

## III. OTRAS DISPOSICIONES

### MINISTERIO DE AGRICULTURA, ALIMENTACIÓN Y MEDIO AMBIENTE

**13482** *Resolución de 24 de septiembre de 2012, de la Confederación Hidrográfica del Ebro, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2011.*

De conformidad con lo dispuesto en el apartado 4 del artículo 136 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria y la regla 38 de la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, se deberá publicar en el «Boletín Oficial del Estado» la información relativa a las cuentas anuales en el plazo de un mes, contado desde la fecha en que la Intervención General del Estado presente las respectivas cuentas ante el Tribunal de Cuentas, con el contenido mínimo establecido en la Resolución de 28 de mayo de 2012, de la Intervención General de la Administración del Estado.

En cumplimiento de lo establecido en las citadas normas, se dispone la publicación de las cuentas anuales de la Confederación Hidrográfica del Ebro correspondientes al ejercicio 2011, que figuran como anexo a la presente Resolución.

Zaragoza, 24 de septiembre de 2012.–El Presidente de la Confederación Hidrográfica del Ebro, Xavier de Pedro Bonet.

**ANEXO**  
**23226 - CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL EBRO**  
**EJERCICIO 2011**  
**I. Balance**

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		181.883.660,69			A) Patrimonio neto		217.275.084,82	
	I. Inmovilizado intangible		24.657.260,93		100	I. Patrimonio aportado		289.150.501,41	
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00			II. Patrimonio generado		-73.273.459,59	
203 (2803) (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-73.783.689,82	
206 (2806) (2906)	3. Aplicaciones informáticas		1.838.622,98		129	2. Resultados de ejercicio		510.230,23	
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00		11	3. Reservas		0,00	
208, 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		22.818.637,95			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	
	II. Inmovilizado material		157.033.114,40		136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		719.404,48		133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		13.354.055,58		134	3. Operaciones de cobertura		0,00	
212 (2812) (2912) (2992)	3. Infraestructuras		0,00		130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		1.398.043,00	
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		180.904,64			B) Pasivo no corriente		419,07	
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		106.138.323,91		14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos		36.640.425,79			II. Deudas a largo plazo		419,07	
	III. Inversiones inmobiliarias		0,00		15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
220 (2820) (2920)	1. Terrenos		0,00		170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
221 (2821) (2921)	2. Construcciones		0,00		176	3. Derivados financieros		0,00	
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00		171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		419,07	

		(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
	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas				174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	
2400 (2330)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00			C) Pasivo Corriente		32.957.084,85	
241, 242, 245, (294) (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00		58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	
246, 247	4. Otras inversiones		0,00			II. Deudas a corto plazo		10.428.362,14	
	V. Inversiones financieras a largo plazo		193.285,36		50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
250, (259) (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00		520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		0,00	
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	2. Crédito y valores representativos de deuda		34.770,54		526	3. Derivados financieros		0,00	
253	3. Derivados financieros		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		10.428.362,14	
258, 26	4. Otras inversiones financieras		158.514,82		524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00		4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
	B) Activo corriente		68.348.928,05			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		22.528.722,71	
38 (398)	1. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		4.948.467,25	
	II. Existencias		4.932.668,84		4001, 41, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		16.927.251,28	
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		4.932.668,84		47	3. Administraciones públicas		653.004,18	
30, 35, (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		42.612.032,63						
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		42.575.682,67						

(euros)									
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558, 47	2. Otras cuentas a cobrar		27.078,14						
450, 455, 456	3. Administraciones públicas		9.271,82						
	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		39.663,54						
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		20.764.563,04						
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería		20.764.563,04						
	TOTAL ACTIVO (A+B)		250.232.588,74					250.232.588,74	
						TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			

## II. Cuenta de resultado económico patrimonial

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
				(euros)
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		56.473.637,51	
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		0,00	
740, 742	b) Tasas		56.473.637,51	
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
729	d) Cotizaciones sociales		0,00	
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		19.012.860,00	
	a) Del ejercicio		19.012.860,00	
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00	
750	a.2) transferencias		19.012.860,00	
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		592.142,75	
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		592.142,75	
741, 705	b) Prestación de servicios		0,00	
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		1.941.573,39	
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		1.803.540,62	
795	7. Excesos de provisiones		0,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		79.823.754,27	
(640), (641)	8. Gastos de personal		-29.316.768,74	
(642), (643), (644), (645)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-22.847.234,74	
	b) Cargas sociales		-6.469.534,00	

