



AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID

RESUMEN

CUENTA GENERAL

2021

CUENTAS ANUALES DEL AYUNTAMIENTO

- BALANCE DE SITUACIÓN
- CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
- ESTADO FLUJOS EFECTIVO
- ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO
- INFORME DEL INTERVENTOR

EJERCICIO 2021

BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020
	A) Activo no corriente		907.699.062,09	905.701.202,61		A) Patrimonio neto		835.779.182,12	840.344.945,99
	I) Inmovilizado intangible		2.778.010,58	2.950.107,78		I) Patrimonio		821.141.966,80	821.141.966,80
206,(2806),(2906)	3. Aplicaciones informáticas		1.677.405,13	1.655.205,72	100,101	1. Patrimonio		821.141.966,80	821.141.966,80
208,209,(2809),(2909)	5. Otro inmovilizado intangible		1.100.605,45	1.294.902,06		II) Patrimonio generado		11.514.408,25	18.655.007,96
	II) Inmovilizado material		543.477.673,19	547.135.197,05		1. Resultados de ejercicios anteriores		13.778.675,28	23.954.378,11
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenos		84.962.582,55	84.709.585,45	120	2. Resultado del ejercicio		-2.264.267,03	-5.299.370,15
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construcciones		185.810.482,02	188.087.317,29	129	IV) Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados		3.122.807,07	547.971,23
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructuras		235.980.187,08	223.265.432,11		1. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados		3.122.807,07	547.971,23
213,(2813),(2913),(2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		5.666.125,82	5.723.139,99	130,131,132	B) Pasivo no corriente		142.688.707,50	109.393.453,31
214,215,216,217	5. Otro inmovilizado material		20.676.582,86	20.204.420,11		I) Provisiones a largo plazo		258.778,86	258.778,86
,218,219,(2814),(2815)					14	1. Provisiones a largo plazo		258.778,86	258.778,86
,(2816),(2817),(2818),(2819)	6. Inmovilizado material en curso y anticipos		10.381.712,86	25.145.302,10	170,177	II) Deudas a largo plazo		142.429.928,64	109.134.674,45
,(2914),(2915),(2916),(2917)					173,174,178,179	2. Deudas con entidades de crédito		130.443.749,90	95.785.794,83
,(2918),(2919),(2999)					,180,185	4. Otras deudas		11.986.178,74	13.348.879,62
2300,2310,232,233						C) Pasivo corriente		43.282.332,54	41.084.610,68
,234,235,237,238					58	I) Provisiones a corto plazo			675.497,12
,2390					520,521,527	1. Provisiones a corto plazo			675.497,12
	IV) Patrimonio público del suelo		74.748.901,47	74.339.694,53	4003,4013,41313,4183	II) Deudas a corto plazo		27.807.611,47	24.135.646,97
240,(2840),(2930)	1. Terrenos		68.386.503,96	72.006.952,60	,523,524,528,529	2. Deudas con entidades de crédito		14.276.629,96	11.185.150,80
241,(2841),(2931)	2. Construcciones		6.362.397,51	2.332.741,93	,560,561	4. Otras deudas		13.530.981,51	12.950.496,17
	V) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		286.333.239,70	280.968.291,43	4002,4012,41312,4182	III) Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		142.465,99	109.351,02
2500,2510,(2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		241.584.503,62	241.584.503,62	,51	1. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		142.465,99	109.351,02
2501,2511,(259),(2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades		22.422.876,46	17.761.327,46	4000,4010,4130,41310	IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo		15.332.255,08	16.164.115,57
252,253,255,(295)	4. Créditos y valores representativos de deuda		22.325.859,62	21.622.460,35	,416,4180,522	1. Acreedores por operaciones de gestión		9.775.125,87	10.579.495,71
,(2960)					4001,4011,410,41311	2. Otras cuentas a pagar		1.470.927,92	1.520.876,95
260,(269)	VI) Inversiones financieras a largo plazo		361.237,15	307.911,82	,414,4181,419,550	3. Administraciones públicas		2.586.283,83	2.627.450,31
261,2620,2629,264	1. Inversiones financieras en patrimonio		50.485,01	50.485,01	,554,559	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		1.499.917,46	1.436.292,60
,266,267,(297),(2980)	2. Créditos y valores representativos de deuda		310.571,84	257.246,51	475,476,477				
,2628,2627					452,453,456,457				
268,27,(2981),(2982)	4. Otras inversiones financieras		180,30	180,30					
	B) Activo corriente		114.051.160,07	85.121.807,37					
	I) Activos en estado de venta			78.620,00					
38,(398)	1. Activos en estado de venta			78.620,00					
	III) Deudores y otras cuentas a cobrar		23.025.765,37	22.266.737,96					
4300,4310,4430,446	1. Deudores por operaciones de gestión		22.299.467,90	21.713.789,40					
,(4900)									
4301,4311,4431,440	2. Otras cuentas a cobrar		146.939,25	194.781,02					
,441,442,449,(4901)									
,550,555,558	3. Administraciones públicas		163.736,86						
470,471,472	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		415.621,36	358.167,54					
450,455,456									
	V) Inversiones financieras a corto plazo		630.729,19	1.309.924,28					

EJERCICIO 2021

BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020
4303,4313,4433,(4903) ,541,542,544,546 ,547,(597),(5980) 545,548,565,566 ,(5981),(5982)	2. Créditos y valores representativos de deuda		344.232,75	1.023.427,84					
	4. Otras inversiones financieras		286.496,44	286.496,44					
	VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		90.394.665,51	61.466.525,13					
556,570,571,573 ,574,575	2. Tesorería		90.394.665,51	61.466.525,13					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		1.021.750.222,16	990.823.009,98		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.021.750.222,16	990.823.009,98

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos	152.620.878,17	143.349.936,70
72,73	a) Impuestos	132.841.019,00	125.050.647,55
740,742	b) Tasas	16.513.332,76	15.863.390,75
744	c) Contribuciones especiales	1.619.725,34	1.137.891,90
745,746	d) Ingresos urbanísticos	1.646.801,07	1.298.006,50
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	105.194.039,85	97.300.558,30
	a) Del ejercicio	77.017.083,66	75.448.423,05
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		
750	a.2) Transferencias	77.017.083,66	75.448.423,05
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	1.025.694,35	1.177.022,63
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	27.151.261,84	20.675.112,62
	3. Ventas y prestaciones de servicios	4.807.840,31	2.604.743,61
700,701,702,703,704	a) Ventas	1.381.406,62	1.261.275,65
741,705	b) Prestación de servicios	3.426.433,69	1.343.467,96
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71,7940,(6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		
780,781,782,783,784	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		
776,777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	8.638.421,62	6.188.909,86
795	7. Excesos de provisiones		
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	271.261.179,95	249.444.148,47
	8. Gastos de personal	-109.664.445,01	-104.541.313,43
(640),(641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-85.050.242,26	-81.312.203,13
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales	-24.614.202,75	-23.229.110,30
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas	-73.600.528,02	-65.272.887,41
	10. Aprovisionamientos		
(600),(601),(602),(605),(607),61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		
(6941),(6942),(6943),7941,7942,7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
	11. Otros gastos de gestión ordinaria	-58.496.243,84	-52.573.489,30
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-58.446.652,98	-52.538.126,14
(63)	b) Tributos	-49.590,86	-35.143,62
(676)	c) Otros		-219,54
(68)	12. Amortización del inmovilizado	-32.653.879,08	-31.727.307,97
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-274.415.095,95	-254.114.998,11
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	-3.153.916,00	-4.670.849,64

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	-644.522,47	1.029.308,61
(690),(691),(692),(693), (6948),790,791,792, ,793,7948,799	a) Deterioro de valor		
770,771,772,773, ,774,(670),(671),(672), ,(673),(674)	b) Bajas y enajenaciones	-644.522,47	1.029.308,61
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
	14. Otras partidas no ordinarias	1.033.278,31	843.216,45
775,778	a) Ingresos	1.033.278,31	843.216,45
(678)	b) Gastos		
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	-2.765.160,16	-2.798.324,58
	15. Ingresos financieros	3.103.708,84	1.847.203,54
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	1.141.345,82	552.047,64
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	1.136.895,82	547.597,64
760	a.2) En otras entidades	4.450,00	4.450,00
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	1.962.363,02	1.295.155,90
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
761,762,769,76454, ,(66454)	b.2) Otros	1.962.363,02	1.295.155,90
	16. Gastos financieros	-390.366,24	-523.016,97
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660),(661),(662),(669), ,76451,(66451)	b) Otros	-390.366,24	-523.016,97
785,786,787,788, ,789	17. Gastos financieros imputados al activo		
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		
7646,(6646),76459,(66459), 7640,7642,76452,76453, ,(6640),(6642),(66452),(66453)	a) Derivados financieros		
7641,(6641)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		
768,(668)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
	19. Diferencias de cambio		
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	-2.212.449,47	-3.825.232,14
796,7970,766,(6960), ,(6961),(6962),(6970),(666), ,7980,7981,7982,(6980), ,(6981),(6982),(6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	400,00	12.792,64

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021

CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963, ,(6971),(6983),(6984),(6985) 755,756	b) Otros 21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		-2.212.849,47	-3.838.024,78
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		500.893,13	-2.501.045,57
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)		-2.264.267,03	-5.299.370,15
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			-4.311.029,47
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)			-9.610.399,62

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2021

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020		821.141.966,80	18.655.007,96	0,00	547.971,23	840.344.945,99
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-3.526.412,40	0,00	0,00	-3.526.412,40
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2021 (A+B)		821.141.966,80	15.128.595,56	0,00	547.971,23	836.818.533,59
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2021		0,00	-3.614.187,31	0,00	2.574.835,84	-1.039.351,47
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-2.264.267,03	0,00	2.574.835,84	310.568,81
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	-1.349.920,28	0,00	0,00	-1.349.920,28
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021 (C+D)		821.141.966,80	11.514.408,25	0,00	3.122.807,07	835.779.182,12

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO: 2021

Fecha Obtención 13/07/2022

Pág. 1

	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
I. Flujos de Efectivo de las actividades de Gestión		28.080.433,18	30.032.682,44
A) Cobros:		372.162.054,73	340.897.641,66
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		131.334.620,13	123.308.149,46
2. Transferencias y subvenciones recibidas		105.138.375,29	96.907.272,10
3. Ventas y prestaciones de servicios		23.080.304,92	19.722.811,41
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		1.089.041,00	1.114.196,39
5. Intereses y dividendos cobrados		2.603.708,55	1.884.005,15
6. Otros Cobros		108.916.004,84	97.961.207,15
B) Pagos:		344.081.621,55	310.864.959,22
7. Gastos de personal		109.562.090,38	104.536.206,37
8. Transferencias y subvenciones concedidas		75.423.349,38	62.393.763,74
10. Otros gastos de gestión		57.575.726,90	53.112.250,64
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		1.082.869,96	1.156.112,51
12. Intereses pagados		390.366,24	523.121,02
13. Otros pagos		100.047.218,69	89.143.504,94
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		28.080.433,18	30.032.682,44
II. Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		-36.863.161,21	-34.312.277,43
C) Cobros:		8.817.171,36	2.259.375,79
1. Venta de inversiones reales		8.092.520,55	1.834.066,57
2. Venta de activos financieros		724.650,81	425.309,22
D) Pagos:		45.680.332,57	36.571.653,22
5. Compra de inversiones reales		40.158.755,93	35.385.754,94
6. Compra de activos financieros		5.521.576,64	1.185.898,28
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-36.863.161,21	-34.312.277,43
III. Flujos de Efectivo de las actividades de Financiación		37.749.434,23	7.031.643,86
G) Cobros por emisión de pasivos financieros		48.934.583,00	19.847.500,00
4. Préstamos recibidos		48.934.583,00	19.847.500,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		11.185.148,77	12.815.856,14
7. Préstamos recibidos		11.185.148,77	12.815.856,14
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		37.749.434,23	7.031.643,86
IV. Flujos de Efectivo Pendientes de Clasificación		-38.565,82	250.782,02
I) Cobros pendientes de aplicación		620.503.998,49	549.393.675,29
J) Pagos pendientes de Aplicación		620.542.564,31	549.142.893,27
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-38.565,82	250.782,02
VI. Incremento/Disminución Neta del Efectivo y Activos Líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		28.928.140,38	3.002.830,89
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		61.466.525,13	58.463.694,24
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		90.394.665,51	61.466.525,13



INFORME DE INTERVENCIÓN N° IG/203/2022

ASUNTO.- CUENTA GENERAL 2021 AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID Y ENTES DEPENDIENTES.

A.-ANTECEDENTES ADMINISTRATIVOS

PRIMERO.-El alcance de este informe se refiere a la formación de la cuenta general del ejercicio 2021 del Ayuntamiento de Valladolid los términos del art 209 del TRLRHL lo que implica que la cuenta general del Ayuntamiento estará integrada por:

- a.-La cuenta general del propio Ayuntamiento.
- b.-La cuenta general de los organismos autónomos (en este caso la de la Fundación Municipal de Cultura y la de la Fundación Municipal de Deportes).
- c.-Las cuentas de las sociedades mercantiles de capital íntegramente propiedad de las entidades locales, en el caso del Ayuntamiento de Valladolid de las siguientes entidades:
 - Auvasa.
 - Viva.
 - Nevasa
- d.-Las cuentas de las entidades públicas empresariales (Aguas de Valladolid)
- e.-Las cuentas del Consorcio Institución ferial de Castilla y León. El Consorcio Feria de Muestras, adscrito al Ayuntamiento de Valladolid, ha ajustado sus Estatutos a la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, mediante acuerdo de Pleno del Consorcio de fecha 26 de abril y, así mismo, fue aprobado con posterioridad por las Administraciones consorciadas. En el artículo 23 de sus estatutos (publicados en el BOCyL del día 30 de septiembre de 2019) se determina que el Consorcio estará sujeto al mismo régimen de presupuestación, contabilidad y control del Ayuntamiento de Valladolid, al día de la fecha, continúa pendiente esta adaptación, por lo que se reitera el deber de ajustar la ejecución presupuestaria y su contabilidad a la ley Reguladora de las Haciendas Locales y a la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

B. NORMATIVA APLICABLE

El contenido, la formación, la aprobación y la rendición de la Cuenta General del sector público local se regulan en:

- Los artículos 208 a 212 del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.
- Las Reglas 44 a 51 de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local(ICAL).
- La Resolución de 13 de noviembre de 2015, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se recomienda un nuevo formato normalizado de la Cuenta General de las Entidades Locales en soporte informático para su rendición.
- La Resolución de 2 de diciembre de 2015, de la Presidencia del Tribunal de Cuentas, por la que se publica el Acuerdo del Pleno de 26 de noviembre de 2015, por el que se aprueba la Instrucción que regula la rendición telemática de la Cuenta General de las Entidades Locales y el formato de dicha Cuenta, a partir de la correspondiente al ejercicio 2015.
- El artículo 8.1 de la Ley autonómica 2/2002, de 9 de abril, reguladora del Consejo de Cuentas de Castilla y León, según la redacción de la Ley 4/2013, de 19 de junio, establece que “las entidades locales rendirán directamente sus cuentas al Consejo de Cuentas, de conformidad con lo previsto en la legislación reguladora de las Haciendas Locales, dentro del plazo de un mes desde la fecha

1

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE

Firmado por:
RAFAEL
SALGADO GIMENO
Fecha Firma: 22/08/2022 10:31

Fecha Copia: 22/08/2022 12:06

Código seguro de verificación(CSV): 9d4ad65474ef2a82667fafeda337b61d7e540fd1
Permite la verificación de la integridad del documento visualmente en <https://www.valladolid.gob.es/verificacion-documentos>

señalada en dicha norma para la aprobación de sus respectivas cuentas”. El mismo plazo se establece en el artículo 13.b) del Reglamento de Organización y Funcionamiento del Consejo de Cuentas de Castilla y León, aprobado mediante Resolución de 17 de marzo de 2014 de la Mesa de las Cortes de Castilla y León.

C. OBJETO Y CONTENIDO

La Cuenta General de las entidades locales debe mostrar una imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de la ejecución del presupuesto.

El artículo 200.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, establece que las Entidades Locales y sus Organismos Autónomos quedan sometidos al régimen de la contabilidad pública en los términos establecidos en dicha Ley. En similares términos, el artículo 119.3 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, determina que el sometimiento al régimen de contabilidad pública implica «obligación de rendir cuentas de sus operaciones, cualquiera que sea su naturaleza, al Tribunal de Cuentas».

Y es que el régimen de contabilidad pública al que están sometidas las Entidades Locales tiene como fin último la obligación de rendir cuentas de sus operaciones, y el mecanismo previsto por el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, para cumplir esta obligación es la Cuenta General.

Con carácter general, la cuenta General se integra por la Cuenta de la propia Entidad Local y por las cuentas de sus organismos autónomos, las sociedades mercantiles y las entidades públicas empresariales dependientes de la Entidad Local.

De acuerdo con lo previsto en la Regla 45 de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local (ICAL), el contenido de la Cuenta General de esta entidad local es el siguiente:

A. Balance de Situación: El balance comprende con la debida separación, el activo, el pasivo y el patrimonio neto de la entidad.

B. Cuenta del resultado económico – patrimonial: Esta cuenta recoge el resultado económico patrimonial obtenido en el ejercicio y está formada por los ingresos y los gastos del mismo, excepto cuando proceda su imputación directa al patrimonio neto de acuerdo con lo previsto en las normas de reconocimiento y valoración.

C. Estado de cambios en el patrimonio neto. El estado de cambios en el patrimonio neto está dividido en tres partes:

1. Estado total de cambios en el patrimonio neto.
2. Estado de ingresos y gastos reconocidos.
3. Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias.

