DE INGRESOS**

2.DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS
 a). DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Derechos pendientes de cobro a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Derechos Anulados	Derechos cancelados	Recaudación	Derechos pendientes de cobro
2015.34400	Entrada a museos, exposiciones, espectáculos	291,00	0,00	0,00	0,00	291,00	0,00
	Total ejercicio 2015	291,00	0,00	0,00	0,00	291,00	0,00
	TOTAL	291,00	0,00	0,00	0,00	291,00	0,00


Consorcio Castillo de San Pedro
Remanente de Tesorería
 Ejercicio: 2016
 Importe: euros
 A fecha: 31/12/2016

Nº de Cuentas	Componentes	Año 2016		Año 2015	
57, 556	1.- (+) Fondos Líquidos		31.824,92		31.267,04
430	2.- (+) Derechos Pendientes de Cobro		18.611,14		685,49
431	- (+) del Presupuesto corriente	18.150,00		291,00	
270, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 550, 565	- (+) de Presupuestos cerrados	0,00		0,00	
	- (+) de operaciones no presupuestarias	461,14		394,49	
400	3. (-) Obligaciones pendientes de pago		14.266,86		12.913,42
401	- (+) del Presupuesto corriente	3.231,26		2.010,44	
180, 410, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 521, 550, 560	- (+) de Presupuestos cerrados	0,00		0,00	
	- (+) de operaciones no presupuestarias	11.035,60		10.902,98	
554, 559	4.- (+) Partidas pendientes de aplicación		0,00		0,00
555, 558, 559	- (-) cobros realizados pendientes e aplicación definitiva	0,00		0,00	
	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00		0,00	
	I. Remanente de Tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		36.169,20		19.039,11
298, 4900, 4901, 598	II. Salidos de dudoso cobro		0,00		0,00
	III. Exceso de financiación afectada		0,00		0,00
	IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		36.169,20		19.039,11

CONSORCIO DEL CASTILLO DE SAN PEDRO (JACA, HUESCA)
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES
EJERCICIO 2016
INTERVENCIÓN GENERAL DE LA DEFENSA / DIVISIÓN DE CONTROL
FINANCIERO Y AUDITORÍAS

Índice

I. INTRODUCCIÓN.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.

III. RESULTADOS DEL TRABAJO. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN: [TIPO DE OPINIÓN].

IV. OPINIÓN.

V. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN.

(Párrafo de otras cuestiones).

(Párrafo de informe sobre otros requerimientos legales o reglamentarios).

I. INTRODUCCIÓN.

La Intervención General de Defensa, a través de la División de Control Financiero y Auditorías, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 la Ley General Presupuestaria, ha auditado las cuentas anuales del Consorcio del Castillo de San Pedro de Jaca, Huesca, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

El Director del Consorcio del Castillo de San Pedro de Jaca es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en las notas de la memoria adjunta y en particular con los principios y criterios contables públicos. Asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de la citada información y documentación contable esté libre de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe definitivo fueron formuladas por el Director del Consorcio, el 31 de marzo de 2017 y puestas a disposición de estos auditores el 24 de abril de 2017.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.

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

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

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

III. RESULTADOS DEL TRABAJO: FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN FAVORABLE CON SALVEDADESES.

III.1.- Errores o incumplimientos de principios y criterios contables o presupuestarios. Limitaciones al alcance.

III.1 a El Centro, no ha aportado la valoración de los fondos del museo de miniaturas militares cedidos por el Ayuntamiento de Jaca ni de los terrenos e instalaciones del Castillo de San Pedro, cedidos por el MINISDEF, por lo que estos auditores no han podido pronunciarse sobre la valoración real de los saldos del epígrafe A) II.- *Inmovilizado material*, del Activo no corriente y epígrafe A) I. *Patrimonio*, del Patrimonio Neto y Pasivo de su balance de situación a 31/12/2016.

La inclusión de dicha valoración alteraría los saldos de las agrupaciones contables indicadas, del balance de situación del Centro.

La no aportación de la valoración de los bienes y derechos señalados ya se indicaba en los informes de auditoría correspondientes a los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015.

La falta de reflejo contable de la valoración referida, debería de detallarse en la memoria, en cumplimiento de lo indicado en la parte III del Plan General de Contabilidad Pública.

No nos ha sido posible realizar una estimación del valor de los bienes y derechos descritos, ni aplicar los procedimientos para verificar la representatividad de las citadas valoraciones en el Activo no corriente y Patrimonio Neto del balance de situación del Centro, lo que constituye una limitación al alcance de nuestro trabajo, de conformidad con la norma 6.4.3.1.b) de las NASP y 2.5.2.3 de la Norma Técnica sobre informes de auditoría de cuentas anuales.

III. 1.b. Según comunica el Departamento de administración del Consorcio a través de correo electrónico de fecha 08/05/2017, "...el plan contable seguido es el que indica la Orden HAP/1782/2013, de 20 de septiembre, por el que se aprueba la Instrucción del modelo simplificado de contabilidad local y el programa informático, el de Interpública Plataforma de Servicios para la Administración Local de la Empresa IASOFT, S.L.".

De igual manera en la elaboración y formalización de sus cuentas anuales, el Centro se ha ajustado a lo establecido en el artículo 22.4 de sus Estatutos, que señala el contenido de sus cuentas generales.