		(euros)	
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N - 1
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-2.716.916,55
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	10. Aprovisionamientos		-2.994.061,15
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		-2.994.061,15
(62)	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00
(63)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-23.862.038,90
(676)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-19.968.705,21
(68)	b) Tributos		-3.893.333,69
	c) Otros		0,00
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	12. Amortización del inmovilizado		-21.431.189,79
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-80.320.975,13
7531	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-497.220,86
773, 778 (678)	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		26.045,25
	a) Deterioro de valor		0,00
	b) Bajas y enajenaciones		26.045,25
	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00
	14. Otras partidas no ordinarias		65.584,77
	a) Ingresos		65.584,77
	b) Gastos		0,00
7630	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		-405.590,84
760	15. Ingresos financieros		683.669,79
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00
	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
	a.2) En otras entidades		0,00

		(euros)	
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N - 1
7631, 7632	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		683.669,79
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
	b.2) Otros		683.669,79
(663)	16. Gastos financieros		-11.331,77
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
784, 785, 786, 787	b) Otros		-11.331,77
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
	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00
768, (668)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	19. Diferencias de cambio		0,00
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		243.483,05
755, 756	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
	b) Otros		243.483,05
	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		915.821,07
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		510.230,23
	(+-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		
	Resultado del ejercicio anterior ajustado		

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

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

Descripción	Notas en Memoria	I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		289.150.501,41	-72.656.894,93	0,00	0,00	216.493.606,48
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-1.126.794,89	0,00	0,00	-1.126.794,89
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		289.150.501,41	-73.783.689,82	0,00	0,00	215.366.811,59
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	510.230,23	0,00	1.398.043,00	1.908.273,23
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	0,00	0,00	1.398.043,00	1.908.273,23
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		289.150.501,41	-73.273.459,59	0,00	1.398.043,00	217.275.084,82

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

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		510.230,23	
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero			
920	1.1 Ingresos		0,00	
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	
	2. Activos y pasivos financieros			
900, 991	2.1 Ingresos		0,00	
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	
	3. Coberturas contables			
910	3.1 Ingresos		0,00	
(810)	3.2 Gastos		0,00	
94	4. Otros incrementos patrimoniales		1.398.043,00	
	Total (1+2+3+4)		1.398.043,00	
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
	3. Coberturas contables			
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		1.908.273,23	



## IV. Estado de flujos de efectivo

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
A) Cobros:		84.429.384,56	
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		12.956.519,42	
2. Transferencias y subvenciones recibidas	4.13	23.961.249,33	
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		39.578.210,51	
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		816,46	
6. Otros Cobros		7.932.588,84	
B) Pagos		57.784.670,86	
7. Gastos de personal		29.359.261,59	
8. Transferencias y subvenciones concedidas	4.13	2.631.740,54	
9. Aprovisamiento		1.266.063,11	
10. Otros gastos de gestión		24.474.610,07	
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		11.331,77	
13. Otros pagos		41.663,78	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		26.644.713,70	
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
C) Cobros:		134.762,17	
1. Venta de inversiones reales		36.090,50	
2. Venta de activos financieros		41.708,47	
3. Otros cobros de las actividades de inversión		56.963,20	
D) Pagos:		27.366.605,98	
4. Compra de inversiones reales		27.307.485,65	
5. Compra de activos financieros		39.014,43	
6. Otros pagos de las actividades de inversión		20.105,90	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-27.231.843,81	
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
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:		419,07	
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		419,07	
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00	
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		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		419,07	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		-1.824,90	
J) Pagos pendientes de aplicación		1.484.903,31	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-1.486.728,21	
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)		-2.073.439,25	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		22.838.002,29	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		20.764.563,04	