D. Estado de flujos de efectivo. El estado de flujos de efectivo informa sobre el origen y destino de los movimientos habidos en las partidas monetarias de activo representativas de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, e indica la variación neta sufrida por las mismas en el ejercicio.

E. Estado de Liquidación del Presupuesto: Se estructura en las partes siguientes:

- o La liquidación del Presupuesto de gastos.
- o La liquidación del Presupuesto de ingresos.
- o El resultado presupuestario.

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE

Firmado por:
RAFAEL
SALGADO GIMENO
Fecha Firma: 22/08/2022 10:31

Fecha Copia: 22/08/2022 12:06

Código seguro de verificación(CSV): 9d4ad65474ef2a82667fafeda337b61d7e540fd1
Permite la verificación de la integridad del documento visualmente en <https://www.valladolid.gob.es/verificacion-documentos>



F. Memoria: amplía y comenta la información contenida en todos los demás documentos o estados antes citados. Se desarrolla en los apartados que se citan a continuación:

1. Organización y Actividad.
2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.
3. Bases de presentación de las cuentas.
4. Normas de reconocimiento y valoración.
5. Inmovilizaciones materiales.
6. Patrimonio público del suelo.
7. Inversiones Inmobiliarias.
8. Inmovilizado intangible.
9. Arrendamientos Financieros y otras operaciones de naturaleza similar.
10. Activos Financieros.
11. Pasivos Financieros.
12. Coberturas contables.
13. Activos Construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.
14. Moneda Extranjera.
15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.
16. Provisiones y contingencias.
17. Información sobre medio ambiente.
18. Activos en estado de venta.
19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.
20. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.
21. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería.
22. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.
23. Valores recibidos en depósito.
24. Información presupuestaria.
25. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.
26. Información sobre el coste de las actividades (solo para municipios mayores de 50.000 habitantes).
27. Indicadores de gestión (solo para municipios mayores de 50.000 habitantes).
28. Hechos posteriores al cierre.
29. Normas de transición a la nueva Instrucción de Contabilidad (no procede en el ejercicio 2020).
30. Estado de conciliación bancaria.
31. Balance comprobación.

G. Documentación complementaria. A toda la documentación anterior deberán añadirse los siguientes documentos (Regla 48 de la IC):

- Actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio.
- Notas o certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor de la entidad local o del organismo autónomo, referidos a fin de ejercicio y agrupados por nombre o razón social de la entidad bancaria. En caso de discrepancia entre los saldos contables y los bancarios, se aportará el oportuno estado conciliatorio, autorizado por el Interventor u órgano de la entidad local que tenga atribuida la función de contabilidad.
- Las cuentas anuales de las sociedades mercantiles en cuyo capital social tenga participación mayoritaria la entidad local.
- Las cuentas anuales de aquellas unidades dependientes de la entidad local incluidas en el ámbito de aplicación de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera no comprendidas en el apartado b) anterior ni integradas en la Cuenta General. En este caso se encuentran las cuentas de las siguientes entidades:

Sociedad mixta promoción turismo Valladolid SL
Unidad Alimentaria de Valladolid SA (Mercaolid)
Fundación Casa de la India
Asociación Ibérica Municipios Ribereños del Duero

- Asimismo, se acompañarán a la Cuenta General las cuentas anuales consolidadas (agregadas en proporción al porcentaje de participación en su patrimonio).
- Los municipios con población superior a 50.000 habitantes y las demás entidades locales de ámbito superior acompañarán, además, a la Cuenta General:
 - a) Una Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.
 - b) Una Memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados con el coste de los mismos

D.RESponsabilidades.

Cuentadantes: De acuerdo con lo que establece la Regla 50 de la ICAL, tendrán la consideración de cuentadantes los titulares de las entidades y órganos sujetos a la obligación de rendir cuentas, y en todo caso:

- a) El presidente de la Entidad Local.
- b) Los Presidentes o Directores de los Organismos Autónomos y de las Entidades Públicas Empresariales.
- c) Los Presidentes del Consejo de Administración de las sociedades mercantiles dependientes de la Entidad Local.
- d) Los Liquidadores de las Sociedades Mercantiles dependientes de la entidad local en proceso de liquidación.

Los cuentadantes serán responsables de la información contable, es decir, de suministrar la información de modo veraz y de que las cuentas anuales reflejen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto de la entidad contable, y en concreto, les corresponderá rendir, antes del 15 de mayo del ejercicio inmediato siguiente al que correspondan y debidamente autorizadas, las cuentas que hayan de enviarse al órgano u órganos de control externo.

No obstante, lo anterior –añade el apartado 3 de ambas reglas- dicha responsabilidad se concretará en la división de ésta entre la responsabilidad de rendir cuentas, como responsabilidad independiente de la responsabilidad en la que hayan podido incurrir quienes adoptaron las resoluciones, o realizaron los actos que se reflejan en las Cuentas Anuales. Igualmente, en el mismo sentido se manifiesta la Instrucción de Contabilidad Local, en el apartado 4 de la (Regla 49 de la ICAL), al establecer que:

La aprobación de la Cuenta general es un acto esencial para la fiscalización de ésta por los órganos de control externo, que no requiere la conformidad con las actuaciones reflejadas en ella, ni genera responsabilidad por razón de las mismas.

Contabilidad: Respecto a la información contable facilitada a los distintos destinatarios, el responsable de la contabilidad únicamente responde de la identidad entre la misma y la existente en las bases de datos del sistema (regla 43 ICAL).

Igualmente debe señalarse que las consecuencias del incumplimiento en la rendición de cuentas pueden llegar a suponer entre otras las siguientes consecuencias:

- 1) La retención de la participación de la entidad local en los tributos del Estado, prevista en el artículo 36.1 de la Ley 2/2011, de 4 de marzo, de Economía Sostenible
- 2) Puede ser constitutiva de una infracción en materia de gestión económico-presupuestaria, regulada en el artículo 28.p) de la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Buen Gobierno
- 3) La imposibilidad de que las entidades locales puedan concurrir a procedimientos de concesión de

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE

Firmado por:
RAFAEL
SALGADO GIMENO
Fecha Firma: 22/08/2022 10:31

Fecha Copia: 22/08/2022 12:06

Código seguro de verificación(CSV): 9d4ad65474ef2a82667fafeda337b61d7e540fd1
Permite la verificación de la integridad del documento visualmente en <https://www.valladolid.gob.es/verificacion-documentos>



ayudas y subvenciones públicas.

- 4) La imposición por parte del Tribunal de Cuentas de multas coercitivas a los responsables públicos que no rindan las cuentas correspondientes. En tal sentido, el artículo 42 de la Ley Orgánica 2/1982, de 12 de mayo, del Tribunal de Cuentas.

E. PROCEDIMIENTO

El procedimiento para aprobar la Cuenta General es el siguiente:

A. Formación. De conformidad con el artículo 212.2 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y el artículo 4.2.b) del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, la Cuenta General será formada por la Intervención. Sobre este aspecto se habrá de tener en cuenta lo establecido en el art 133 letra b de la Ley 7/85 (referido a los municipios de gran población como es Valladolid) en relación con la regla 47 de la ICAL que establece que la cuenta general se formara por la Intervención u órgano de la entidad local que tenga atribuida la función de contabilidad. En este caso, y en lo que respecta la cuenta general del ejercicio 2021, la misma se ha formado por el Departamento de Contabilidad y la propia Intervención.

B. Informe de la Comisión Especial de Cuentas y exposición pública. La Cuenta General con el informe de la Comisión Especial de Cuentas será expuesta al público por plazo de quince días, durante los cuales los interesados podrán presentar reclamaciones, reparos u observaciones. Examinados estos por la Comisión Especial y practicadas por esta cuantas comprobaciones estime necesarias, emitirá nuevo informe.

C. Aprobación de la cuenta general por el Pleno. Acompañada de los informes de la Comisión Especial y de todas las reclamaciones y reparos formulados, la Cuenta General se someterá al Pleno de la Corporación para que, en su caso, pueda ser aprobada antes del día 1 de octubre.

D. Rendición de la Cuenta General al Consejo de Cuentas de Castilla y León. La Cuenta General, aprobada o rechazada, se remitirá por el Presidente de la Entidad Local al órgano u órganos de control externo, esto es, al Consejo de Cuentas de Castilla y León para su fiscalización subsiguiente.

F. OBSERVACIONES.

PRIMERA.- Debiendo someterse a la aprobación por el Pleno de la cuenta general antes del día 1 de octubre, y dado que es preciso que con carácter previo se someta a informe de la comisión especial de cuentas y su exposición pública durante el plazo de quince días (hábiles) va a resultar difícil que se cumpla este plazo.

Los motivos fundamentales de la demora en la formación de la cuenta general son la escasez de medios personales para poder formar la cuenta general en los términos del apartado C de este informe (están vacantes todos los puestos técnicos del Departamento de Contabilidad con la excepción de la Jefatura de Servicio).

SEGUNDO.- A los únicos efectos de facilitar a los miembros de la corporación el examen de la cuenta general, por parte del departamento de contabilidad se ha preparado un resumen de los parámetros e indicadores que se estiman de mayor relevancia, así como su evolución a lo largo de los últimos ejercicios, así como un informe sobre resultados de la contabilidad analítica, así como un informe sobre competencias no propias.

Valladolid, a la fecha de la firma electrónica.
EL INTERVENTOR
Fdo: Rafael Salgado Gimeno

5

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE

Firmado por:
RAFAEL
SALGADO GIMENO
Fecha Firma: 22/08/2022 10:31

Fecha Copia: 22/08/2022 12:06

Código seguro de verificación(CSV): 9d4ad65474ef2a82667fafeda337b61d7e540fd1
Permite la verificación de la integridad del documento visualmente en <https://www.valladolid.gob.es/verificacion-documentos>

CUENTAS ANUALES DE LOS ORGANISMOS AUTONOMOS MUNICIPALES

BALANCE DE SITUACION Y CUENTA DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021, ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO, ESTADO CAMBIO PATRIMONIO NETO E INFORME DE LOS INTERVENTORES-DELEGADOS DE LOS SIGUIENTES ORGANISMOS AUTÓNOMOS:

- FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA
- FUNDACION MUNICIPAL DE DEPORTES

EJERCICIO 2021
BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020
200,201,(2800),(2801) 203,(2803),(2903) 206,(2806),(2906) 207,(2807),(2907) 208,209,(2809),(2909)	A) Activo no corriente I) Inmovilizado Intangible 1. Inversión en investigación y desarrollo 2. Propiedad industrial e intelectual 3. Aplicaciones informáticas 4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos 5. Otro inmovilizado intangible		6.590.967,44 22.672,64	6.602.823,43 16.227,76	100,101	A) Patrimonio neto I) Patrimonio 1. Patrimonio		12.945.759,55 5.687.142,60 5.687.142,60	13.279.984,18 5.687.142,60 5.687.142,60
210,(2810),(2910),(2990) 211,(2811),(2911),(2991) 212,(2812),(2912),(2992) 213,(2813),(2913),(2993) 214,215,216,217 218,219,(2814),(2815) (2816),(2817),(2818),(2819) (2914),(2915),(2916),(2917) (2918),(2919),(2999) 2300,2310,232,233 234,235,237,238 2390	II) Inmovilizado material 1. Terrenos 2. Construcciones 3. Infraestructuras 4. Bienes del patrimonio histórico 5. Otro inmovilizado material		13.907,06 8.765,58 6.566.294,80 37.262,24 4.840.974,02 160.476,83	10.871,04 5.356,72 6.566.695,67 37.262,24 4.965.015,00 160.476,83	120 129 130,131,132	II) Patrimonio generado 1. Resultados de ejercicios anteriores 2. Resultado del ejercicio IV) Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados 1. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados B) Pasivo no corriente II) Deudas a largo plazo 4. Otras deudas		7.173.162,65 7.524.959,35 -351.796,70 85.454,30 85.454,30 198.975,70 198.975,70 198.975,70	7.485.893,22 5.098.116,01 2.387.777,21 106.948,36 106.948,36 223.463,13 223.463,13 223.463,13
220,(2820),(2920) 221,(2821),(2921) 2301,2311,2391 240,(2840),(2930) 241,(2841),(2931) 243,244,248 249,(2849),(2939)	III) Inversiones inmobiliarias 1. Terrenos 2. Construcciones 3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos IV) Patrimonio público del suelo 1. Terrenos 2. Construcciones 3. En construcción y anticipos 4. Otro patrimonio público del suelo		1.500.079,73 29.501,98	1.379.242,78 44.598,82	173,174,178,179 180,185 4003,4013,41313,4183 523,524,528,529 560,561	C) Pasivo corriente II) Deudas a corto plazo 4. Otras deudas IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo 1. Acreedores por operaciones de gestión 2. Otras cuentas a pagar 3. Administraciones públicas		2.475.849,74 865.864,16 865.864,16 1.609.985,58 1.433.752,56 72.961,94 103.271,08	2.014.149,89 889.243,01 889.243,01 1.124.906,88 980.512,19 54.424,14 89.970,55
2500,2510,(2940) 2501,2511,(259),(2941) 2502,2512,(2942) 252,253,255,(295) (2960) 257,258,(2961),(2962) 260,(269) 261,2620,2629,264 266,267,(297),(2980) 263 268,27,(2981),(2982)	V) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades 3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades 4. Créditos y valores representativos de deuda 5. Otras inversiones financieras VI) Inversiones financieras a largo plazo 1. Inversiones financieras en patrimonio 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras				4000,4010,4130,41310 416,4180,522 4001,4011,410,41311 414,4181,419,550 554,559 475,476,477				

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos		
72,73	a) Impuestos		
740,742	b) Tasas		
744	c) Contribuciones especiales		
745,746	d) Ingresos urbanísticos		
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	14.449.505,39	14.438.848,43
	a) Del ejercicio	13.844.677,00	13.873.477,05
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	24.048,00	16.299,00
750	a.2) Transferencias	13.820.629,00	13.857.178,05
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	604.828,39	565.371,38
	3. Ventas y prestaciones de servicios	836.800,96	274.770,27
700,701,702,703,704	a) Ventas	25.912,58	11.524,93
741,705	b) Prestación de servicios	810.888,38	263.245,34
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71,7940,(6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		
780,781,782,783,784	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		
776,777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	367.941,51	264.766,02
795	7. Excesos de provisiones	605,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	15.654.852,86	14.978.384,72
	8. Gastos de personal	-2.585.182,81	-2.354.710,91
(640),(641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.027.335,51	-1.868.688,64
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales	-557.847,30	-486.022,27
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas	-614.510,98	-360.999,99
	10. Aprovisionamientos	18.683,01	-23.330,89
(600),(601),(602),(605),(607),61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	18.683,01	-23.330,89
(6941),(6942),(6943),7941,7942,7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
	11. Otros gastos de gestión ordinaria	-12.416.071,65	-9.485.005,09
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-12.416.071,65	-9.485.005,09
(63)	b) Tributos		
(676)	c) Otros		
(68)	12. Amortización del inmovilizado	-403.891,67	-386.842,67
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-16.000.974,10	-12.610.889,55
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	-346.121,24	2.367.495,17

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		
(690),(691),(692),(693) ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799	a) Deterioro de valor		
770,771,772,773 ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674)	b) Bajas y enajenaciones		
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
	14. Otras partidas no ordinarias	2.106,88	23.466,46
775,778	a) Ingresos	2.356,28	24.464,51
(678)	b) Gastos	-249,40	-998,05
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	-344.014,36	2.390.961,63
	15. Ingresos financieros		
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
760	a.2) En otras entidades		
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras		
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
761,762,769,76454 ,(66454)	b.2) Otros		
	16. Gastos financieros		
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660),(661),(662),(669) ,76451,(66451)	b) Otros		
785,786,787,788 ,789	17. Gastos financieros imputados al activo		
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivados financieros		
7640,7642,76452,76453 ,(6640),(6642),(66452),(66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		
7641,(6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
768,(668)	19. Diferencias de cambio		
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		
796,7970,766,(6960) ,(6961),(6962),(6970),(666 ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	-7.782,34	-3.184,42

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021

CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963, ,(6971),(6983),(6984),(6985) 755,756	b) Otros 21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		-7.782,34	-3.184,42
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		-7.782,34	-3.184,42
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)		-351.796,70	2.387.777,21
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)			2.387.777,21

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2021

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020		5.687.142,60	7.485.893,22	0,00	106.948,36	13.279.984,18
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	39.066,13	0,00	0,00	39.066,13
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2021 (A+B)		5.687.142,60	7.524.959,35	0,00	106.948,36	13.319.050,31
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2021		0,00	-351.796,70	0,00	-21.494,06	-373.290,76
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-351.796,70	0,00	0,00	-351.796,70
2. Operaciones patrimoniales 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	-21.494,06	-21.494,06
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021 (C+D)		5.687.142,60	7.173.162,65	0,00	85.454,30	12.945.769,55

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO: 2021

Fecha Obtención 05/05/2022
Pág. 1

	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
I. Flujos de Efectivo de las actividades de Gestión		372.261,49	1.182.662,91
A) Cobros:		17.567.897,33	17.322.265,41
2. Transferencias y subvenciones recibidas		14.457.407,29	14.211.755,74
3. Ventas y prestaciones de servicios		837.079,57	317.032,05
5. Intereses y dividendos cobrados		80.225,03	56.765,43
6. Otros Cobros		2.193.185,44	2.736.712,19
B) Pagos:		17.195.635,84	16.139.602,50
7. Gastos de personal		2.585.182,81	2.354.710,91
8. Transferencias y subvenciones concedidas		534.153,10	361.500,00
10. Otros gastos de gestión		12.000.612,27	11.182.309,81
13. Otros pagos		2.075.687,66	2.241.081,78
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		372.261,49	1.182.662,91
II. Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		-228.805,60	-420.034,31
D) Pagos:		228.805,60	420.034,31
5. Compra de inversiones reales		228.805,60	418.965,11
6. Compra de activos financieros			1.069,20
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-228.805,60	-420.034,31
III. Flujos de Efectivo de las actividades de Financiación		-10.416,67	-10.416,67
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		10.416,67	10.416,67
7. Préstamos recibidos		10.416,67	10.416,67
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		-10.416,67	-10.416,67
IV. Flujos de Efectivo Pendientes de Clasificación		-4.219,08	4.700,88
I) Cobros pendientes de aplicación		263.693,97	381.503,59
J) Pagos pendientes de Aplicación		267.913,05	376.802,71
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-4.219,08	4.700,88
VI. Incremento/Disminución Neta del Efectivo y Activos Líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		128.820,14	756.912,81
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		7.794.255,33	7.037.342,52
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		7.923.075,47	7.794.255,33

DOCUMENTO INFORME TECNICO- INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2021 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: PA5HJ-DA26P-WP048 Fecha de emisión: 30 de Mayo de 2022 a las 14:23:42 Página 1 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Viceinterventor de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 30/05/2022 14:22	ESTADO FIRMADO 30/05/2022 14:22



Ayuntamiento de Valladolid

Fundación Municipal de Cultura

INFORME DE INTERVENCIÓN N° VG/227 2022

ASUNTO.- CUENTA GENERAL 2021 ORGANISMO AUTÓNOMO FUNDACIÓN MUNICIPAL DE CULTURA

A.-ANTECEDENTES ADMINISTRATIVOS

PRIMERO.-La Fundación Municipal de Cultura es un organismo autónomo dependiente del Ayuntamiento de Valladolid.