En virtud de lo anterior, el Consorcio aporta los siguientes documentos:

- Balance de Situación.
- Cuenta del resultado económico patrimonial, en la que consta reflejado un Resultado neto del ejercicio (ahorro) de 19.604,20 euros.
- Estado de liquidación del presupuesto, en el que se refleja resultado presupuestario del ejercicio (diferencia entre derechos reconocidos netos y obligaciones reconocidas netas) de 17.130,09 euros y un resultado presupuestario ajustado de 36.169,20 euros.
- Memoria, en la cual se incluye información complementaria sobre los siguientes aspectos: situación y movimientos del inmovilizado material, remanente de tesorería, operaciones no presupuestarias (ONP) de tesorería, deterioro de créditos y saldos de dudoso cobro, e información presupuestaria (ejercicio corriente, ejercicios cerrados, y modificaciones presupuestarias).

El Centro auditado por tanto, no ha formulado y presentado la totalidad de las cuentas anuales establecidas en el artículo 128 de la LGP, en relación con lo dispuesto en la Orden EHA 2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado y Resolución de 28 de julio de 2011 de la IGAE, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública para los entes públicos cuyo presupuesto de gastos tiene carácter estimativo. En concreto, no presenta *Estado de flujos de efectivo* ni *Estado de cambios en el patrimonio neto*, formulando sin embargo, el *Estado de liquidación del presupuesto*, no exigido por la normativa señalada.

La falta de formulación y aportación de las cuentas anuales *Estado de flujos de efectivo* y *Estado de cambios en el patrimonio neto*, constituye una limitación al alcance de nuestro trabajo, de conformidad con la norma 6.4.3.1.a) de las NASP y 2.5.2.3 de la Norma Técnica sobre informes de auditoría de cuentas anuales.

IV. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los hechos descritos en el apartado "III. Resultados del trabajo: Fundamento de la opinión favorable con salvedades", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Consorcio del Castillo San Pedro de Jaca a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

V. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN.

(Párrafo de otras cuestiones).

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

1.- Análisis de los procedimientos y sistemas de control interno.

Verificación del cumplimiento de la legalidad en materia de personal.

El Consorcio no ha acreditado que; el personal con contrato de trabajo iniciado durante el ejercicio 2016, con un importe total de gasto para el Centro de 10.308,26 euros, así como el personal que ha realizado prestación de servicios durante el año 2016, justificados a través de facturas de gasto, pero respecto del que, estos auditores presumen una verdadera relación laboral con el Centro, en base a las evidencias documentales y testimoniales obtenidas durante el desarrollo del trabajo de campo, y por un importe total de gasto para el Centro de 25.289,54 euros, (todo ello con el detalle que aparece en el informe adicional al de auditoría de cuentas), sea funcionario o laboral procedente de alguna de las Administraciones participantes / miembros promotores, ni ha aportado en caso de no ser así, la autorización del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas u órgano competente del Ministerio de Defensa para dicha contratación, según determinaba el apartado quinto de la disposición adicional vigésima de la Ley 30/1992, de 26 de noviembre, de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común, en vigor hasta el 01 de octubre de 2016, y exige en la actualidad el artículo 121 de la Ley 40/2015 LRJSP, en vigor desde el 02 de octubre de 2016.

2.- Análisis del proceso de elaboración de la información contable.

Procedimiento de presentación y rendición de las cuentas anuales.

El Centro, aunque dado de alta en la Red Coa. de la IGAE, no registró en dicho sistema ningún estado contable o cuenta anual correspondiente al ejercicio auditado.

El Consorcio no ha seguido por tanto los procedimientos de formulación, presentación y rendición de las cuentas anuales fijados en la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, y Resolución de 28 de julio de 2011, de la IGAE, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública para los entes públicos cuyo presupuesto de gastos tiene carácter estimativo.

No obstante lo anterior, las cuentas anuales fueron formuladas en formato papel y presentadas y puestas a disposición de estos auditores a través de archivo *pdf*, remitido vía correo electrónico, por lo que en aplicación del punto 4.2.9. de la Norma Técnica sobre Informes de Auditoría de Cuentas Anuales aprobada por Resolución de 11 de noviembre de 2013, de la IGAE, el presente informe definitivo se presenta en formato papel, siendo remitido al Centro a través de los procedimientos oficiales de la Intervención General de la Defensa, División de Control Financiero y Auditorías, acompañado por las cuentas anuales del Centro auditado.

(Párrafo de informe sobre otros requerimientos legales o reglamentarios).

La memoria que presenta el Centro como cuenta anual, no contiene las notas 23.7, 24, 25 y 26, que obligatoriamente han de ser cumplimentadas en virtud de lo establecido en la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio y Resolución de 28 de julio de 2011 de la IGAE, ya citadas en este informe, incluyendo sin embargo, la información presupuestaria que debería recoger la nota 23, de forma incorrecta en la nota 18.

No obstante entendemos que los errores descritos en la formulación y presentación de la memoria, no afectarían a la imagen fiel del patrimonio, situación financiera y resultados, que expresan las cuentas anuales presentadas por el Centro.

El presente informe de auditoría es firmado por el Teniente Coronel Interventor Don Jose Luis Gómez García, en Zaragoza, a 19 de Julio de 2017.