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

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS					GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS					
(000X) TRANSFERENCIAS INTERNAS	31.750,00	0,00	31.750,00	31.750,00	31.750,00	31.750,00	31.750,00	0,00	0,00	0,00
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	31.750,00	0,00	31.750,00	31.750,00	31.750,00	31.750,00	31.750,00	0,00	0,00	0,00
(452A) GESTION E INFRAESTRUCTURAS DEL AGUA	58.563.910,00	2.315.430,87	60.879.340,87	60.879.340,87	56.796.157,01	56.786.395,64	47.380.446,09	9.405.949,55	4.092.945,23	
1. GASTOS DE PERSONAL	27.206.710,00	0,00	27.206.710,00	27.206.710,00	23.935.549,64	23.935.542,15	23.934.012,07	1.530,08	3.271.167,85	
2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	8.030.000,00	0,00	8.030.000,00	8.030.000,00	7.734.568,22	7.734.094,21	7.407.243,74	326.850,47	295.905,79	
3. GASTOS FINANCIEROS	18.500,00	0,00	18.500,00	18.500,00	11.331,77	11.331,77	11.331,77	0,00	7.168,23	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	136.900,00	2.285.680,77	2.422.580,77	2.422.580,77	2.365.166,55	2.365.166,55	2.326.752,55	38.414,00	57.414,22	
6. INVERSIONES REALES	23.128.800,00	29.750,10	23.158.550,10	23.158.550,10	22.710.526,40	22.701.246,53	13.662.091,53	9.039.155,00	457.303,57	
8. ACTIVOS FINANCIEROS	43.000,00	0,00	43.000,00	43.000,00	39.014,43	39.014,43	39.014,43	0,00	3.985,57	
(456A) CALIDAD DEL AGUA	10.359.180,00	0,00	10.359.180,00	10.359.180,00	9.423.190,06	9.422.426,44	7.647.240,65	1.775.185,79	936.753,56	
1. GASTOS DE PERSONAL	6.309.180,00	0,00	6.309.180,00	6.309.180,00	5.381.226,59	5.381.226,59	5.381.226,59	0,00	927.953,41	
2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	675.000,00	0,00	675.000,00	675.000,00	672.686,35	672.634,57	546.655,92	125.978,65	2.365,43	
6. INVERSIONES REALES	3.055.000,00	0,00	3.055.000,00	3.055.000,00	3.049.277,12	3.048.565,28	1.659.358,14	1.389.207,14	6.434,72	
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	320.000,00	0,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	60.000,00	260.000,00	0,00	
<b>Total</b>	<b>68.954.840,00</b>	<b>2.315.430,87</b>	<b>71.270.270,87</b>	<b>71.270.270,87</b>	<b>66.251.097,07</b>	<b>66.240.572,08</b>	<b>55.059.436,74</b>	<b>11.181.135,34</b>	<b>5.029.698,79</b>	

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS					DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO DE PREVISION (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS							
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	15.296.590,00	29.750,10	15.326.340,10	16.983.111,47	675.177,52	11.116,30	16.296.817,65	12.870.647,51	3.426.170,14	970.477,55	0,00	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.809.500,00	0,00	9.809.500,00	9.809.500,00	0,00	0,00	9.809.500,00	4.815.346,20	4.994.153,80	0,00	0,00	
5. INGRESOS PATRIMONIALES	27.667.900,00	0,00	27.667.900,00	120.631,89	0,00	0,00	120.631,89	117.414,22	3.217,67	70.731,89		
6. ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00	36.090,50	0,00	0,00	36.090,50	36.090,50	0,00	36.090,50		
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.203.360,00	0,00	10.203.360,00	10.601.403,00	0,00	0,00	10.601.403,00	3.698.883,00	6.902.520,00	398.043,00		
8. ACTIVOS FINANCIEROS	5.977.490,00	2.285.680,77	8.263.170,77	41.708,47	0,00	0,00	41.708,47	41.708,47	0,00	-291,53		
<b>Total</b>	<b>68.954.840,00</b>	<b>2.315.430,87</b>	<b>71.270.270,87</b>	<b>37.592.445,33</b>	<b>675.177,52</b>	<b>11.116,30</b>	<b>36.906.151,51</b>	<b>21.560.089,90</b>	<b>15.326.061,61</b>	<b>1.475.051,41</b>		

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

## V.3 Resultado de operaciones comerciales

		GASTOS		INGRESOS	
		IMPORTE		IMPORTE	
		ESTIMADO	REALIZADO	ESTIMADO	REALIZADO
COMPRAS NETAS		1.721.000,00	1.063.577,97	541.000,00	592.142,75
DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS		0,00	0,00	0,00	11.090,21
RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS		0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS COMERCIALES NETOS		14.727.000,00	15.478.779,95	43.525.000,00	42.549.535,15
ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS		0,00	82.103,55	0,00	24.146,06
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES		27.618.000,00	26.552.452,70	0,00	0,00
TOTAL		44.066.000,00	43.176.914,17	44.066.000,00	43.176.914,17

## V.4 Resultado presupuestario

		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes		26.226.949,54	40.099.995,84			-13.873.046,30
b. Operaciones de capital		10.637.493,50	26.101.561,81			-15.464.068,31
c. Operaciones comerciales		43.176.914,17	16.624.461,47			26.552.452,70
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)		80.041.357,21	82.826.019,12			-2.784.661,91
d. Activos financieros		41.708,47	39.014,43			2.694,04
e. Pasivos financieros		0,00	0,00			0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)		41.708,47	39.014,43			2.694,04
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)		80.083.065,68	82.865.033,55			-2.781.967,87
AJUSTES:						
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado					0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio					0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio					0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)					0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)						-2.781.967,87