SEGUNDO.-El Ayuntamiento de Valladolid tiene creada las plazas de Interventor y de Viceinterventor, las cuales están cubiertas por funcionarios de administración local con habilitación de carácter nacional. Los Decretos n° 2020/8382 y 2021/1255 vienen a establecer una división de las funciones entre la Intervención y la Viceintervención, y en el caso concreto que nos ocupa, la Intervención del Ayuntamiento se encargará del control interno del propio Ayuntamiento y la Viceintervención del resto de entes dependientes del Ayuntamiento de Valladolid.

TERCERO.-El alcance de este informe se refiere a la formación de la cuenta general del Organismo Autónomo Fundación Municipal de Cultura a los efectos de que forme parte de la Cuenta General del Ayuntamiento en los términos del art 209 del TRLRHL.

B.-NORMATIVA APLICABLE

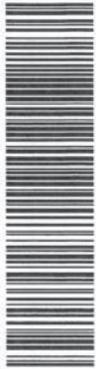
El contenido, la formación, la aprobación y la rendición de la Cuenta General del sector público local se regulan en:

- Los artículos 208 a 212 del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.
- Las Reglas 44 a 51 de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local (ICAL).
- La Resolución de 13 de noviembre de 2015, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se recomienda un nuevo formato normalizado de la Cuenta General de las Entidades Locales en soporte informático para su rendición.
- La Resolución de 2 de diciembre de 2015, de la Presidencia del Tribunal de Cuentas, por la que se publica el Acuerdo del Pleno de 26 de noviembre de 2015, por el que se aprueba la Instrucción que regula la rendición telemática de la Cuenta General de las Entidades Locales y el formato de dicha Cuenta, a partir de la correspondiente al ejercicio 2015.
- Artículo 33 de los estatutos de la Fundación Municipal de Cultura, publicados en el BOP de Valladolid correspondiente al día 31 de diciembre de 2018.

C.-OBJETO Y CONTENIDO

La Cuenta General de las entidades locales debe mostrar una imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de la ejecución del presupuesto.

El artículo 200.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, establece que las Entidades Locales y sus Organismos Autónomos quedan sometidos al régimen de la contabilidad pública en los términos establecidos en dicha Ley. En similares términos, el artículo 119.3 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, determina que el sometimiento al régimen de contabilidad pública implica «obligación de rendir cuentas de sus operaciones, cualquiera que sea su naturaleza, al Tribunal de Cuentas».



DOCUMENTO INFORME TECNICO- INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2021 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: PA5HJ-DA26P-WP048 Fecha de emisión: 30 de Mayo de 2022 a las 14:23:42 Página 2 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Viceinterventor de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 30/05/2022 14:22	ESTADO FIRMADO 30/05/2022 14:22



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 338001 PA5HJ-DA26P-WP048 6E0DCB07D68424932004 FAB31E66880811B5130) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://www10.ava.es/portalCiudadano/portal/verificarDocumentos.do>

Y es que el régimen de contabilidad pública al que están sometidas las Entidades Locales tiene como fin último la obligación de rendir cuentas de sus operaciones, y el mecanismo previsto por el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, para cumplir esta obligación es la Cuenta General.

Con carácter general, la Cuenta General se integra por la Cuenta de la propia Entidad Local y por las cuentas de sus organismos autónomos, las sociedades mercantiles y las entidades públicas empresariales dependientes de la Entidad Local.

De acuerdo con lo previsto en la Regla 45 de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local (ICAL), el contenido de la Cuenta General de esta entidad local es el siguiente:

A. Balance de Situación: El balance comprende con la debida separación, el activo, el pasivo y el patrimonio neto de la entidad.

B. Cuenta del resultado económico – patrimonial: Esta cuenta recoge el resultado económico patrimonial obtenido en el ejercicio y está formada por los ingresos y los gastos del mismo, excepto cuando proceda su imputación directa al patrimonio neto de acuerdo con lo previsto en las normas de reconocimiento y valoración.

C. Estado de cambios en el patrimonio neto. El estado de cambios en el patrimonio neto está dividido en tres partes:

1. Estado total de cambios en el patrimonio neto.
2. Estado de ingresos y gastos reconocidos.
3. Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias.

D. Estado de flujos de efectivo. El estado de flujos de efectivo informa sobre el origen y destino de los movimientos habidos en las partidas monetarias de activo representativas de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, e indica la variación neta sufrida por las mismas en el ejercicio.

E. Estado de Liquidación del Presupuesto: Se estructura en las partes siguientes:

- o La liquidación del Presupuesto de gastos.
- o La liquidación del Presupuesto de ingresos.
- o El resultado presupuestario.

F. Memoria: amplía y comenta la información contenida en todos los demás documentos o estados antes citados. Se desarrolla en los apartados que se citan a continuación:

1. Organización y Actividad.
2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.
3. Bases de presentación de las cuentas.
4. Normas de reconocimiento y valoración.
5. Inmovilizaciones materiales.
6. Patrimonio público del suelo.
7. Inversiones Inmobiliarias.
8. Inmovilizado intangible.
9. Arrendamientos Financieros y otras operaciones de naturaleza similar.
10. Activos Financieros.
11. Pasivos Financieros.
12. Coberturas contables.
13. Activos Construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.
14. Moneda Extranjera.

DOCUMENTO INFORME TÉCNICO: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2021 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: PA5HJ-DA26P-WP048 Fecha de emisión: 30 de Mayo de 2022 a las 14:23:42 Página 3 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Viceinterventor de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 30/05/2022 14:22	ESTADO FIRMADO 30/05/2022 14:22



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 338001 PA5HJ-DA26P-WP048 ECDC0B07D06B4249323041FAB31E668B0811B5130) generada con la aplicación informática Firmado. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://www10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificarDocumentos.do>



Ayuntamiento de Valladolid

Fundación Municipal de Cultura

15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.
16. Provisiones y contingencias.
17. Información sobre medio ambiente.
18. Activos en estado de venta.
19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.
20. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.
21. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería.
22. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.
23. Valores recibidos en depósito.
24. Información presupuestaria.
25. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.
26. Información sobre el coste de las actividades (solo para municipios mayores de 50.000 habitantes).
27. Indicadores de gestión (solo para municipios mayores de 50.000 habitantes).
28. Hechos posteriores al cierre.
29. Normas de transición a la nueva Instrucción de Contabilidad (no procede en el ejercicio 2020).
30. Estado de conciliación bancaria.
31. Balance comprobación.

NOTA.-Respecto a los apartados 26 y 27 referidos a la información sobre el coste de las actividades y los indicadores de gestión, señalar que los mismos se obtienen de todo el sector publico municipal a través de una aplicación informática que se gestiona desde la Intervención General. En el momento en que estos estados se elaboren para el Ayuntamiento y el resto de entidades dependientes del Ayuntamiento (como es la que ahora nos ocupa) se incorporan al expediente y en todo caso con anterioridad a la aprobación por el pleno del Ayuntamiento de la cuenta general consolidada del Ayuntamiento.

G. Documentación complementaria. A toda la documentación anterior deberán añadirse los siguientes documentos (Regla 48 de la IC):

- Actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio.
- Notas o certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor de la entidad local o del organismo autónomo, referidos a fin de ejercicio y agrupados por nombre o razón social de la entidad bancaria. En caso de discrepancia entre los saldos contables y los bancarios, se aportará el oportuno estado conciliatorio, autorizado por el Interventor u órgano de la entidad local que tenga atribuida la función de contabilidad.

D.-RESPONSABILIDADES

Cuentadantes: De acuerdo con lo que establece la Regla 50 de la ICAL, tendrán la consideración de cuentadantes los titulares de las entidades y órganos sujetos a la obligación de rendir cuentas, y en todo caso:

- a) El presidente de la Entidad Local.
- b) Los Presidentes o Directores de los Organismos Autónomos y de las Entidades Públicas Empresariales.
- c) Los Presidentes del Consejo de Administración de las sociedades mercantiles dependientes de la Entidad Local.
- d) Los Liquidadores de las Sociedades Mercantiles dependientes de la entidad local en proceso de liquidación.

DOCUMENTO INFORME TECNICO: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2021 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: PA5HJ-DA26P-WP048 Fecha de emisión: 30 de Mayo de 2022 a las 14:23:42 Página 4 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Viceintendente de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 30/05/2022 14:22	ESTADO FIRMADO 30/05/2022 14:22



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 338001 PA5HJ-DA26P-WP048 6E0DCB07D6B4249323041FAB31E668B0811B5130) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.10.ava.es/portal/ Ciudadano/portal/verificarDocumentos.do

Los cuentadantes serán responsables de la información contable, es decir, de suministrar la información de modo veraz y de que las cuentas anuales reflejen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto de la entidad contable, y en concreto, les corresponderá rendir, antes del 15 de mayo del ejercicio inmediato siguiente al que correspondan y debidamente autorizadas, las cuentas que hayan de enviarse al órgano u órganos de control externo.

No obstante, lo anterior –añade el apartado 3 de ambas reglas- dicha responsabilidad se concretará en la división de ésta entre la responsabilidad de rendir cuentas, como responsabilidad independiente de la responsabilidad en la que hayan podido incurrir quienes adoptaron las resoluciones, o realizaron los actos que se reflejan en las Cuentas Anuales en este momento procedimental. Igualmente, en el mismo sentido se manifiesta la Instrucción de Contabilidad Local, en el apartado 4 de la (Regla 49 de la ICAL), al establecer que:

La aprobación de la Cuenta General es un acto esencial para la fiscalización de ésta por los órganos de control externo, que no requiere la conformidad con las actuaciones reflejadas en ella, ni genera responsabilidad por razón de las mismas.

Contabilidad: Respecto a la información contable facilitada a los distintos destinatarios, el responsable de la contabilidad únicamente responde de la identidad entre la misma y la existente en las bases de datos del sistema (regla 43 ICAL).

Igualmente debe señalarse que las **consecuencias del incumplimiento en la rendición de cuentas** pueden llegar a suponer:

- 1) La imposibilidad de que las entidades locales puedan concurrir a procedimientos de concesión de ayudas y subvenciones públicas.
- 2) La imposición por parte del Tribunal de Cuentas de multas coercitivas a los responsables públicos que no rindan las cuentas correspondientes. En tal sentido, el artículo 42 de la Ley Orgánica 2/1982, de 12 de mayo, del Tribunal de Cuentas.
- 3) La Imposición de sanciones al amparo de lo dispuesto en el artículo 28 de la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.
- 4) La retención de la participación de tributos del Estado, de conformidad con lo establecido en la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local.

E.-PROCEDIMIENTO

El procedimiento para aprobar la Cuenta General es el siguiente:

A.-Formación. De conformidad con el artículo 212.2 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y el artículo 4.2.b) del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, la Cuenta General será formada por la Intervención.

B.-Propuesta de aprobación. De conformidad con lo establecido en el art. 33 de los Estatutos de la Fundación Municipal de Cultura, la cuenta general (cuentas anuales según los estatutos) serán rendidas y propuestas inicialmente por el Consejo Rector que las remitirá al Ayuntamiento para que, previos los trámites reglamentarios, las someta al Pleno del Ayuntamiento.

C.-Remisión a la Intervención General para que junto con la Cuenta General del Ayuntamiento se proceda a la tramitación prevista en el art. 212 del TRLRHL.

DOCUMENTO INFORME TECNICO: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2021 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADOR
OTROS DATOS Código para validación: PA5HJ-DA26P-WP048 Fecha de emisión: 30 de Mayo de 2022 a las 14:23:42 Página 5 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por: 1.- Viceinterventor de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 30/05/2022 14:22
	ESTADO FIRMADO 30/05/2022 14:22



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 338001 PA5HJ-DA26P-WP048 6E0DCB07D6B4249232041FAB31E668B0811B5130) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://www10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificarDocumentos.do>



Ayuntamiento de Valladolid

Fundación Municipal de Cultura

D. Informe de la Comisión Especial de Cuentas y exposición pública. La Cuenta General con el informe de la Comisión Especial de Cuentas será expuesta al público por plazo de quince días, durante los cuales los interesados podrán presentar reclamaciones, reparos u observaciones. Examinados estos por la Comisión Especial y practicadas por esta cuantas comprobaciones estime necesarias, emitirá nuevo informe.

E. Aprobación de la cuenta general por el Pleno. Acompañada de los informes de la Comisión Especial y de todas las reclamaciones y reparos formulados, la Cuenta General se someterá al Pleno de la Corporación para que, en su caso, pueda ser aprobada antes del día 1 de octubre.

F. Rendición de la Cuenta General al Consejo de Cuentas de Castilla y León. La Cuenta General, aprobada o rechazada, se remitirá por el Presidente de la Entidad Local al órgano u órganos de control externo, esto es, al Consejo de Cuentas de Castilla y León para su fiscalización subsiguiente antes del día 15 de octubre.

Valladolid, a la fecha de la firma electrónica

EL VICEINTERVENTOR

Fdo.: Rafael Mozo Amo

EJERCICIO 2021

BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020
	A) Activo no corriente		46.366.268,07	44.022.366,35		A) Patrimonio neto		50.282.273,08	46.512.813,47
	I) Inmovilizado intangible		77.101,56	49.393,14		I) Patrimonio		42.402.949,71	42.402.949,71
206,(2806),(2906)	3. Aplicaciones informáticas		77.101,56	49.393,14	100,101	1. Patrimonio		42.402.949,71	42.402.949,71
	II) Inmovilizado material		46.288.998,51	43.972.301,21		II) Patrimonio generado		7.879.323,37	4.109.863,76
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenos		35.434,79		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		4.108.470,94	4.792.909,46
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construcciones		40.026.782,16	40.026.782,16	129	2. Resultado del ejercicio		3.770.852,43	-683.045,70
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructuras		425.046,35	425.046,35		B) Pasivo no corriente		91.727,06	156.421,52
214,215,216,217	5. Otro inmovilizado material		2.177.014,95	2.175.978,53		II) Deudas a largo plazo		91.727,06	156.421,52
,218,219,(2814),(2815)					173,174,178,179	4. Otras deudas		91.727,06	156.421,52
,(2816),(2817),(2818),(2819)					,180,185	C) Pasivo corriente		1.841.120,79	1.421.982,29
,(2914),(2915),(2916),(2917)						II) Deudas a corto plazo		725.278,85	470.129,20
,(2918),(2919),(2999)	6. Inmovilizado material en curso y anticipos		3.624.720,26	1.344.494,17	4003,4013,41313,4183	4. Otras deudas		725.278,85	470.129,20
2300,2310,232,233					,523,524,528,529	IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo		1.115.841,94	951.853,09
,234,235,237,238					,560,561	1. Acreedores por operaciones de gestión		739.619,62	860.671,27
,2390						2. Otras cuentas a pagar		289.907,37	10.583,34
	VI) Inversiones financieras a largo plazo		168,00	672,00		3. Administraciones públicas		86.314,95	80.598,48
261,2620,2629,264	2. Créditos y valores representativos de deuda		168,00	672,00					
,266,267,(297),(2980)									
	B) Activo corriente		5.848.852,86	4.068.850,93					
	III) Deudores y otras cuentas a cobrar		1.294.336,83	473.432,81					
4300,4310,4430,446	1. Deudores por operaciones de gestión		1.259.095,28	440.932,73	4000,4010,4130,41310				
,(4900)					,416,4180,522				
4301,4311,4431,440	2. Otras cuentas a cobrar		18.248,16	12.443,94	4001,4011,410,41311				
,441,442,449,(4901)					,414,4181,419,550				
,550,555,558					,554,559				
470,471,472	3. Administraciones públicas		16.993,39	20.056,14	475,476,477				
	V) Inversiones financieras a corto plazo		3.121,30	2.318,80					
4303,4313,4433,(4903)	2. Créditos y valores representativos de deuda		3.121,30	2.318,80					
,541,542,544,546									
,547,(597),(5980)									
	VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		4.551.394,73	3.593.099,32					
556,570,571,573	2. Tesorería		4.551.394,73	3.593.099,32					
,574,575									
	TOTAL ACTIVO (A+B)		52.215.120,93	48.091.217,28		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		52.215.120,93	48.091.217,28

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos		
72,73 a) Impuestos			
740,742 b) Tasas			
744 c) Contribuciones especiales			
745,746 d) Ingresos urbanísticos			
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	11.337.033,48	9.633.691,78
	a) Del ejercicio	11.337.033,48	9.495.376,78
751 a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		69.157,50	
750 a.2) Transferencias		11.267.875,98	9.495.376,78
752 a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
7530 b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			
754 c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			138.315,00
	3. Ventas y prestaciones de servicios	2.804.845,74	1.447.855,10
700,701,702,703 a) Ventas			
,704			
741,705 b) Prestación de servicios		2.804.845,74	1.447.855,10
707 c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades			
71,7940,(6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		
780,781,782,783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		
,784			
776,777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	403.899,18	374.576,11
795	7. Excesos de provisiones		
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	14.545.778,40	11.456.122,99
	8. Gastos de personal	-3.930.331,04	-4.033.040,70
(640),(641) a) Sueldos, salarios y asimilados		-3.017.220,18	-3.083.542,01
(642),(643),(644),(645) b) Cargas sociales		-913.110,86	-949.498,69
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas	-723.188,87	-598.225,84
	10. Aprovisionamientos		
(600),(601),(602),(605), (607),61 a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos			
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
,7942,7943	11. Otros gastos de gestión ordinaria	-6.131.891,55	-5.688.958,76
(62) a) Suministros y servicios exteriores		-6.131.891,55	-5.688.958,76
(63) b) Tributos			
(676) c) Otros			
(68)	12. Amortización del inmovilizado		-1.796.643,48
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-10.785.411,46	-12.116.868,78
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	3.760.366,94	-660.745,79

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		
(690),(691),(692),(693), ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773	a) Deterioro de valor		
,774,(670),(671),(672), ,(673),(674)	b) Bajas y enajenaciones		
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
	14. Otras partidas no ordinarias		
775,778	a) Ingresos		
(678)	b) Gastos		
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	3.760.366,94	-660.745,79
	15. Ingresos financieros		
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
760	a.2) En otras entidades		
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras		
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
761,762,769,76454 ,(66454)	b.2) Otros		
	16. Gastos financieros		
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660),(661),(662),(669), ,76451,(66451)	b) Otros		
785,786,787,788 ,789	17. Gastos financieros imputados al activo		
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivados financieros		
7640,7642,76452,76453 ,(6640),(6642),(66452),(66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		
7641,(6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
768,(668)	19. Diferencias de cambio		
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		
796,7970,766,(6960), ,(6961),(6962),(6970),(666), ,7980,7981,7982,(6980), ,(6981),(6982),(6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	10.485,49	-22.299,91

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021

CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963, ,(6971),(6983),(6984),(6985) 755,756	b) Otros 21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		10.485,49	-22.299,91
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		10.485,49	-22.299,91
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)		3.770.852,43	-683.045,70
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)			-683.045,70

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2021

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020		42.402.949,71	4.109.863,76	0,00	0,00	46.512.813,47
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2021 (A+B)		42.402.949,71	4.109.863,76	0,00	0,00	46.512.813,47
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2021		0,00	3.769.459,61	0,00	0,00	3.769.459,61
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	3.770.852,43	0,00	0,00	3.770.852,43
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	-1.392,82	0,00	0,00	-1.392,82
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021 (C+D)		42.402.949,71	7.879.323,37	0,00	0,00	50.282.273,08

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO: 2021

Fecha Obtención 09/05/2022

Pág. 1

	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
I. Flujos de Efectivo de las actividades de Gestión		2.767.146,08	1.282.688,08
A) Cobros:		14.498.997,66	12.745.024,71
2. Transferencias y subvenciones recibidas		10.534.005,08	9.827.606,16
3. Ventas y prestaciones de servicios		2.808.362,48	1.626.032,67
5. Intereses y dividendos cobrados		71.641,96	53.901,07
6. Otros Cobros		1.084.988,14	1.237.484,81
B) Pagos:		11.731.851,58	11.462.336,63
7. Gastos de personal		3.930.331,04	4.033.100,70
8. Transferencias y subvenciones concedidas		678.856,89	595.041,82
10. Otros gastos de gestión		6.286.852,44	6.023.009,15
13. Otros pagos		835.811,21	811.184,96
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		2.767.146,08	1.282.688,08
II. Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		-2.089.554,57	-1.119.374,38
C) Cobros:		1.218,30	787,00
2. Venta de activos financieros		1.218,30	787,00
D) Pagos:		2.090.772,87	1.120.161,38
5. Compra de inversiones reales		2.089.256,07	1.120.161,38
6. Compra de activos financieros		1.516,80	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-2.089.554,57	-1.119.374,38
IV. Flujos de Efectivo Pendientes de Clasificación		280.703,90	3.345,67
I) Cobros pendientes de aplicación		385.162,93	20.201,50
J) Pagos pendientes de Aplicación		104.459,03	16.855,83
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		280.703,90	3.345,67
VI. Incremento/Disminución Neta del Efectivo y Activos Líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		958.295,41	166.659,37
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		3.593.099,32	3.426.439,95
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		4.551.394,73	3.593.099,32

DOCUMENTO FMD_INFORME: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2021-FMD	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: 6YQCG-BA7Q5-35TCG Fecha de emisión: 1 de Junio de 2022 a las 14:32:13 Página 1 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Viceinterventor de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 01/06/2022 14:16	ESTADO FIRMADO 01/06/2022 14:16

INFORME DE INTERVENCIÓN N° VG/230 2022

ASUNTO.- CUENTA GENERAL 2021 ORGANISMO AUTÓNOMO FUNDACIÓN MUNICIPAL DE DEPORTES

A.-ANTECEDENTES ADMINISTRATIVOS

PRIMERO.-La Fundación Municipal de Deportes es un organismo autónomo dependiente del Ayuntamiento de Valladolid.

SEGUNDO.-El Ayuntamiento de Valladolid tiene creadas las plazas de Interventor y de Viceinterventor, las cuales están cubiertas por funcionarios de administración local con habilitación de carácter nacional. Los Decretos nº 2020/8382 y 2021/1255 vienen a establecer una división de las funciones entre la Intervención y la Viceintervención, y en el caso concreto que nos ocupa, la Intervención del Ayuntamiento se encargará del control interno del propio Ayuntamiento y la Viceintervención del resto de entes dependientes del Ayuntamiento de Valladolid.

TERCERO.-El alcance de este informe se refiere a la formación de la cuenta general del ejercicio 2021 del Organismo Autónomo Fundación Municipal de Deportes a los efectos de que forme parte de la Cuenta General del Ayuntamiento en los términos del art 209 del TRLRHL.

B.-NORMATIVA APLICABLE

El contenido, la formación, la aprobación y la rendición de la Cuenta General del sector público local se regulan en:

- Los artículos 208 a 212 del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.
- Las Reglas 44 a 51 de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local (ICAL).
- La Resolución de 13 de noviembre de 2015, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se recomienda un nuevo formato normalizado de la Cuenta General de las Entidades Locales en soporte informático para su rendición.
- La Resolución de 2 de diciembre de 2015, de la Presidencia del Tribunal de Cuentas, por la que se publica el Acuerdo del Pleno de 26 de noviembre de 2015, por el que se aprueba la Instrucción que regula la rendición telemática de la Cuenta General de las Entidades Locales y el formato de dicha Cuenta, a partir de la correspondiente al ejercicio 2015.
- Artículo 11 de los estatutos de la Fundación Municipal de Deportes, publicados en el BOP de Valladolid correspondiente al día 4 de Mayo de 2012.

C.-OBJETO Y CONTENIDO

La Cuenta General de las entidades locales debe mostrar una imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de la ejecución del presupuesto.

El artículo 200.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, establece que las Entidades Locales y sus Organismos Autónomos quedan sometidos al régimen de la contabilidad pública en los términos establecidos en dicha Ley. En similares términos, el artículo 119.3 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, determina que el sometimiento al régimen de contabilidad pública implica «obligación de rendir cuentas de sus operaciones, cualquiera que sea su naturaleza, al Tribunal de Cuentas».

DOCUMENTO FMD_INFORME: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2021-FMD	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: 6YQCG-BA7Q5-35TCG Fecha de emisión: 1 de Junio de 2022 a las 14:32:13 Página 2 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por: 1.- Viceintendente de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 01/06/2022 14:16	ESTADO FIRMADO 01/06/2022 14:16

Y es que el régimen de contabilidad pública al que están sometidas las Entidades Locales tiene como fin último la obligación de rendir cuentas de sus operaciones, y el mecanismo previsto por el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, para cumplir esta obligación es la Cuenta General.

Con carácter general, la cuenta General se integra por la Cuenta de la propia Entidad Local y por las cuentas de sus organismos autónomos, las sociedades mercantiles y las entidades públicas empresariales dependientes de la Entidad Local.

De acuerdo con lo previsto en la Regla 45 de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local (ICAL), el contenido de la Cuenta General de esta entidad local es el siguiente:

A. Balance de Situación: El balance comprende con la debida separación, el activo, el pasivo y el patrimonio neto de la entidad.

B. Cuenta del resultado económico – patrimonial: Esta cuenta recoge el resultado económico patrimonial obtenido en el ejercicio y está formada por los ingresos y los gastos del mismo, excepto cuando proceda su imputación directa al patrimonio neto de acuerdo con lo previsto en las normas de reconocimiento y valoración.

C. Estado de cambios en el patrimonio neto. El estado de cambios en el patrimonio neto está dividido en tres partes:

1. Estado total de cambios en el patrimonio neto.
2. Estado de ingresos y gastos reconocidos.
3. Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias.

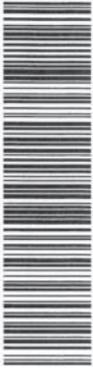
D. Estado de flujos de efectivo. El estado de flujos de efectivo informa sobre el origen y destino de los movimientos habidos en las partidas monetarias de activo representativas de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, e indica la variación neta sufrida por las mismas en el ejercicio.

E. Estado de Liquidación del Presupuesto: Se estructura en las partes siguientes:

- o La liquidación del Presupuesto de gastos.
- o La liquidación del Presupuesto de ingresos.
- o El resultado presupuestario.

F. Memoria: amplía y comenta la información contenida en todos los demás documentos o estados antes citados. Se desarrolla en los apartados que se citan a continuación:

1. Organización y Actividad.
2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.
3. Bases de presentación de las cuentas.
4. Normas de reconocimiento y valoración.
5. Inmovilizaciones materiales.
6. Patrimonio público del suelo.
7. Inversiones Inmobiliarias.
8. Inmovilizado intangible.
9. Arrendamientos Financieros y otras operaciones de naturaleza similar.
10. Activos Financieros.
11. Pasivos Financieros.
12. Coberturas contables.
13. Activos Construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.
14. Moneda Extranjera.



DOCUMENTO FMD_INFORME: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2021-FMD	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: 6YQCG-BA7Q5-35TCG Fecha de emisión: 1 de Junio de 2022 a las 14:32:13 Página 3 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por: 1.- Viceinterventor de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 01/06/2022 14:16	ESTADO FIRMADO 01/06/2022 14:16



Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 372913_6YQCG-BA7Q5-35TCG-D4D4DA54F03091430D568C056A4B3E839FE52C0) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificarDocumentos.do

15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.
16. Provisiones y contingencias.
17. Información sobre medio ambiente.
18. Activos en estado de venta.
19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.
20. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.
21. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería.
22. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.
23. Valores recibidos en depósito.
24. Información presupuestaria.
25. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.
26. Información sobre el coste de las actividades (solo para municipios mayores de 50.000 habitantes).
27. Indicadores de gestión (solo para municipios mayores de 50.000 habitantes).
28. Hechos posteriores al cierre.
29. Normas de transición a la nueva Instrucción de Contabilidad (no procede en el ejercicio 2020).
30. Estado de conciliación bancaria.
31. Balance comprobación.

NOTA.-Respecto a los apartados 26 y 27 referidos a la información sobre el coste de las actividades y los indicadores de gestión, señalar que los mismos se obtienen de todo el sector público municipal a través de una aplicación informática que se gestiona desde la Intervención General. En el momento en que estos estados se elaboren para el Ayuntamiento y el resto de entidades dependientes del Ayuntamiento (como es la que ahora nos ocupa), se incorporarán al expediente y en todo caso con anterioridad a la aprobación por el Pleno del Ayuntamiento de la Cuenta General consolidada del Ayuntamiento.

G. Documentación complementaria. A toda la documentación anterior deberán añadirse los siguientes documentos (Regla 48 de la IC):

- Actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio.
- Notas o certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor de la entidad local o del organismo autónomo, referidos a fin de ejercicio y agrupados por nombre o razón social de la entidad bancaria. En caso de discrepancia entre los saldos contables y los bancarios, se aportará el oportuno estado conciliatorio, autorizado por el Interventor u órgano de la entidad local que tenga atribuida la función de contabilidad.

D.-RESPONSABILIDADES

Cuentadantes: De acuerdo con lo que establece la Regla 50 de la ICAL, tendrán la consideración de cuentadantes los titulares de las entidades y órganos sujetos a la obligación de rendir cuentas, y en todo caso:

- a) El presidente de la Entidad Local.
- b) Los Presidentes o Directores de los Organismos Autónomos y de las Entidades Públicas Empresariales.
- c) Los Presidentes del Consejo de Administración de las sociedades mercantiles dependientes de la Entidad Local.
- d) Los Liquidadores de las Sociedades Mercantiles dependientes de la entidad local en proceso de liquidación.

DOCUMENTO FMD_INFORME: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2021-FMD	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: 6YQCG-BA7Q5-35TCG Fecha de emisión: 1 de Junio de 2022 a las 14:32:13 Página 4 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Viceinterventor de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 01/06/2022 14:16	ESTADO FIRMADO 01/06/2022 14:16

Los cuentadantes serán responsables de la información contable, es decir, de suministrar la información de modo veraz y de que las cuentas anuales reflejen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto de la entidad contable, y en concreto, les corresponderá rendir, antes del 15 de mayo del ejercicio inmediato siguiente al que correspondan y debidamente autorizadas, las cuentas que hayan de enviarse al órgano u órganos de control externo.

No obstante, lo anterior –añade el apartado 3 de ambas reglas- dicha responsabilidad se concretará en la división de ésta entre la responsabilidad de rendir cuentas, como responsabilidad independiente de la responsabilidad en la que hayan podido incurrir quienes adoptaron las resoluciones, o realizaron los actos que se reflejan en las Cuentas Anuales en este momento procedimental. Igualmente, en el mismo sentido se manifiesta la Instrucción de Contabilidad Local, en el apartado 4 de la (Regla 49 de la ICAL), al establecer que:

La aprobación de la Cuenta general es un acto esencial para la fiscalización de ésta por los órganos de control externo, que no requiere la conformidad con las actuaciones reflejadas en ella, ni genera responsabilidad por razón de las mismas.

Contabilidad: Respecto a la información contable facilitada a los distintos destinatarios, el responsable de la contabilidad únicamente responde de la identidad entre la misma y la existente en las bases de datos del sistema (regla 43 ICAL).

Igualmente debe señalarse que las **consecuencias del incumplimiento en la rendición de cuentas** pueden llegar a suponer:

- 1) La imposibilidad de que las entidades locales puedan concurrir a procedimientos de concesión de ayudas y subvenciones públicas.
- 2) La imposición por parte del Tribunal de Cuentas de multas coercitivas a los responsables públicos que no rindan las cuentas correspondientes. En tal sentido, el artículo 42 de la Ley Orgánica 2/1982, de 12 de mayo, del Tribunal de Cuentas.
- 3) La Imposición de sanciones al amparo de lo dispuesto en el artículo 28 de la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.
- 4) La retención de la participación de tributos del Estado, de conformidad con lo establecido en la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local.

E. PROCEDIMIENTO

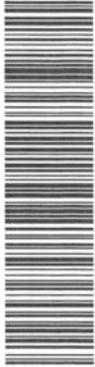
El procedimiento para aprobar la Cuenta General es el siguiente:

A. Formación. De conformidad con el artículo 212.2 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y el artículo 4.2.b) del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, la Cuenta General será formada por la Intervención.

B.-Propuesta de aprobación. De conformidad con lo establecido en el art. 11 de los Estatutos de la Fundación Municipal de Deportes, la cuenta general (cuentas anuales según los estatutos) serán rendidas y propuestas inicialmente por el Consejo Rector que las remitirá al Ayuntamiento para que, previos los trámites reglamentarios, las someta al Pleno del Ayuntamiento.

C.-Remisión a la Intervención General para que junto con la cuenta general del Ayuntamiento se proceda a la tramitación prevista en el art. 212 del TRLRHL.

DOCUMENTO FMD_INFORME: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2021-FMD	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: 6YQCG-BA7Q5-35TCG Fecha de emisión: 1 de Junio de 2022 a las 14:32:13 Página 5 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Viceinterventor de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 01/06/2022 14:16
	ESTADO FIRMADO 01/06/2022 14:16



D. Informe de la Comisión Especial de Cuentas y exposición pública. La Cuenta General con el informe de la Comisión Especial de Cuentas será expuesta al público por plazo de quince días, durante los cuales los interesados podrán presentar reclamaciones, reparos u observaciones. Examinados estos por la Comisión Especial y practicadas por esta cuantas comprobaciones estime necesarias, emitirá nuevo informe.