### VI.1 Organización y actividad del organismo

La Confederación Hidrográfica del Ebro es un organismo autónomo de los definidos en el artículo 43.10.a) de la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado, adscrito a efectos administrativos al Ministerio de Medio Ambiente, y Medio Rural y Marino. Mediante Real Decreto 928/1989 de 21 de julio, se crearon los organismos de cuenca como Entidades de Derecho público, con personalidad jurídica propia y distinta de la del Estado, de acuerdo con el artículo 22.1 del Real Decreto Legislativo 1/2001, de 20 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Aguas.

La estructura y funciones, así como su régimen económico y patrimonial los define el citado Real Decreto Legislativo, cuyas funciones básicas son las siguientes:

- a) La elaboración del plan hidrológico de cuenca, así como su seguimiento y revisión.
- b) La administración y control del dominio público hidráulico.
- c) La administración y control de los aprovechamientos de interés general o que afecten a más de una Comunidad Autónoma.
- d) El proyecto, la construcción y explotación de las obras realizadas con cargo a los fondos propios del organismo, y las que le sean encomendadas por el Estado.
- e) Las que se deriven de los convenios con Comunidades Autónomas, Corporaciones Locales y otras entidades públicas o privadas, o de los suscritos con los particulares.

Las fuentes de financiación del organismo son de dos tipos básicamente:

- Las derivadas de la propia actividad del organismo, es decir la recaudación de las tasas cuya gestión tiene encomendadas. Las más significativas, definidas por el Texto Refundido de la Ley de Aguas, son: el Canon de Vertido, Canon de aprovechamientos, Canon de Regulación, Tarifa de utilización de aguas, ...
- Las transferencias corrientes y de capital recibidas del Estado para financiar determinados gastos corrientes y de capital.

#### Estructura organizativa

Unidades/Responsables	Áreas y/o Servicios
Presidencia: Don Rafael Romeo García.	Gabinete.
Dirección Técnica: Don Francisco José Hijós Bitrian.	Proyectos y Obras 1 (5 servicios). Proyectos y Obras 2 (5 servicios). Explotación (6 servicios). Gestión de Recursos en Explotación.
Comisaría de Aguas: Don Ángel Núñez Maestro.	Gestión del D.P.H. (Policía de cauces). Calidad de Aguas (Vertidos). Gestión Medioambiental. Hidrología y Caudales. Régimen de Usuarios.
Oficina de Planificación: Don Manuel Omedas Margelí.	Servicio de Ordenación e Informes.
Secretaría General: Doña María Teresa Santos Ruiz de Eguílaz.	Área Jurídica y Patrimonial. Área RR.HH. y Servicios. Asuntos Económicos (Servicio de Contabilidad).

El número medio de empleados durante el ejercicio al que se refieren las cuentas es de 361 funcionarios y 661 laborales. A 31 de diciembre el número de efectivos reales son: 356 funcionarios y 665 personal laboral, con la siguiente clasificación por grupos y sexos:

Funcionarios	Mujer	Varón
Grupo A-1 .....	28	44
Grupo A-2 .....	22	40
Grupo C-1 .....	76	68
Grupo C-2 .....	55	23
Total .....	181	175

Laborales	Mujer	Varón
Grupo 1 .....	1	
Grupo 2 .....	1	5
Grupo 3 .....	15	275
Grupo 4 .....	45	222
Grupo 5 .....	50	51
Total .....	112	553

## VI.2 Bases de presentación de las cuentas

### 1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, se expresan en euros y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley General Presupuestaria y en el Plan General de Contabilidad Pública, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución de su presupuesto.

### 2. Comparación de la información.

Las cuentas anuales del ejercicio 2011, al ser las primeras que aplican el nuevo Plan General de Contabilidad Pública, no reflejarán en los estados que incluyan información comparativa, las cifras relativas al ejercicio o ejercicios anteriores, de acuerdo con lo previsto en la Disposición transitoria tercera de la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública.

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

La forma de cálculo del Remanente de Tesorería ya se modificó en ejercicios anteriores, como consecuencia de lo establecido en el artículo primero de la OM EHA/405/2006, de 10 de febrero. La nueva forma de cálculo no ha representado variación alguna en el importe obtenido con respecto al calculado según el criterio anterior.