E. Aprobación de la cuenta general por el Pleno. Acompañada de los informes de la Comisión Especial y de todas las reclamaciones y reparos formulados, la Cuenta General se someterá al Pleno de la Corporación para que, en su caso, pueda ser aprobada antes del día 1 de octubre.

F. Rendición de la Cuenta General al Consejo de Cuentas de Castilla y León. La Cuenta General, aprobada o rechazada, se remitirá por el Presidente de la Entidad Local al órgano u órganos de control externo, esto es, al Consejo de Cuentas de Castilla y León para su fiscalización subsiguiente antes del día 15 de octubre.

Valladolid, a la fecha de la firma electrónica.
EL VICEINTERVENTOR

Fdo: Rafael Mozo Amo.

CUENTAS ANUALES DE LAS SOCIEDADES DE CAPITAL ÍNTEGRO Y E.P.E.L.

BALANCE DE SITUACION Y CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 DE LAS SIGUIENTES SOCIEDADES:

- AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID S.A. (AUVASA)
- SOCIEDAD MUNICIPAL DE SUELO Y VIVIENDA DE VALLADOLID S.L. (VIVA)
- NECROPOLIS DE VALLADOLID S.A. (NEVASA)
- AGUA DE VALLADOLID E.P.E.L. (AQUAVALL)

AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A.

Balance al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)



I. BALANCE DE SITUACIÓN

al 31 de diciembre de 2021

El balance adjunto forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

BALANCE DE SITUACIÓN			
Activo	NOTAS	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		15.746.664,24	15.860.441,74
I. Inmovilizado intangible	4.1	7.193,47	5.063,08
1. Desarrollo		38.639,14	38.639,14
201 DESARROLLO		38.639,14	38.639,14
5. Aplicaciones Informáticas		7.193,47	5.063,08
206 APLICACIONES INFORMÁTICAS		10.927,72	6.127,72
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE		(3.734,25)	(1.064,64)
6. Investigación		(38.639,14)	(38.639,14)
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE		(38.639,14)	(38.639,14)
II. Inmovilizado material	5	15.710.573,47	15.828.641,36
1. Terrenos y construcciones		4.563.228,08	4.612.060,73
210 TERRENOS Y BIENES NATURALES		3.311.576,70	3.311.576,70
211 CONSTRUCCIONES		3.170.401,13	3.170.401,13
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL		(1.918.749,75)	(1.869.917,10)
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.		11.118.351,39	11.216.580,63
212 INSTALACIONES TECNICAS		1.317.064,70	0,00
213 MAQUINARIA		2.364.100,64	2.071.908,64
216 MOBILIARIO		143.857,35	132.017,35
217 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR		199.688,17	182.946,70
218 ELEMENTOS DE TRANSPORTE		36.410.962,79	37.753.611,78
219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL		2.747.100,75	2.743.537,94
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL		(32.064.423,01)	(31.667.441,78)
3. Inmovilizado en curso y anticipos		28.994,00	0,00
231 INMOVILIZADO EN CURSO		28.994,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	7	28.897,30	26.737,30
5. Otros activos financieros		28.897,30	26.737,30
265 DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO		28.897,30	26.737,30

BALANCE DE SITUACIÓN			
Activo	NOTAS	2021	2020
B) ACTIVO CORRIENTE		7.778.130,66	3.041.198,96
II. Existencias	8	728.864,54	743.953,31
1. Comerciales		725.164,54	739.989,04
300 MERCADERÍAS A		725.164,54	739.989,04
2. Mat. primas y otros aprovisionamientos		3.700,00	4.112,87
b) Materias primas y o.aprovision a CP		3.700,00	4.112,87
328 MATERIAL DE OFICINA		3.700,00	4.112,87
6. Anticipos a proveedores		0,00	(148,60)
407 ANTICIPO A PROVEEDORES		0,00	(148,60)
III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar		2.234.886,31	2.187.616,63
1. Clientes por ventas y prest. servicios	7 b	240.659,39	244.563,08
b) Cltes.por ventas y prest.servicios CP		240.659,39	244.563,08
430 CLIENTES		240.659,39	244.563,08
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		44.500,00	0,00
433 SUBV. EXPLOTACION AYTO. VALLADOLID		44.500,00	0,00
4. Personal		174.428,89	474.137,98
460 ANTICIPO REMUNERACIONES ERTE 20		175.032,05	474.137,98
544 CRÉDITOS A CORTO PLAZO AL PERS		(603,16)	0,00
5. Activos por impuesto corriente	9.1	60.327,59	240.616,66
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS		60.327,59	240.616,66
6. Otros créditos con las Admin. Públicas		1.714.970,44	1.228.298,91
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS		1.609.331,75	1.125.173,89
471 ORG. SEG SOC. DEUDORES ERTE		103.125,02	103.125,02
473 HP, RETENCIONES Y PAGOS A CUENTA		2.513,67	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	7	300,00	0,00
5. Otros activos financieros		300,00	0,00
548 IMPOSICIONES A CORTO PLAZO		0,00	0,00
566 DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A CORTO		300,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		49.430,27	0,00
480 GASTOS ANTICIPADOS		49.430,27	0,00
VII. Efect. y otros act. líquidos equivalentes	7	4.764.649,54	109.629,02
1. Tesorería		4.764.649,54	109.629,02
570 CAJA, EUROS		5.647,04	2.797,58
572 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO		4.758.102,50	106.831,44
574 TARJETA PREPAGO		900,00	0,00
TOTAL ACTIVO		23.524.794,90	18.901.640,70

BALANCE DE SITUACIÓN			
Pasivo	NOTAS	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		13.595.107,82	11.578.916,64
A-1) Fondos propios	7.3	1.094.877,68	1.852.429,83
I. Capital		3.768.270,00	3.768.270,00
1. Capital escriturado		3.768.270,00	3.768.270,00
100 CAPITAL SOCIAL		3.768.270,00	3.768.270,00
III. Reservas	7.3	2.655.015,89	2.655.015,89
1. Legal y estatutarias		753.654,00	753.654,00
112 RESERVA LEGAL		753.654,00	753.654,00
2. Otras reservas		1.901.361,89	1.901.361,89
113 RESERVAS VOLUNTARIAS		1.901.361,89	1.901.361,89
V. Resultados de ejercicios anteriores		(4.570.856,06)	0,00
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		(4.570.856,06)	0,00
121 RESULTADO NEGATIVO EJERCICIOS ANTERIORES		(4.570.856,06)	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	(757.552,15)	(4.570.856,06)
A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	4.10	12.500.230,14	9.726.486,81
131 DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITA		12.500.230,14	9.726.486,81
B) PASIVO NO CORRIENTE	9,1	5.025.418,37	3.242.162,43
II. Deudas a largo plazo		858.674,79	0,00
5. Otros pasivos financieros		858.674,79	0,00
173 PROVEEDORES DE INMOV. A LARGO PLAZO		858.674,79	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		4.166.743,58	3.242.162,43
479 PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.		4.166.743,58	3.242.162,43
C) PASIVO CORRIENTE	9.1	4.904.268,71	4.080.561,63
II. Provisiones a corto plazo	11	870.492,67	268.273,34
529 PROVISIONES A CORTO PLAZO		870.492,67	268.273,34
III. Deudas a corto plazo	7.1	306.434,28	53.275,53
5. Otros pasivos financieros		306.434,28	53.275,53
523 PROVEEDORES DE INMOV. A CORTO PLAZO		228.649,94	0,00
560 FIANZAS RECIBIDAS A CORTO P		77.784,34	53.275,53
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	7,1	3.727.341,76	3.759.012,76
1. Proveedores		341.364,23	154.310,08
b) Proveedores a corto plazo	7	341.364,23	154.310,08
400 PROVEEDORES		341.364,23	154.310,08
3. Acreedores varios	7	438.046,68	517.490,99
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES DE		438.046,68	517.490,99
4. Personal (remuneraciones pend. de pago)		1.921.794,36	1.963.889,18
465 REMUNERACIONES PENDIENTES DE P		1.921.794,36	1.963.889,18
6. Otras deudas con las Admin. Públicas	9.1	1.019.291,93	1.119.376,46
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES		422.168,84	526.987,82
476 ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES		597.123,09	592.388,64
7. Anticipos de clientes		6.844,56	3.946,05
438 ANTICIPOS DE CLIENTES		6.844,56	3.946,05
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO		23.524.794,90	18.901.640,70

AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A.

Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al

ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)



II. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

al 31 de diciembre de 2021

Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al

ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

(Expresado en euros)

La cuenta de pérdidas y ganancias adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	NOTAS	2021	2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	10.a	8.661.393,05	7.425.308,11
a) Ventas		2.912,00	3.871,81
703 VENTAS DE SUBPRODUCTOS Y RESID		2.912,00	3.871,81
b) Prestaciones de servicio		8.658.481,05	7.421.436,30
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS		8.658.481,05	7.421.436,30
4. Aprovisionamientos	10.d	(4.939.081,65)	(3.959.318,88)
a) Consumo de mercaderías		(1.210.132,48)	(1.170.793,11)
600 COMPRAS DE MERCADERÍAS		(1.219.093,30)	(1.177.895,17)
608 DEVOL. COMPRAS Y OP. SIMILARES		23.785,32	21.662,51
610 VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE ME		(14.824,50)	(14.560,45)
b) Consumo de materias primas y otras mat.		(3.582.396,48)	(2.740.528,71)
601 COMPRA DE MATERIAS PRIMAS		(3.583.030,81)	(2.752.064,42)
609 "RAPPELS" POR COMPRAS		1.047,20	11.884,30
612 VARIACIÓN EXISTE. OTROS APROV.		(412,87)	(348,59)
c) Trabajos realizados por otras empresas		(146.552,69)	(47.997,06)
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS		(146.552,69)	(47.997,06)
5. Otros ingresos de explotación	10.b	22.219.656,91	16.439.362,46
a) Ingresos accesorios y otros de gest. corr.		274.946,00	391.729,03
759 INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO		274.946,00	391.729,03
b) Subvenciones de explotación incorp. al res	13	21.944.710,91	16.047.633,43
740 SUBV., DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.		21.944.710,91	16.047.633,43
6. Gastos de personal	10.e	(24.622.321,21)	(22.591.526,46)
a) Sueldos, salarios y auxiliares		(18.983.054,71)	(17.135.973,87)
640 SUELDOS Y SALARIOS		(18.983.054,71)	(17.135.973,87)
641 INDEMNIZACIONES	11	0,00	0,00
b) Cargas sociales		(5.639.266,50)	(5.455.552,59)
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA		(4.876.387,68)	(4.558.799,57)
649 OTROS GASTOS SOCIALES		(762.878,82)	(896.753,02)

Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al

ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

(Expresado en euros)

7. Otros gastos de explotación	10.f	(1.757.607,55)	(1.659.660,94)
a) Servicios exteriores	10.f	(1.718.050,32)	(1.625.005,81)
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES		(9.263,85)	(7.165,27)
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		(298.082,51)	(299.538,67)
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.		(79.348,22)	(87.750,96)
625 PRIMAS DE SEGUROS		(950.927,03)	(802.660,62)
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES		(7.488,08)	0,00
627 PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.		(37.022,77)	(26.262,30)
628 SUMINISTROS		(99.052,13)	(141.463,56)
629 OTROS SERVICIOS		(236.865,73)	(260.164,43)
b) Tributos		(39.532,33)	(34.655,13)
631 OTROS TRIBUTOS		(39.532,33)	(34.655,13)
c) Otros gastos de gestión corriente		(24,90)	0,00
659 OTROS GASTOS EN GESTIÓN CORRIENTE		(24,90)	0,00
8. Amortización del inmovilizado	10.g	(1.789.028,94)	(1.853.749,73)
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		(1.789.028,94)	(1.853.749,73)
9. Imputación de subv. de inmovil. no financ.	10.c	1.451.675,52	1.650.052,48
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.		1.451.675,52	1.650.052,48
11. Deterioro y result. por enajenac. del inmov.		11.244,46	3.481,96
b) Resultados por enajenaciones y otras		11.244,46	3.481,96
771 B PROCEDENTES INMOV. MATERIAL		11.244,46	3.481,96
13. Otros Resultados		6.517,26	(24.445,29)
678 GASTOS EXCEPCIONALES		(304,00)	(25.670,92)
778 INGRESOS EXCEPCIONALES		6.821,26	1.225,63
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN		(757.552,15)	(4.570.496,29)
15. Gastos financieros		0,00	(359,77)
b) Por deudas con terceros		0,00	(359,77)
669 OTROS GASTOS FINANCIEROS		0,00	(359,77)
16. Variación de valor razonable en instrum. fin		0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros		0,00	0,00
763 B.VALORA.INSTR.FNOS.VALOR RAZ.		0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO		0,00	(359,77)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	9.2	(757.552,15)	(4.570.856,06)
20. Impuestos sobre beneficios	9.2	0,00	0,00
630 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS		0,00	0,00
A.4) RESUL. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC. CONTIN.	3	(757.552,15)	(4.570.856,06)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	3	(757.552,15)	(4.570.856,06)

AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al
ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)



III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

al 31 de diciembre de 2021

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)

El Estado de cambios en el patrimonio neto adjunto forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A. (AUVASA)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2021

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

	Notas	2021	2020
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		(757.552,15)	(4.610.211,95)
Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		4.225.418,88	637.513,00
Subvenciones, donaciones y legados		3.862.500,00	225.000,00
Efecto impositivo		362.918,88	412.513,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		(1.451.675,52)	(1.650.052,48)
Subvenciones, donaciones y legados		(1.451.675,52)	(1.650.052,48)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		2.016.191,21	(5.622.751,43)

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

	Capital escriturado	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	3.768.270,00	1.871.219,61	0,00	783.796,28	10.739.026,29	17.162.312,18
SALDO, INICIO DEL AÑO 2020	3.768.270,00	1.871.219,61	0,00	783.796,28	10.739.026,29	17.162.312,18
Total ingresos y gastos reconocidos				(4.610.211,95)	(1.012.539,48)	(5.622.751,43)
Otras variaciones del patrimonio neto		783.796,28		(783.796,28)		0,00
Aplicación del beneficio del ejercicio anterior		783.796,28		(783.796,28)		0,00
SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	3.768.270,00	2.655.015,89	0,00	(4.610.211,95)	9.726.486,81	11.539.560,75
Ajuste por errores 2020				39.355,89		
SALDO, INICIO DEL AÑO 2021	3.768.270,00	2.655.015,89	-	(4.570.856,06)	9.726.486,81	11.539.560,75
Total ingresos y gastos reconocidos				(757.552,15)	2.773.743,33	2.016.191,18
Otras variaciones del patrimonio neto			(4.570.856,06)	4.570.856,06		0,00
Aplicación del beneficio del ejercicio anterior			(4.570.856,06)	4.570.856,06		0,00
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	3.768.270,00	2.655.015,89	(4.570.856,06)	(757.552,15)	12.500.230,14	13.595.107,82

AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A. (AUVASA)

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual
terminado
el 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)



IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

al 31 de diciembre de 2021

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)

El Estado de Flujos de Efectivo adjunto forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2021 - AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A. (AUVASA)

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	9.2	(757.552,15)	(4.610.211,95)
2. Ajustes del resultado.		928.328,29	(231.151,60)
a) Amortización del inmovilizado (+).	10.g	1.789.028,94	1.853.749,73
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).		0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-).		602.219,33	(431.726,66)
d) Imputación de subvenciones (-)	13	(1.451.675,52)	(1.650.052,48)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).		(11.244,46)	(3.481,96)
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-).		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+).		0,00	359,77
i) Diferencias de cambio (+/-).		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+).		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente.		998.551,36	(179.725,91)
a) Existencias (+/-).	8	15.088,77	15.057,64
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		(47.269,68)	(634.473,89)
c) Otros activos corrientes (+/-).		(49.430,27)	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		(31.671,00)	386.414,81
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		253.158,75	53.275,53
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).		858.674,79	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		0,00	(359,77)
a) Pagos de intereses (-).		0,00	(359,77)
b) Cobros de dividendos (+).		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+).		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/--1+/-2+/-3+/-4)		1.169.327,50	(5.021.449,23)

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual
terminado
el 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2021 - AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A. (AUVASA)

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		AÑO 2021	AÑO 2020
---	--	----------	----------

6. Pagos por inversiones (-).		(1.677.654,98)	(1.268.950,61)
--------------------------------------	--	-----------------------	-----------------------

a) Empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	4.1	(4.800,00)	(6.127,72)
c) Inmovilizado material.	5	(1.670.394,98)	(1.261.742,89)
d) Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
e) Otros activos financieros.		(2.460,00)	(1.080,00)
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.		0,00	0,00
g) Otros activos.		0,00	0,00

7. Cobros por desinversiones (+).		13.348,00	5.005.300,00
--	--	------------------	---------------------

a) Empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.		0,00	0,00
c) Inmovilizado material.	5	13.348,00	5.300,00
d) Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
e) Otros activos financieros.		0,00	5.000.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.		0,00	0,00
g) Otros activos.		0,00	0,00

8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		(1.664.306,98)	3.736.349,39
--	--	-----------------------	---------------------

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		AÑO 2021	AÑO 2020
--	--	----------	----------

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		5.150.000	300.000,00
--	--	------------------	-------------------

a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).		0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).		0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	14	5.150.000	300.000,00

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual
terminado
el 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2021 - AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A. (AUVASA)

10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		0,00	0,00
a) Emisión		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+).		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).		0,00	0,00
4. Otras deudas (+).		0,00	0,00
b) Devolución y amortización de		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-).		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).		0,00	0,00
4. Otras deudas (-).		0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuner. de otros instrum. de patrimonio.		0,00	0,00
a) Dividendos (-).		0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		5.150.000,00	300.000,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)		4.655.020,52	(985.099,84)
		AÑO 2021	AÑO 2020
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	7.1	109.629,02	1.094.728,86
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	7.1	4.764.649,54	109.629,02

I. INFORME DE LOS AUDITORES

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al accionista único de AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A., (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

A. Reconocimiento de ingresos

Hemos considerado esta cuestión como clave en nuestra auditoría debido dado que es un área significativa y susceptible de incorrección material particularmente en el cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal.

Como respuesta a esta cuestión clave, nuestra auditoría ha incluido entre otros, los siguientes procedimientos:

- evaluación de los controles de la Sociedad sobre el reconocimiento de ingresos;
- realización de pruebas de detalle sobre los ingresos reconocidos para una muestra de transacciones;
- comprobación de si las transacciones se encontraban registradas en el periodo apropiado;
- obtención de confirmaciones externas para una muestra de facturas pendientes de cobro realizando procedimientos de comprobación alternativos mediante albaranes de entrega o justificaciones de cobro superior
- y la evaluación de la integridad y razonabilidad de los desgloses incluidos en la memoria adjunta.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2020, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

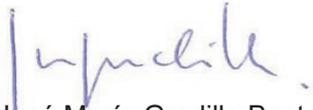
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Crowe Servicios de Auditoría, S.L.P.



José María Gredilla Bastos
Socio (Nº de ROAC: 3474)

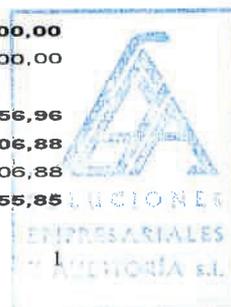
28 de abril de 2022



Sociedad Municipal de
Suelo y Vivienda
de Valladolid, S.L.M.P.

SOCIEDAD MUNICIPAL DE SUELO Y VIVIENDA DE VALLADOLID, S.L.
Cuentas Anuales Abreviadas. Balance (al 31-12-2021)

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	Año 2021	Año 2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		33.147.179,94	28.427.962,28
I. Inmovilizado intangible	4.c)	895,20	4.812,03
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
PROPIEDAD INDUSTRIAL		10.378,42	10.378,42
AMORTIZACION ACUMULADA INMOVI		-10.378,42	-10.378,42
5. Aplicaciones informáticas		895,20	4.812,03
APLICACIONES INFORMÁTICAS		65.812,75	65.812,75
AMORTIZACION ACUMULADA INMOVI		-64.917,55	-61.000,72
II. Inmovilizado material	4.a)	2.311.910,10	3.768.036,42
1 Terrenos y construcciones		2.151.280,51	2.182.097,56
TERRENOS Y BIENES NATURALES		1.051.282,69	1.051.282,69
CONSTRUCCIONES		1.540.852,40	1.540.852,40
AMORTIZACION ACUMULADA INMOVIL		-440.854,58	-410.037,53
2. Instal. técnicas, y otro inmov. material		160.629,59	103.454,29
INSTALACIONES TÉCNICAS		33.336,81	28.574,25
MAQUINARIA		131.148,49	78.396,48
MOBILIARIO		1.011.088,84	985.645,02
EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN		98.103,12	93.839,39
ELEMENTOS DE TRANSPORTE		13.059,49	13.059,49
AMORTIZACION ACUMULADA INMOV.MAT		-1.126.107,16	-1.096.060,34
3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	1.482.484,57
CONSTRUCCIONES EN CURSO			1.482.484,57
III. Inversiones inmobiliarias	4.b)	30.829.921,71	24.650.615,62
1. Terrenos		9.800.615,85	7.099.635,49
INVER.TERRENOS Y BIENES NATURALES		11.387.531,59	7.964.971,01
DETERIORO DEL VALOR DE TERRENOS		-1.586.915,74	-865.335,52
2. Construcciones		21.029.305,86	17.550.980,13
INVERSIONES EN CONSTRUCCIONES		27.731.290,79	23.631.719,65
AMORT.ACUM.INVERSIONES INMOBILIARIAS		-4.817.548,64	-4.196.303,23
DETERIORO DEL VALOR DE CONSTRUCCIONES		-1.884.436,29	-1.884.436,29
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociado		0,00	0,00
2. CREDITOS A EMPRESAS			
V. Inversiones financieras a largo plazo	5.a)	2.635,49	2.580,77
2. CREDITOS A TERCEROS			45,28
5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		2.535,49	2.535,49
VI. Activos por impuesto diferido		1.917,44	1.917,44
B) ACTIVO CORRIENTE		37.140.969,97	38.009.993,57
I. Activos no corrien. manten. para vtas.			
II. Existencias	10.b)	23.812.245,29	26.170.142,23
1. Edificaciones		65.180,91	65.180,91
EDIFICIOS DE VIVIENDAS		65.180,91	65.180,91
DETERIORO VALOR VIVIENDAS			
2. Terrenos y Solares		23.558.483,62	25.916.380,56
TERRENOS		1.492.939,98	1.545.512,19
SOLARES		34.295.031,86	37.345.721,20
DETERIORO VALOR TERRENOS Y SOLARES		-12.229.488,22	-12.974.852,83
3. Productos en curso		188.580,76	188.580,76
PROMOCION EN CURSO		188.580,76	188.580,76
DETERIORO VALOR OBRA EN CURSO			
III. Deudores comerc.y otras cuentas a cobrar		8.081.983,15	2.385.387,50
1. Clientes por vtas y prestac.de servicios		23.635,40	13.582,84
CLIENTES POR VTAS Y SERV. A CORTO PLAZO	5)	23.635,40	13.582,84
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	9)	542.716,49	303.516,11
4. Personal		45,28	600,96
6. Otros créditos con las Administ. Públicas	8; 10 d)	7.515.585,98	2.067.687,59
IV. Inversiones empresas del grupo y asociadas		0,00 €	191.000,00 €
5. Otros activos financieros	9)		191.000,00 €
V. Inversiones financieras a corto plazo	5.c)	0,00	1.600.000,00
3. Valores representativos de deuda			1.600.000,00
5. Otros activos financieros			
VI. Periodificaciones a corto plazo		6.801,37	2.656,96
VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv.		5.239.940,16	7.660.806,88
1. Tesorería		5.239.940,16	7.660.806,88
TOTAL ACTIVO(A+B)		70.288.149,91	66.437.955,85



Reg. Mercantil de Valladolid. Tomo 509. Folio 135. Hoja VA-4547 Inscripción 3ª C.I.F. B-47314976

SOCIEDAD MUNICIPAL DE SUELO Y VIVIENDA DE VALLADOLID, S.L.
Cuentas Anuales Abreviadas. Balance (al 31-12-2021)

PASIVO	NOTAS MEMORIA	Año 2021	Año 2020
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO	7	51.353.224,31	48.513.841,06
A-1 Fondos propios	7	38.300.366,40	37.279.601,45
I. Capital		1.312.944,60	1.312.944,60
1. Capital escriturado		1.312.944,60	1.312.944,60
CAPITAL SOCIAL		1.312.944,60	1.312.944,60
II. Prima de emisión		7.934.197,31	7.934.197,31
PRIMA DE EMISION O ASUNCIÓN		7.934.197,31	7.934.197,31
III. Reservas		27.987.932,83	27.778.463,28
1. Legal y estatutarias		262.594,21	262.594,21
RESERVA LEGAL		262.594,21	262.594,21
2. Otras reservas		27.725.338,62	27.515.869,07
RESERVAS VOLUNTARIAS		27.725.312,18	27.515.842,63
DIFERE. POR AJUSTE DEL CAPITAL A EUROS		26,44	26,44
VI. Otras aportaciones de socios		44.526,71	44.526,71
APORTACIONES DE SOCIOS O PROPIETARIOS		44.526,71	44.526,71
VII. Resultado del ejercicio		1.020.764,95	209.469,55
RESULTADO DEL EJERCICIO	2 j)	1.020.764,95	209.469,55
A-2 Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
A-3 Subvenc., donaciones y legados recibid	10 d)	13.052.857,91	11.234.239,61
SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPITAL		13.052.857,91	11.234.239,61
B) PASIVO NO CORRIENTE		8.027.002,66	7.011.411,77
I. Provisiones a Largo plazo			
II. Deudas a largo plazo		7.667.956,02	6.629.008,56
2. Deudas con entidades de crédito		5.992.600,01	6.514.531,42
DEUDAS L.P. CON ENTIDADES CRÉDITO	6	5.992.600,01	6.514.531,42
5. Otros pasivos financieros		1.675.356,01	114.477,14
ANTICIPOS RECIBIDOS POR VTAS A LARGO PLAZO			
FIANZAS RECIBIDAS LARGO PLAZO	6	152.103,19	114.477,14
OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO		1.523.252,82	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asoci	9)	353.167,69	376.737,42
IV. Pasivos por impuesto diferido		5.878,95	5.665,79
PASIVOS DIFEREC.TEMPORARIAS IMPONIBLES		5.878,95	5.665,79
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
ANTICIPOS RECIBIDOS POR VTAS A LARGO PLAZO			
INGRESOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO			
C) PASIVO CORRIENTE		10.907.922,94	10.912.703,02
I. Provisiones a corto plazo	2 c)	177.901,75	223.673,21
III. Deudas a corto plazo		9.073.034,86	7.496.233,99
2. Deudas con entidades de crédito		418.612,17	424.505,07
DEUDAS C.P. CON ENTIDADES DE CRÉDITO	6	418.612,17	424.505,07
5. Otros pasivos financieros	6; 10 d)	8.654.422,69	7.071.728,92
IV. Deudas con emp. Del grupo y asoci. A c	9	1.384.693,71	1.622.956,59
V. Acreed.comerciales y otras cuentas a pa	6	272.292,62	1.569.839,23
1. Proveedores		113.142,58	597.394,42
3. Acreedores varios		88.383,44	42.086,08
4. Personal (remun.pendientes de pago)			
6. Otras deudas con las Administ.Públicas	8; 10 d)	69.130,33	928.096,15
7. Anticipos de clientes		1.636,27	2.262,58
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
INGRESOS ANTICIPADOS			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		70.288.149,91	66.437.955,85





Sociedad Municipal de
Suelo y Vivienda
de Valladolid, S.L.M.P.

SOCIEDAD MUNICIPAL DE SUELO Y VIVIENDA DE VALLADOLID, S.L.
Cuentas Anuales Abreviadas. Pérdidas y Ganancias (al 31-12-2021)

	NOTAS MEMORIA	Año 2021	Año 2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	10.c	1.027.728,10	3.371.425,58
a) Ventas.		1.027.728,10	3.371.425,58
Arrendamiento de inmuebles		941.994,13	757.523,27
Ventas de suelo		85.733,97	2.613.902,31
b) Prestación de servicios.		0,00	0,00
Prestación de servicios		0,00	0,00
2. Variación de exist.prod.term.curso de fabric.		-21.526,87	-2.547.595,23
Variación existencias		-21.526,87	-2.547.595,23
Deterioros			
3. Trabajos realizados empresa para su Inmovilizado		3.427.732,30	120.688,60
4. Aprovisionamientos	10.c	-3.282.757,50	358.109,63
a) Consumo de terrenos y solares		-3.272.596,28	
b) Consumo de mat.primas y otras mat.consumibles.		-52.572,21	-29.579,15
d) Deterioros de materias primas		42.410,99	387.688,78
5. Otros ingresos de explotación.		5.888.723,40	1.007.535,59
a) Ingr.accesorios y otros de gestión corriente.		5.635.321,15	1.007.535,59
b) Subven.de explotac.incorporadas al resultado del ejerc.		253.402,25	
6. Gastos de personal	10.c	-789.765,41	-782.822,64
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-640.678,64	-641.239,72
b) Cargas sociales.		-149.086,77	-141.582,92
7. Otros gastos de explotación		-5.028.262,20	-1.366.817,47
a) Servicios exteriores.	10.c	-741.949,14	-572.602,45
b) Tributos.	10.c	-98.544,61	-62.087,10
c) Pérd.deterioro y variac.provis.por operac.comerc.	5.b	-4.187.768,45	-732.127,92
8. Amortización del Inmovilizado	4	-724.465,26	-698.864,66
9. Imputación de subv.de inmov.no financiero y otras	4.b- 10.d	568.686,80	689.064,04
11. Deterioro y resultado por enajen.del inmovilizado		41.473,19	96.437,99
a) Deterioro y pérdidas.	4.b	2.900,27	34.291,55
b) Resultados por enajenaciones y otras.	4.b	38.572,92	62.146,44
13. Otros resultados		4.612,73	10.648,39
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION		1.112.179,28	257.809,82
14. Ingresos financieros		0,00	59.157,93
b) De valores negociables y otros instr.financieros.	10 d)		59.157,93
15. Gastos financieros	3.5 y 10.c	-88.856,02	-106.973,21
A.2) RESULTADO FINANCIERO		-88.856,02	-47.815,28
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.023.323,26	209.994,54
20. Impuestos sobre beneficios		-2.558,31	-524,99
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		1.020.764,95	209.469,55

Reg. Mercantil de Valladolid, Tomo 509, Folio 135, Hoja VA-4547, Inscripción 3ª C.I.F. B-47314976



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al socio único de la SOCIEDAD MUNICIPAL DE SUELO Y VIVIENDA DE VALLADOLID, S.L.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la SOCIEDAD MUNICIPAL DE SUELO Y VIVIENDA DE VALLADOLID, S.L., (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria (todos ellos abreviados), correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

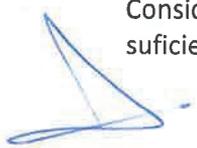
En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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



Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Descripción

El nivel significativo de las inversiones inmobiliarias y de las existencias mantenido en el balance abreviado adjunto, unido a la fecha de adquisición de algunos de los elementos que integran el inventario, exponen a la sociedad a un riesgo de que el valor en libros de las inversiones inmobiliarias y de las existencias, sea superior a su valor neto realizable, y que no se recuperen en su totalidad en el curso ordinario de las operaciones, por lo cual la sociedad tiene registradas correcciones valorativas por deterioro por importes de 2.749.772 euros y 12.974.853 euros respectivamente, para ajustarlos a su valor razonable. Debido a la importancia de estos saldos y a la situación en la que se encuentra el mercado consideramos que existe un riesgo significativo asociado a esa valoración.

Respuesta del auditor

Como parte de nuestros procedimientos de auditoría llevamos a cabo la comprensión y evaluación de los controles relativos a la valoración del área de inversiones inmobiliarias y de existencias y la comprobación de los criterios utilizados por la sociedad para la identificación de los elementos deteriorados sobre aquellos otros que no tienen indicios de deterioro, revisando la valoración realizada de estos activos y verificando que tienen un valor neto recuperable inferior a su valor en libros o salida en la actividad ordinaria de la entidad, que justifica el registro del deterioro registrado, comprobando además que la Sociedad ha informado sobre esta circunstancia en la memoria adjunta.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores



tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o



condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

En Valladolid, a 1 de abril de 2022

Soluciones Empresariales y Auditoría S.L.P



José B. Bouzas Bermejo
Socio-Auditor N.º ROAC 02064



NECRÓPOLIS DE VALLADOLID (NEVASA), S.A.
(Sociedad Unipersonal)

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2021

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID (NEVASA), S.A. (Sociedad Unipersonal)
BALANCES ABREVIADOS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020
 (Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO NO CORRIENTE		8.507.807,58	15.720.866,93
Inmovilizado intangible	Nota 5	2.924.856,35	3.060.133,87
Inmovilizado material	Nota 6	5.172.830,48	5.420.126,35
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 7	119,23	6.719.686,30
Activos por impuesto diferido	Nota 10	410.001,52	520.920,41
ACTIVO CORRIENTE		14.235.462,37	8.309.497,28
Existencias		1.526.420,17	1.679.037,09
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 7	718.846,94	783.540,60
Clientes por ventas y Prestaciones de servicios		714.513,86	782.622,58
Otros deudores		4.333,08	918,02
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 7	6.719.567,07	1.018.186,60
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 7	5.270.628,19	4.828.732,99
TOTAL ACTIVO		22.743.269,95	24.030.364,21

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Abreviada adjunta que consta de 15 Notas

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID (NEVASA), S.A. (Sociedad Unipersonal)
BALANCES ABREVIADOS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020
 (Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMONIO NETO		8.877.589,24	9.160.581,96
Fondos propios		8.877.589,24	9.160.581,96
Capital	Nota 9	4.800.000,00	4.800.000,00
Capital escriturado		4.800.000,00	4.800.000,00
Prima de emisión		712.199,34	712.199,34
Reservas	Nota 9	1.937.232,47	1.635.264,80
Resultado del ejercicio		1.428.157,43	2.013.117,82
PASIVO NO CORRIENTE		13.051.809,56	12.436.134,20
Provisiones a largo plazo	Nota 12	2.310.926,97	2.285.637,81
Deudas a largo plazo	Nota 8.1	3.000,00	3.000,00
Otros pasivos financieros		3.000,00	3.000,00
Pasivos por impuesto diferido	Nota 10	188.121,74	174.952,62
Periodificaciones a largo plazo		10.549.760,85	9.972.543,77
PASIVO CORRIENTE		813.871,15	2.433.648,05
Provisiones a corto plazo	Nota 12	199.081,15	698.962,66
Deudas a corto plazo	Nota 8.1	14.024,00	15.295,30
Otros pasivos financieros		14.024,00	15.295,30
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		600.766,00	1.719.390,09
Proveedores	Nota 8.1	117.914,63	61.861,68
Otros acreedores	Nota 8.1	482.851,37	1.657.528,41
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		22.743.269,95	24.030.364,21

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Abreviada adjunta que consta de 15 Notas

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID (NEVASA), S.A. (Sociedad Unipersonal)
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS CORRESPONDIENTES A LOS
EJERCICIOS 2021 Y 2020
 (Expresadas en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	2021	2020
Importe neto de la cifra de negocio	Nota 11	5.200.204,81	5.684.670,53
Aprovisionamientos		(980.120,60)	(1.103.646,60)
Otros ingresos de explotación		-	121,82
Gastos de personal		(1.397.134,52)	(1.555.158,48)
Otros gastos de explotación	Nota 11	(843.929,67)	(1.460.803,33)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(422.584,12)	(417.775,82)
Excesos de provisiones		300.000,00	1.522.836,39
Otros resultados		(363,27)	1.735,27
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		1.856.072,63	2.671.979,78
Ingresos financieros		27.716,53	32.327,67
Gastos financieros		(25.292,45)	(25.042,10)
RESULTADO FINANCIERO		2.424,08	7.285,57
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.858.496,71	2.679.265,35
Impuesto sobre beneficios	Nota 10	(430.339,28)	(666.147,53)
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.428.157,43	2.013.117,82

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas, los Balances Abreviados y la Memoria Abreviada adjunta que consta de 15 Notas

NECRÓPOLIS DE VALLADOLID (NEVASA), S.A.U.