De acuerdo con el nuevo PGCP las anulaciones/rehabilitaciones de derechos de ejercicios cerrados tanto del presupuesto de ingresos como las procedentes de operaciones comerciales se llevan directamente al patrimonio neto (cuenta PGCP:120) a diferencia de lo establecido en el anterior plan que lo llevaba a cuentas de gasto/ingreso de ejercicios anteriores.

### 4. Cambios en estimaciones contables.

No se han producido cambios en estimaciones contables.

5. Balance y cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio 2010.

Se adjuntan como anexos I y II, el Balance de Situación del ejercicio 2010, y la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial del ejercicio 2010, de acuerdo con lo establecido en la Disposición Transitoria Tercera del NPGCP.

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

a) Como consecuencia de la aprobación del nuevo Plan General de Contabilidad Pública se producen los siguientes cambios en las cuentas del inmovilizado intangible e inmovilizado material:

– Los activos correspondientes a la propiedad industrial e intelectual que antes figuraban de forma separada ahora se integran en una única cuenta contable (203).

– La cuenta de «otro inmovilizado material» incluía unos activos que pasan a la cuenta «bienes del patrimonio histórico» como consecuencia de la tenencia por parte de la CHE de bienes muebles de interés artístico e histórico.

Estos cambios en las cuentas de activo no tienen incidencia sobre el patrimonio neto.

b) En relación a las inversiones realizadas por el organismo para otros entes públicos, si bien anteriormente se contabilizaban como inmovilizado material de la entidad, en las cuentas anuales del ejercicio 2011 y de acuerdo con el Nuevo Plan General de Contabilidad Pública se contabilizan como existencias procediendo durante el ejercicio a imputar a la cuenta de resultados las compras o gastos realizados por terceros y a final del ejercicio a regularizar las existencias. La incidencia que tienen sobre el patrimonio neto es que tanto los gastos en los que se incurren durante el ejercicio como la regularización de existencias van directamente a resultados del ejercicio.

c) Respecto a las inversiones destinadas al uso general se contabilizan como infraestructuras en curso no teniendo ninguna incidencia este cambio sobre el patrimonio neto.

d) Por lo que se refiere a la subvención recibida en el ejercicio 2011 del Fondo Económico Europeo si bien con anterioridad se llevaban directamente a resultados del ejercicio con el nuevo PGCP supone un incremento del patrimonio neto.

### VI.3 Normas de reconocimiento y valoración

1. Inmovilizado material, infraestructuras en curso y bienes del patrimonio histórico.

Las inversiones materiales se registran al precio de adquisición o coste de producción más, en su caso, las actuaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes. Las cuotas de amortización del inmovilizado material se determinan por el método lineal. 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, de la IGAE por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio.

La cuenta de activo «Bienes del patrimonio histórico» recoge dos cuadros del pintor aragonés Francisco de Goya cuya propiedad correspondía al extinto organismo autónomo Canal Imperial de Aragón que se integró en la Confederación Hidrográfica del Ebro en el año 1986, siendo valorados entonces en 30.100.000 pesetas (180.904,64 euros), y que actualmente se encuentran en depósito en el Museo Provincial de Zaragoza.

Por las especiales características de estos bienes no se amortizan.

Las infraestructuras en curso se registran al precio de adquisición o coste de producción.

En ejercicios pasados, estas inversiones destinadas al uso general una vez que estaban terminadas y estaban en disposición de ser usadas por los ciudadanos se contabilizaban en «Patrimonio entregado al uso general», en cumplimiento de lo establecido en la normativa contable de aplicación y siguiendo las recomendaciones del

Tribunal en Cuentas en el Informe sobre la Cuenta General del Estado del ejercicio 2005. En la actualidad, este tipo de inversiones se encuentran contabilizadas en la cuenta 232, infraestructuras en curso, procediendo a su activación y su consiguiente amortización cuando se terminen las obras.

2. Inversiones Inmobiliarias.

La Confederación Hidrográfica del Ebro no posee ningún tipo de activo que pueda ser calificado como inversión inmobiliaria.

3. Inmovilizado Intangible.

Las inmovilizaciones intangibles figuran contabilizadas por su precio de adquisición o por su coste de producción. La amortización de las mismas se realiza determinando las cuotas de acuerdo con el método lineal. Se toma como vida útil el período establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, de la IGAE por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio.

4. Arrendamientos.

La Confederación Hidrográfica del Ebro no tiene formalizados contratos de arrendamiento financiero ni otros de análoga naturaleza.

5. Permutas.

La Confederación Hidrográfica del Ebro no ha realizado permutas de activos durante el ejercicio 2011.

6. Activos y pasivos financieros.

Los inversiones financieras a largo plazo se reflejan al precio de adquisición o al de mercado, si fuera menor. El precio de mercado de las inversiones se determina tomando como base el valor teórico contable resultante de las últimas cuentas anuales disponibles.

Las inversiones financieras temporales se reflejan al precio de adquisición o al mercado, si fuera menor. El precio de mercado se determina utilizando el mismo criterio que las inversiones financieras permanentes. En la actualidad la Confederación Hidrográfica del Ebro no dispone de inversiones financieras temporales.

7. Coberturas contables.

No se utilizan instrumentos de esta naturaleza.

8. Existencias.

Las existencias se valoran al precio de adquisición o coste de producción o al valor del mercado, el menor de los dos.

En el presente ejercicio, sin perjuicio de lo establecido en el apartado siguiente, no hay existencias de mercaderías y productos terminados que valorar.

9. Activos construidos o adquiridos para otras entidades.

En el ejercicio 2011, como consecuencia de los Planes de Restitución Territorial por obras hidráulicas se han realizado inversiones para otros entes públicos, principalmente para los ayuntamientos afectados por las obras. Dada la imposibilidad de estimar con el suficiente grado de fiabilidad los ingresos y los costes asociados a este tipo de inversiones y al tratarse de activos que no se construyen directamente por la CHE los costes se reconocen como existencias y los ingresos, en caso de existir, se reconocerán cuando se entreguen los activos a la entidad destinataria de los mismos.



#### 10. Transacciones en moneda extranjera.

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

#### 11. Ingresos y gastos.

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

#### 12. Provisiones y contingencias.

La entidad cifra el importe del deterioro mediante un sistema individualizado de seguimiento de saldos de deudores para aquellos créditos en los que se de alguna de estas circunstancias:

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

#### 13. Transferencias y subvenciones.

Las transferencias son aquellas entregas dinerarias o en especie sin contraprestación y que no se destinan a financiar operaciones específicas mientras que las subvenciones se destinan a un fin o proyecto específico. Tanto las transferencias como las subvenciones concedidas se contabilizan como gastos en el momento en que se tenga constancia del cumplimiento de las condiciones para su obtención por el destinatario.

Respecto a las trasferencias recibidas por la CHE éstas proceden en su totalidad de la entidad propietaria, es decir, del Ministerio de Medio Ambiente, y Medio Rural y Marino y se reconocen como ingresos cuando se han cumplido las condiciones necesarias para su percepción y no existen dudas razonables sobre la misma, mientras que las subvenciones recibidas durante el ejercicio 2011 procedentes del Fondo Económico Europeo se registran en el momento del cobro y van directamente al patrimonio neto.

#### 14. Actividades conjuntas.

No hay actividades conjuntas realizadas que se integren en las cuentas anuales.

#### 15. Activos en estado de venta.

No existen activos calificados como tales, ya que no es una actividad propia del organismo.

**VI. Resumen de la Memoria**  
**VI.4 Inmovilizado Material**

(euros)

DESCRIPCIÓN Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCIÓN	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	719.404,48		0,00		0,00		0,00	719.404,48
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	12.264.444,86	1.410.730,14	0,00		0,00		321.119,42	13.354.055,58
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	180.904,64		0,00		0,00		0,00	180.904,64
5. Otro inmovilizado material								
214,215,216,217,218,219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	114.646.982,06	6.960.143,86	0,00	610.085,33	0,00		14.858.716,68	106.138.323,91
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	27.976.068,22	8.664.357,57	0,00		0,00		0,00	36.640.425,79
TOTAL	155.787.804,26	17.035.231,57	0,00	610.085,33	0,00		15.179.836,10	157.033.114,40

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

Los coeficientes de amortización y la amortización anual de cada uno de los elementos del inmovilizado material son los siguientes:

Cuenta PGCP	Denominación	Saldo inicial al 1-01-2011	Coefficiente de amort.	Amortización Anual
210	Terrenos y bienes naturales	719.404,48	0%	0,00
211	Construcciones	16.055.970,91	2%	321.119,42
213	Bienes del patrimonio histórico	180.904,64	0%	0,00
214	Maquinaria y utillaje	2.494.835,68	8%	199.586,85
		167.995,56	4%	6.719,82
		2.171.042,88	0%	0,00
215	Instalaciones técnicas	1.029.228,31	0%	0,00
		206.524,65	6%(2/3)	8.260,99
		0,00	6%	0,00
		352.014.099,33	4%	14.080.563,97
216	Mobiliario	2.388.179,00	10%	238.817,90
		1.847.988,64	0%	0,00
217	Equipos proc. de información	1.467.394,68	20%	293.478,94
		3.973.175,01	0%	0,00
218	Elementos de transporte	4.134.261,60	14%	578.796,62
		417.920,10	2%	8.358,40
		2.765.182,97	0%	0,00
219	Otro inmovilizado material	1.104.331,67	4%	44.173,27
232	Inmovilizaciones en curso	27.976.068,22	0%	0,00
	Total Inmov. Material. ....	421.114.508,33		15.779.876,18