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas emitido por un
Auditor Independiente

Informe de auditoría de cuentas anuales abreviadas emitido por un auditor independiente

Al Accionista Único de Necrópolis de Valladolid (NEVASA), S.A. (Sociedad Unipersonal):

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **Necrópolis de Valladolid (NEVASA), S.A. (Sociedad Unipersonal)** (la Sociedad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Aspectos más relevantes de la auditoría	Respuesta de auditoría
<i>Reconocimiento de ingresos</i>	
<p>El epígrafe de “Importe neto de la cifra de negocio” de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada adjunta a 31 de diciembre de 2021, recoge los ingresos que la Sociedad obtiene de la gestión de los tres cementerios municipales de Valladolid, que incluyen la concesión del derecho de uso a largo plazo de unidades de enterramiento, el alquiler de estas y los ingresos por la prestación de servicios funerarios, y otras actividades complementarias y accesorias a dichos servicios.</p>	<p>Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, los indicados a continuación:</p>
<p>La naturaleza de la actividad de la Sociedad obliga a la Dirección de la misma a establecer procedimientos destinados a controlar la correcta imputación e integridad de los ingresos devengados en el ejercicio.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Evaluar la consistencia de la aplicación de la política de reconocimiento de ingresos de la Sociedad, indicada en la nota 4.h) de la memoria abreviada adjunta.
<p>El reconocimiento de ingresos es un área significativa debido al impacto que tendría en el resultado del ejercicio un inadecuado procesamiento de las transacciones registradas durante el periodo.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Comprobar una muestra de transacciones cuyos ingresos han sido reconocidos durante el ejercicio, a través de la documentación soporte que acredite que la operación ha sido realizada y cumple los requisitos para su reconocimiento como ingreso en el ejercicio.
<p>Todo ello nos ha llevado a considerar esta cuestión como uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Realizar pruebas en detalle sobre una muestra de ingresos del ejercicio contabilizados en base a los fallecimientos del año, correspondientes a las ventas por los servicios en prenecesidad.- Verificar que la memoria abreviada adjunta incluye los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.

Aspectos más relevantes de la auditoría	Respuesta de auditoría
---	------------------------

Activos revertibles

Según lo descrito en las notas 4.a), 5 y 12 de la memoria abreviada adjunta, la Sociedad tiene inversiones en activos que al llegar el final del periodo concesional aún no ha concluido su vida útil y se deben revertir a la Administración. Estos activos revertibles se encuentran registrados en el epígrafe de “Inmovilizado intangible” del balance abreviado adjunto, siendo su contrapartida una provisión a largo plazo.

La estimación del valor de este inmovilizado intangible requiere juicios significativos por parte de la Dirección de la Sociedad, que se apoyan en hipótesis y estimaciones para una adecuada valoración económica, fundamentalmente en la cuantificación de los costes en que incurrirá la Sociedad en la ampliación de los cementerios hasta el final del periodo concesional y el importe pendiente de amortizar de los mismos a dicha fecha.

Todo ello nos ha llevado a considerar esta cuestión como uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, los indicados a continuación:

- Evaluar la razonabilidad de la metodología de valoración e hipótesis empleadas por la Dirección de la Sociedad en la estimación del valor de los activos revertibles.
- Analizar la razonabilidad de los cálculos realizados por la Dirección de la Sociedad para la determinación del valor del inmovilizado intangible y la correspondiente provisión.
- Verificar que la memoria abreviada adjunta incluye los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la Entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

BDO Auditores, S.L.P. (ROAC S1273)

Yolanda Fernández García (ROAC 23.938)
Socia- Auditora de Cuentas

3 de mayo de 2022



BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	Q4700694E		UNIDAD (1):						
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AGUA DE VALLADOLID EPE	Espacio destinado para las firmas de los administradores	Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09001</td><td style="text-align: center; width: 20px;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>								
09002	<input type="checkbox"/>								
09003	<input type="checkbox"/>								
		Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>					
09002	<input type="checkbox"/>								
		Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>					
09003	<input type="checkbox"/>								

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	210.058.153,58	210.243.457,85
I. Inmovilizado intangible	11100	7.459,58	113.262,09
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120		
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130		
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150	7.459,58	113.262,09
6. Investigación	11160		
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Otro inmovilizado intangible	11170		
II. Inmovilizado material	11200	210.050.694,00	210.136.797,13
1. Terrenos y construcciones	11210		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	210.050.694,00	210.136.797,13
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
1. Terrenos	11310		
2. Construcciones	11320		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ..	11400		
1. Instrumentos de patrimonio	11410		
2. Créditos a empresas	11420		
3. Valores representativos de deuda	11430		
4. Derivados	11440		
5. Otros activos financieros	11450		
6. Otras inversiones	11460		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		-6.601,37
1. Instrumentos de patrimonio	11510		
2. Créditos a terceros	11520		
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550		
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700		

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

NO CONFIRMADO

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: Q4700694E	
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUA DE VALLADOLID EPE	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	32.586.581,44	30.472.227,01
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200	488.655,81	330.630,89
1. Comerciales	12210		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220	488.655,81	330.630,89
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221		
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222	488.655,81	330.630,89
3. Productos en curso	12230		
a) De ciclo largo de producción	12231		
b) De ciclo corto de producción	12232		
4. Productos terminados	12240		
a) De ciclo largo de producción	12241		
b) De ciclo corto de producción	12242		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250		
6. Anticipos a proveedores	12260		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	6.570.028,86	6.372.603,68
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	5.773.384,98	6.044.862,43
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312	5.773.384,98	6.044.862,43
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		
3. Deudores varios	12330		
4. Personal	12340		
5. Activos por impuesto corriente	12350		
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	796.643,88	327.741,25
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ..	12400		
1. Instrumentos de patrimonio	12410		
2. Créditos a empresas	12420		
3. Valores representativos de deuda	12430		
4. Derivados	12440		
5. Otros activos financieros	12450		
6. Otras inversiones	12460		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

[Handwritten signatures and stamps]

no conforme

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: Q4700694E

DENOMINACIÓN SOCIAL:
AGUA DE VALLADOLID EPE

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		26.899,47	6.907,10
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		25.500.997,30	23.762.085,34
1. Tesorería	12710		25.500.997,30	23.762.085,34
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		242.644.735,02	240.715.684,86

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO CONFUSION

(Handwritten signatures and stamps)

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		238.523.470,14	238.019.551,92
A-1) Fondos propios	21000		56.417.560,37	46.917.528,85
I. Capital	21100			
1. Capital escriturado	21110			
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300			-178.434,39
1. Legal y estatutarias	21310			
2. Otras reservas	21320			-178.434,39
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		46.576.349,19	35.912.478,36
1. Remanente	21510		46.576.349,19	35.912.478,36
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		9.841.211,18	11.183.484,88
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	23000		182.105.909,77	191.102.023,07
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		328.841,57	409.522,95
I. Provisiones a largo plazo	31100		63.537,37	150.000,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140		63.537,37	150.000,00
II. Deudas a largo plazo	31200		265.304,20	259.189,49
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

TCS

no conforme

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:	Q4700694E	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
AGUA DE VALLADOLID EPE		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
2. Deudas con entidades de crédito	31220			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250		265.304,20	259.189,49
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo . . .	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			333,46
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		3.792.423,31	2.286.609,99
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300		46.374,62	15.874,79
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		46.374,62	15.874,79
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo . . .	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		3.746.048,69	2.270.735,20
1. Proveedores	32510		2.127.317,88	1.581.094,06
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		2.127.317,88	1.584.094,06
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530		1.344.342,02	345.096,83
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		328,67	
5. Pasivos por impuesto corriente	32550		7.830,57	12.669,17
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		266.229,55	331.875,14
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		242.644.735,02	240.715.684,86

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO CONFIRMA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	Q4700694E	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AGUA DE VALLADOLID EPE	

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	27.506.689,37	27.516.467,69
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	-5.792.562,27	-5.063.990,59
5. Otros ingresos de explotación	40500	737,46	686,81
6. Gastos de personal	40600	-6.893.487,12	-6.599.144,82
7. Otros gastos de explotación	40700	-3.683.245,04	-3.697.700,42
8. Amortización del inmovilizado	40800	-10.178.529,79	-9.795.156,13
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	8.996.113,30	8.996.113,30
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300	-42.288,71	-73.861,78
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	9.913.427,20	11.283.414,06
14. Ingresos financieros	41400		0,43
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490		
15. Gastos financieros	41500	-47.535,30	-52.834,76
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-47.535,30	-52.834,33
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	9.865.891,90	11.230.579,73
20. Impuestos sobre beneficios	41900	-24.680,72	-47.094,85
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	9.841.211,18	11.183.484,88

NO CONFORTEE

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

[Handwritten signatures and scribbles]

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF: Q4700694E

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AGUA DE VALLADOLID EPE

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	9.841.211,18	11.183.484,88
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010		
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011		
2. Otros ingresos/gastos	50012		
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050		
VI. Diferencias de conversión	50060		
VII. Efecto impositivo	50070		
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200		
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080		
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081		
2. Otros ingresos/gastos	50082		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	-8.996.113,30	-8.996.113,30
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110		
XII. Diferencias de conversión	50120		
XIII. Efecto impositivo	50130		
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300	-8.996.113,30	-8.996.113,30
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400	845.097,88	2.187.371,58

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

NO CONFIRME

(Handwritten signatures and stamps)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:	Q4700694E	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AGUA DE VALLADOLID EPE	

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525			

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

CONTINUAR EN LA PAGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

TLC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.2

NIF: Q4700694E		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUA DE VALLADOLID EPE				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	-121.731,83		21.651.231,79
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	-121.731,83		21.651.231,79
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-56.702,56		14.261.246,57
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	-56.702,56		14.261.246,57
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	-178.434,39		35.912.478,36
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	-178.434,39		35.912.478,36
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-23.526,54		-317.653,12
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	201.960,93		10.981.523,95
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	201.960,93		10.981.523,95
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	0		35.912.478,36

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL
VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

NO CONFIRME

[Handwritten signatures and initials in blue and green ink]

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q4700694E		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUA DE VALLADOLID EPE				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511		14.261.246,57	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514		14.261.246,57	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		11.183.484,88	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-14.261.246,57	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-14.261.246,57	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511		11.183.484,88	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514		11.183.484,88	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		9.841.211,18	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-11.183.484,88	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-11.183.484,88	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525		9.841.211,18	

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

[Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and a stamp on the right that says "NO CONFUSION".]

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.4

NIF: Q4700694E		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUA DE VALLADOLID EPE				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511			200.098.136,37
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			200.098.136,37
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-8.996.113,30
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			191.102.023,07
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			191.102.023,07
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-8.996.113,30
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525			182.105.909,77

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL
VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUAR EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán dotarla la norma legal en la que se basan.

[Handwritten signatures and stamps in blue ink at the bottom of the page]

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.5

NIF: Q4700694E		Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUA DE VALLADOLID EPE		
		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	235.888.882,90
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	235.888.882,90
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	2.187.371,58
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-56.702,56
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	-56.702,56
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	238.019.551,92
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	238.019.551,92
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	503.918,22
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	238.523.470,14

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

[Handwritten signatures and stamps in blue and green ink are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and a circular stamp on the right.]

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: Q4700694E

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AGUA DE VALLADOLID EPE

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS

EJERCICIO 2021 (1)

EJERCICIO 2020 (2)

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	9.865.891,90	11.183.484,88
2. Ajustes del resultado	61200	1.069.744,01	1.576.690,54
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	10.178.529,79	9.795.156,13
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	508.902,70	768.842,39
c) Variación de provisiones (+/-)	61203	-86.462,63	
d) Imputación de subvenciones (-)	61204	-8.996.113,30	-8.996.113,30
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205	-241.770,26	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207		
h) Gastos financieros (+)	61208	47.535,31	
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211	-340.877,60	8.805,32
3. Cambios en el capital corriente	61300	1.136.485,26	-786.941,23
a) Existencias (+/-)	61301	-158.024,92	-56.113,96
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	-197.425,18	-103.847,32
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	-19.992,37	-6.907,10
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	1.475.313,49	87.976,57
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	30.499,83	-730.692,13
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306	6.114,71	22.642,71
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-3.284,81	-65.507,88
a) Pagos de intereses (-)	61401		
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	-7.830,57	-9.148,61
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405	4.545,76	-56.359,27
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	12.068.836,36	11.907.726,31

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NO CONFORME

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

JCA

NIF:	Q4700694E	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AGUA DE VALLADOLID EPE	

	NOTAS	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
--	-------	--------------------	--------------------

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	62100	-10.329.924,40	-9.291.393,04
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102		
c) Inmovilizado material	62103	-10.323.323,03	-9.291.393,04
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105	-6.601,37	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		6.601,37
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		6.601,37
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300	-10.329.924,40	-9.284.791,67

NO. APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

NO CONFIRMAR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF:	Q4700694E	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
AGUA DE VALLADOLID EPE		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

	NOTAS	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
--	-------	--------------------	--------------------

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio

- a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)
- b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)
- c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)
- d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)
- e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)

10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero

- a) Emisión
 - 1. Obligaciones y otros valores negociables (+)
 - 2. Deudas con entidades de crédito (+)
 - 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)
 - 4. Deudas con características especiales (+)
 - 5. Otras deudas (+)
- b) Devolución y amortización de
 - 1. Obligaciones y otros valores negociables (-)
 - 2. Deudas con entidades de crédito (-)
 - 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)
 - 4. Deudas con características especiales (-)
 - 5. Otras deudas (-)

11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio

- a) Dividendos (-)
- b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)

12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)

D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio

Efectivo o equivalentes al final del ejercicio

	63100		
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		
a) Emisión	63201		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206		
b) Devolución y amortización de	63207		
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210		
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	1.738.911,96	2.622.934,64
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	23.762.085,34	21.139.150,70
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	25.500.997,30	23.762.085,34

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

2021

no confiable

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

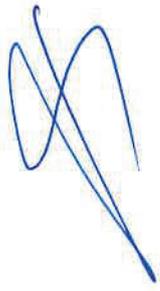
Al Consejo de Administración de Agua de Valladolid, Entidad Pública Empresarial Local

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Agua de Valladolid Entidad Pública Empresarial Local (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión



Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área significativa y susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, así como por la importancia del importe neto de la cifra de negocio en el contexto de los estados financieros, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoría.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, entre otros, un entendimiento del control interno y de las políticas contables empleadas por la dirección de la Entidad en la determinación, cálculo y contabilización de los ingresos reconocidos. Asimismo, hemos procedido a realizar pruebas de control sobre el proceso de reconocimiento de ingresos, comprobación de las tarifas adecuadas a la normativa reguladora, verificación de la razonabilidad de las estimaciones realizadas al cierre correspondientes a ingresos pendientes de facturar y procedimientos sustantivos de comprobación de cobrabilidad. Adicionalmente hemos evaluado la suficiencia de la información revelada en las cuentas anuales.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Entidad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

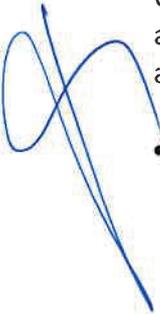
Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
 - Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
 - Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

BM NEIRA AUDITORES, S.L.P.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° S2364)



Teresa Cuñarro López
(R.O.A.C. nº 19.857)
26 de septiembre de 2022

CUENTAS ANUALES DE LAS ENTIDADES **DE PARTICIPACION MAYORITARIA Y** **CONSORCIO**

BALANCE DE SITUACION Y CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 DE LAS SIGUIENTES SOCIEDADES:

- UNIDAD ALIMENTARIA DE VALLADOLID S.A. (MERCAOLID)
- SOCIEDAD MIXTA PARA LA PROMOCION DEL TURISMO DE VALLADOLID S.L.
- CONSORCIO INSTITUCIÓN FERIA DE CASTILLA Y LEÓN