El apartado de "Bienes del patrimonio histórico" recoge dos cuadros del pintor aragonés Francisco de Goya cuya propiedad correspondía al extinto organismo autónomo Canal Imperial de Aragón que se integró en la Confederación Hidrográfica del Ebro en el año 1986, siendo valorados entonces en 30.100.000 pesetas (180.904,64 euros) y que en el ejercicio 2010 estaban incluidos en la cuenta de "Otro Inmovilizado Material". Por otro lado, el apartado de "Inmovilizaciones en curso y anticipos" recoge los bienes que de acuerdo con el antiguo P.G.C.P. eran las infraestructuras y bienes destinados al uso general. En este ejercicio no se ha producido ninguna entrega al uso general.

La columna de ENTRADAS recoge las inversiones realizadas durante el ejercicio en cada uno de los activos. Respecto a las SALIDAS, el importe de 610.085,33 € corresponde a la subasta de unos elementos de transporte. En la celda correspondiente a la amortización del ejercicio de Otro inmovilizado material aparece una cifra de 600.040,08 € que se corresponde con la amortización acumulada de los elementos de transporte que se dan de baja en el ejercicio 2011.

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

(euros)

CLASES CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL			
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		TOTAL	
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		193.285,36		0,00		0,00		193.285,36	
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		193.285,36		0,00		0,00		193.285,36	

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

(euros)

CLASES CATEGORIAS	LARGO PLAZO				CORTO PLAZO				TOTAL					
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTRAS DEUDAS		TOTAL	
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00		0,00		419,07		0,00		0,00		419,07		419,07	
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		419,07		0,00		0,00		419,07		419,07	

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

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

Se informará sobre:

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

Durante el ejercicio 2011, se han percibido las siguientes transferencias y subvenciones:

Apli. Presup. Derechos Netos. Recaudación Neta. Órgano de procedencia.

400.00	5.882.580,00	4.411.935,00	Dirección General del Agua (M.M.A.)
400.01	3.926.920,00	403.411,20	Dirección General del Agua (M.M.A.)
Total art. 40:	9.809.500,00	4.815.346,20	
700.00	9.203.360,00	2.300.840,00	Dirección General del Agua (M.M.A.)
Total art. 70:	9.203.360,00	2.300.840,00	
791	1.398.043,00	1.398.043,00	TESORO PÚBLICO. FONDOS EEAAGRANTS
Total art. 79:	1.398.043,00	1.398.043,00	

### F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

**Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:**

"Sin Información"

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

**Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:**

"Sin Información"

F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes	(euros)
NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
LEY 39/2010 DE PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO PARA 2011	99.616,02
<b>TOTAL</b>	<b>99.616,02</b>

**Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:**

El importe de 99.616,02 € se distribuye entre los siguientes perceptores:

Universidad de León:	14.000,00
Universidad de Zaragoza:	84.414,00
Comité de Grandes Presas:	1.202,02

Además, en el concepto presupuestario 470, en cumplimiento de Ejecución de Sentencia del Tribunal Superior de Justicia de Aragón, se realiza un pago de 2.265.550,53 € a Zulueta Corporación para la Naturaleza, S.A.

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

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
LEY 26/2009 DE PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO PARA 2010	31.750,00
LEY 39/2010 DE PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO PARA 2011	320.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>351.750,00</b>

**Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:**

El importe de 351.750,00 € se distribuye entre los siguientes perceptores:

Universidad de Gerona: 110.000,00  
 Universidad de Zaragoza: 120.000,00  
 Universidad de Barcelona: 90.000,00  
 Instituto Geológico y Minero: 31.750,00

**F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos**
**Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:**

Sin información.

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

(euros)

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4	EJERCICIOS SUCESIVOS
23 000X 715	AL INSTITUTO GEOLOGICO Y MINERO DE ESPAÑA	12.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 16205	SEGUROS	20.971,04	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 16209	OTROS	61.548,79	30.774,40	0,00	0,00	0,00
23 452A 22700	LIMPIEZA Y ASEO	277.465,20	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 22701	SEGURIDAD	200.112,95	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 610	INVERSIONES EN TERRENOS	2.768.959,65	250.000,00	248.010,00	0,00	0,00
23 452A 640	GASTOS EN INVERSIONES DE CARACTER INMATERIAL	1.736.143,86	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 640	GASTOS EN INVERSIONES DE CARACTER INMATERIAL	503.006,68	19.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>5.705.298,17</b>	<b>299.774,40</b>	<b>248.010,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## b) Estado del remanente de tesorería

(euros)

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		19.759.034,76	
	2.(+) Derechos pendientes de cobro			
430	- (+) del Presupuesto corriente	15.326.061,61		50.068.580,38
431	- (+) de Presupuestos cerrados	552.511,59		
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	- (+) de operaciones no presupuestarias	183.974,86		
435, 436	- (+) de operaciones comerciales	34.006.032,32		
	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		32.925.866,52	
400	- (+) del Presupuesto corriente	11.181.135,34		
401	- (+) de Presupuestos cerrados	667.403,59		
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de operaciones no presupuestarias	17.549.037,13		
405, 406	- (+) de operaciones comerciales	3.528.290,46		
	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		-20.747,48	
554, 559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	31.637,40		
555, 5581, 5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	10.889,92		
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		36.881.001,14	
	II. Exceso de financiación afectada		0,00	
295, 298, 490, 595, 598	III. Saldos de dudoso cobro		7.308.922,85	
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		29.572.078,29	

## VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

(euros)

## Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	63,00	:	Fondos líquidos	20.764.563,04			
			Pasivo corriente	32.957.084,85			
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	192,30	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	20.764.563,04	+	42.612.032,63	
			Pasivo corriente	32.957.084,85			
c) LIQUIDEZ GENERAL	207,39	:	Activo Corriente	68.348.928,05			
			Pasivo corriente	32.957.084,85			
d) ENDEUDAMIENTO	13,17	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	32.957.084,85	+	419,07	
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	32.957.084,85	+	419,07	+ 217.275.084,82

(euros)

e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	7.864.338,86	:	Pasivo corriente	32.957.084,85	
			-----		
			Pasivo no corriente	419,07	
f) CASH-FLOW	123,69	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	32.957.084,85	+ 419,07
			-----		
			Flujos netos de gestión	26.644.713,70	

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)		
ING. TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
70,75	23,82	4,69
		0,74

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)		
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	Resto GGOR / GGOR
36,50	3,38	56,39
		3,73



(euros)

3) Cobertura de los gastos corrientes	100,62	:	Gastos de gestión ordinaria	80.320.975,13	
			-----		
			Ingresos de gestión ordinaria	79.823.754,27	

**Indicadores presupuestarios**

a) Del presupuesto de gastos corrientes:			Obligaciones reconocidas netas	66.240.572,08
--	--	--	--------------------------------	---------------

1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	92,94	:	-----		
			Créditos totales	71.270.270,87	

2) REALIZACIÓN DE PAGOS	83,12	:	-----		
			Pagos realizados	55.059.436,74	

			Obligaciones reconocidas netas	66.240.572,08
--	--	--	--------------------------------	---------------

3) ESFUERZO INVERSOR	39,40	:	-----		
			Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)	26.101.561,81	
			-----		
			Total obligaciones reconocidas netas	66.240.572,08	

			(euros)
4) PERIODO MEDIO DE PAGO			
	61,61 :	Obligaciones pendientes de pago x 365	4.081.114.399,10
		-----	
		Obligaciones reconocidas netas	66.240.572,08
b) Del presupuesto de ingresos corriente:			
		Derechos reconocidos netos	36.906.151,51
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	51,78 :	-----	
		Previsiones definitivas	71.270.270,87
2) REALIZACIÓN DE COBROS			
	58,47 :	-----	
		Recaudación neta	21.580.089,90
		-----	
		Derechos reconocidos netos	36.906.151,51
3) PERIODO MEDIO DE COBRO			
	151,57 :	-----	
		Derechos pendientes de cobro x 365	5.594.012.487,65
		-----	
		Derechos reconocidos netos	36.906.151,51

(euros)

c) De presupuestos cerrados:			
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	94,78	Pagos	12.663.967,94
	:	-----	
		Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	13.360.804,63
2) REALIZACIÓN DE COBROS	96,59	Cobros	17.811.244,40
	:	-----	
		Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	18.439.222,75

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

Modelo VI.8. Provisiones y contingencias.  
Modelo VI.11 Hechos posteriores al cierre.