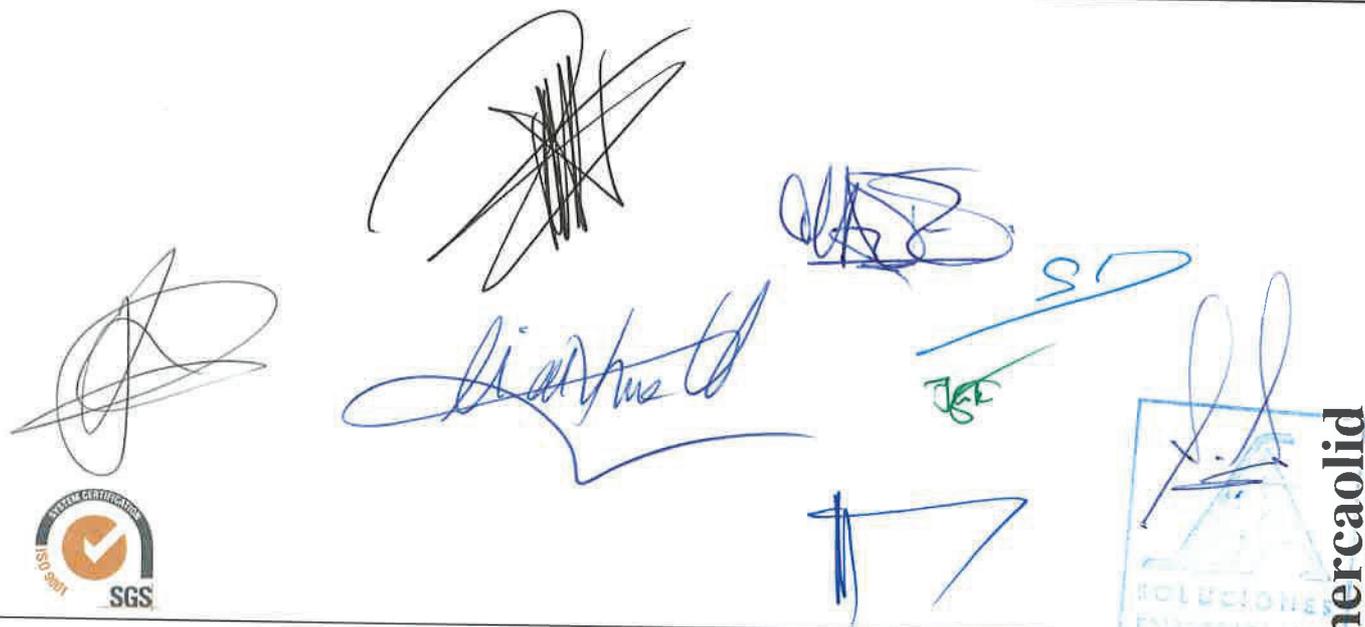
BALANCE DE PYMES

BP1

NIF: A47367388		UNIDAD (1) Euros 09001 <input checked="" type="checkbox"/>
DENOMINACIÓN SOCIAL: UNIDAD ALIMENTARIA DE VALLADOLID S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	8.071.952,84	8.580.186,78
I. Inmovilizado intangible	11100 4	403.775,50	421.711,09
II. Inmovilizado material	11200 4	7.661.415,96	8.051.714,33
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500 5	6.761,38	106.761,36
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	2.271.743,11	1.823.270,05
I. Existencias	12200		
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	66.928,03	112.634,71
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	65.328,03	110.934,71
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	12382 5	65.328,03	110.934,71
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390	1.600,00	1.700,00
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500	8.940,74	-2.189,26
Periodificaciones a corto plazo	12600		
V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	2.195.874,34	1.712.824,60
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	10.343.695,95	10.403.456,83

Avenida del Euro, 24/47009 Valladolid | 983366080





(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

NIF: A47367388

DENOMINACIÓN SOCIAL:
UNIDAD ALIMENTARIA DE VALLADOLID
 S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		7.546.281,17	7.520.226,66
A-1) Fondos propios	21000	7	6.544.200,78	6.489.123,49
I. Capital	21100		4.207.070,00	4.207.070,00
1. Capital escriturado	21110		4.207.070,00	4.207.070,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		1.766.223,93	1.718.921,14
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		1.766.223,93	1.718.921,14
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		0,01	0,01
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	11	570.906,84	563.132,34
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	10	1.002.080,39	1.031.103,17
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		2.255.964,12	2.416.785,72
I. Provisiones a largo plazo	31100	3.10;4	749.325,20	736.597,03
Deudas a largo plazo	31200	6	1.096.458,47	1.257.199,40
Deudas con entidades de crédito	31220		96.484,23	188.608,79
Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
Otras deudas a largo plazo	31290		999.974,24	1.068.590,61
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
Pasivos por impuesto diferido	31400	10	334.026,95	343.701,21
Periodificaciones a largo plazo	31500	6	76.153,50	79.288,08
Acreedores comerciales no corrientes	31600			
Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

[Avenida de Valladolid 933-360-880] 247000



(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

NIF: A47367388

DENOMINACIÓN SOCIAL:
UNIDAD ALIMENTARIA DE VALLADOLID
 S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		541.450,66	466.444,45
I. Provisiones a corto plazo	32200			
II. Deudas a corto plazo	32300	6	178.977,86	193.843,29
1. Deudas con entidades de crédito	32320		90.868,82	91.472,28
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		88.109,04	102.371,01
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	6	346.880,05	259.187,63
1. Proveedores	32580		6.208,99	5.990,42
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		6.208,99	5.990,42
2. Otros acreedores	32590		340.671,06	253.197,21
V. Periodificaciones a corto plazo	32600	6	15.592,75	13.413,53
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		10.343.695,95	10.403.456,83

[Avenida del Euro, 24/47009 Valladolid 983 360 880]



(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES PYMES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de UNIDAD ALIMENTARIA DE VALLADOLID, S.A.

Opinión

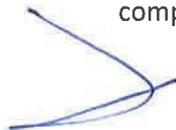
Hemos auditado las cuentas anuales pymes de UNIDAD ALIMENTARIA DE VALLADOLID, S.A., (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria (todos ellos Pymes) correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales pymes adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, 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 (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales pymes* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales pymes en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.



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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales pymes del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales pymes en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Descripción del riesgo

El reconocimiento de ingresos es un área significativa y susceptible de incorrección material, particularmente al cierre de ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoría.

Respuesta del auditor

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron, entre otros, la comprensión y evaluación de los sistemas de control interno implementados por la Sociedad sobre los procedimientos de valoración y registro contable de los ingresos, la revisión para una muestra de los ingresos registrados, que los controles internos establecidos operan satisfactoriamente. Hemos realizado verificaciones a partir de contratos formalizados comprobando la correcta imputación temporal de los ingresos y realizando una revisión de los registros posteriores al cierre. Además de la obtención para una muestra representativa de clientes pendientes de cobro, de la confirmación de su saldo, verificando en su caso la razonabilidad de las partidas conciliatorias y en caso de no haber recibido confirmación, aplicando procedimientos alternativos de comprobación, justificantes de cobro posterior o documentación soporte justificativa; además hemos efectuado una revisión de las estimaciones de ingresos pendientes de facturar por la energía producida, a partir de las lecturas suministrada por la empresa mantenedora contratada, así como de una muestra de facturas de abonos y regularizaciones realizadas con posterioridad al cierre del ejercicio, y hemos realizado la revisión del cálculo del ingreso imputable en el ejercicio, como mayor valor de los arrendamientos correspondientes a los derechos de entrada entregados, en función del periodo de arrendamiento de los locales y teniendo en cuenta el efecto financiero, hemos comprobado la imputación del ingreso en el periodo apropiado y el contenido mínimo de la memoria al respecto.

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales pymes

El Consejo de Administración es el responsable de formular las cuentas anuales pymes adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera

aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales pymes libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales pymes, el Consejo de Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Consejo de Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales pymes

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales pymes en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales pymes.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales pymes, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Consejo de Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas



sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales pymes o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales pymes, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales pymes representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Valladolid, 18 de febrero de 2022

Soluciones Empresariales y Auditoría S.L.P



José B. Bouzas Bermejo
Socio-Auditor Nº ROAC 02064



**SOCIEDAD MIXTA PARA LA PROMOCIÓN DEL
TURISMO DE VALLADOLID, S.L**

Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al
ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021

Balance de Situación

Empresa	01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T	Página	1
Observaciones		Fecha listado	06/06/2022
		Período	De Enero a Diciembre
ACTIVO		2021	
A) ACTIVO NO CORRIENTE		152.022,95	
I. Inmovilizado intangible		4.918,15	
5. Aplicaciones Informáticas		4.918,15	
20600000	APLICACIONES INFORMÁTICAS	55.422,04	
28060000	AMOR. ACUM. APLICAC. INFORMÁT.	-50.503,89	
II. Inmovilizado material		147.104,80	
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.		117.403,20	
21200000	INSTALACIONES TÉCNICAS	19.788,60	
21500000	OTRAS INSTALACIONES	32.847,93	
21600000	MOBILIARIO	15.837,27	
21700000	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	71.753,18	
21701001	ESCANER FUJITSU IX1500	525,74	
21701002	PORTATIL TACTIL CONVERTIBLE	1.913,85	
21900000	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	86.685,81	
28120000	AMOR. ACUM. INSTALAC. TÉCNICAS	-4.487,37	
28150000	AMORT. ACUM. OTRAS INSTALACIO.	-17.200,72	
28160000	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB	-1.856,25	
28170000	AMOR. ACUM. EQ. PROCS. DE INFO	-49.349,57	
28171001	AMORT.ACUMUL.ESCANER FUJITSU I	-41,05	
28171002	AMORT.ACUMUL.PORTATIL TACTIL C	-98,31	
28190000	AMOR. ACUM. OTRO INMOV. MATER.	-38.915,91	
3. Inmovilizado en curso y anticipos		29.701,60	
23100000	CONSTRUCCIONES EN CURSO	29.701,60	
B) ACTIVO CORRIENTE		1.396.890,04	
II. Existencias		18.716,97	
1. Comerciales		18.716,97	
30000000	MERCADERÍAS A	18.716,97	
6. Anticipos a proveedores			
III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar		295.886,49	
1. Clientes por ventas y prest. servicios		251.542,03	
b) Cltes.por ventas y prest.servicios CP		251.542,03	
43000002	DIPUTACION DE VALLADOLID	4.839,70	
43000061	FUNDACION SIGLO PARA LAS ARTES	40.000,00	
43000104	CAMARA DE COMERCIO VALLADOLID	10.000,00	
43000108	CRUZ ROJA ESPAÑOLA	563,50	
43000157	ASOCIACION CENTROS ENSEÑANZA	10.000,00	
43000158	CAMARA OFICIAL DE COMERCIO E I	10.000,00	

Balance de Situación

Empresa	01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T	Página	2
Observaciones		Fecha listado	06/06/2022
		Periodo	De Enero a Diciembre

ACTIVO		2021
43000174	EQUILIBRIO GOGAR, S.L.	200,01
43000285	QUESERIAS ENTREPINARES S.A.	3.630,00
43000287	CERVEZAS MAHOU S.A.	14.520,00
43000288	FASA RENAULT S.A.	122.210,00
43000324	GRUPO LINCE ASPRONA S.L.U.	-230,78
43001013	TACTICS EUROPE S.A.	12.100,00
43001014	CIVITATIS TOURS SL	10.677,60
43001043	MORANTE GONZALEZ, CARMEN	300,00
43001044	PROCOMAR VALLADOLID ACOGE	32,00
43001046	ROYAL CANIN SA	140,00
43001047	ASOCIACION CENTROS ENSEÑANZA	5.000,00
43001048	EDDION FUTURE TRAVELLING GROUP	140,00
43001049	MAKYRE EVENTOS C2T SLU	160,00
43001051	BODEGA DEHESA DE LOS CANONIGO	3.630,00
43001054	COCA COLA EUROPEAN PARTNERS IB	3.630,00
43600000	CLIENTES DE DUDOSO COBRO	5.579,33
49000000	DETER. VALOR CREDI. OP. COMER.	-5.579,33
5.	Activos por impuesto corriente	34.344,46
47090000	HP, DEUDORA DEVOLUC. IMPUESTOS	34.344,46
6.	Otros créditos con las Admin. Públicas	10.000,00
47080000	HP, DEUDORA SUBVEN. CONCEDIDAS	10.000,00
V.	Inversiones financieras a corto plazo	651,72
5.	Otros activos financieros	651,72
56500000	FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P	651,72
VI.	Periodificaciones a corto plazo	2.276,32
48000000	GASTOS ANTICIPADOS	2.276,32
VII.	Efect. y otros act. líquidos equivalentes	1.079.358,54
1.	Tesorería	1.079.358,54
57000000	CAJA, EUROS	1.143,70
57200002	UC ES8321032260380035667529	10.622,02
57200004	B.SANT00491866232310487263	921.097,60
57200005	CAIXABES4921008690890200011625	146.495,22
TOTAL ACTIVO		1.548.912,99

Balance de Situación

Empresa	01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T	Página	3
Observaciones		Fecha listado	06/06/2022
		Periodo	De Enero a Diciembre
PASIVO		2021	
A) PATRIMONIO NETO		836.798,43	
A-1) Fondos propios		793.052,26	
I. Capital		4.000,00	
1. Capital escriturado		4.000,00	
10000000	CAPITAL SOCIAL	4.000,00	
III. Reservas		774.794,56	
1. Legal y estatutarias		800,00	
11200000	RESERVA LEGAL	800,00	
2. Otras reservas		773.994,56	
11300000	RESERVAS VOLUNTARIAS	773.994,56	
V. Resultados de ejercicios anteriores		9.900,48	
1. Remanente		9.900,48	
12002000	RESULTADO POSITIVO 2020	9.900,48	
VII. Resultado del ejercicio		4.357,22	
A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos		43.746,17	
13000000	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	14.746,13	
13000019	SUBV. CAPITAL AÑO 2019	13.998,99	
13000020	SUBV. CAPITAL AÑO 2020	15.001,05	
B) PASIVO NO CORRIENTE		14.582,04	
IV. Pasivos por impuesto diferido		14.582,04	
47900000	PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.	4.915,37	
47900002	DIF. TEMPORAL SUB 19	4.666,32	
47900003	DIF. TEMPORAL SUB.20	5.000,35	
C) PASIVO CORRIENTE		697.532,52	
III. Deudas a corto plazo		4.672,22	
2. Deudas con entidades de crédito		1.222,75	
52010001	VISA	1.222,75	
5. Otros pasivos financieros		3.449,47	
55500000	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC	-507,03	
56000000	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZ	3.956,50	

Balance de Situación

Empresa 01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T

Página
Fecha listado
Período

4

06/06/2022

De Enero a Diciembre

Observaciones

PASIVO 2021

V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	692.860,30
1. Proveedores	1.650,84
b) Proveedores a corto plazo	1.650,84
40000004 ALVAROMAN REGALÓS PUBLICITARI	836,14
40000006 ENTORNO DE PUBLICIDAD S.L.	568,22
40000013 RUBICIN S.L.	246,48
3. Acreedores varios	647.658,48
41000000 ACRE. PRESTA. SERVICIOS(EUROS)	-322,90
41000001 VELASCO BERNAL ASE.LEG. Y TRI	-0,80
41000009 TRANSPORTES Y MUDANZAS ALJAMI	762,30
41000016 ALVAREZ LUCAS, ANTONIO	302,50
41000022 CONSORCIO DE LA INSTITUCION FE	38.148,00
41000024 AUVASA	3.504,00
41000026 EL NORTE DE CASTILLA S.A.	5.051,77
41000036 TRAMA COMUNICACION Y DISEÑO SL	242,00
41000045 IGLESIA COMUNICACION S.L.	2.594,24
41000050 SERVICIOS DE PRENSA COMUICAPLU	2.744,28
41000052 UNIPREX S.A.	-1.452,00
41000059 RADIO POPULAR SA COPE	17.450,12
41000075 TELEVISION POPULAR DE SANTANDE	1.149,50
41000091 ASOC. EMPRESARIOS DE HOSTELERI	1.913,59
41000161 CAMARA DE COMERCIO VALLADOLID	6.325,00
41000164 EVENTOS ORGANIZACION DE SERVIC	468,27
41000167 AUDIOVISUAL ESPAÑOLA 2000 S.A.	5.747,50
41000171 FUNDACION GENERAL UNIVERSIDAD	3.373,39
41000174 TURISMO EDITORES S.L.	968,00
41000188 ASOC. ESP. DE DESTINOS PROMOC.	450,00
41000213 CLUB TURISMOTO	40.000,00
41000236 CESNA PRODUCCIONES AUDIOVISU	605,00
41000248 LA PEQUEÑA VILLA 2008 S.L.	100,00
41000249 GASTRONOMICOM S.L.	11.222,50
41000252 TELECYL S.A.	232.126,40
41000260 EPA TEMPO ASOCIADOS S.L.	2.123,87
41000289 IMASDEAS, INNOVACION CULTURAL	1.680,11
41000301 DESCALE S.L.	125,65
41000303 GRUPO LINCE ASPRONA S.L.U.	-54,45
41000307 TRANSVAPA S.L.	104,31
41000316 SOCIEDAD ESPAÑOLA DE RADIODIFU	9.075,00
41000324 DINYCON SISTEMAS S.L.	127,05
41000341 MUSEO NACIONAL COLEGIO DE SAN	33,00
41000362 ALONSO VENDING 1995 S.L.	76,92
41000366 SOCIEDAD ESTATAL CORREOS Y TEL	174,90
41000370 AVORIS RETAIL DIVISION SL	13.371,14
41000380 INSPECC Y GARANTIA DE CALIDAD,	217,80

Balance de Situación

Empresa	01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T	Página	5
Observaciones		Fecha listado	06/06/2022
		Período	De Enero a Diciembre

PASIVO		2021
41000384	MUSEO CASA DE CERVANTES	30,00
41000387	KISS PUBLICIDAD VALLADOLID 200	6.655,00
41000391	MATA DIGITAL S.L.	-423,40
41000397	PRODUCCIONES MIC S.L.	1.089,00
41000400	GRUPO I. GARCIA MONTANER SL	502,85
41000434	COMUNICACIONES Y OCIO INTERACT	3.540,46
41000436	INTERFACE TOURISM SPAIN S.L.	4.400,00
41000489	FUNDACION SIGLO PARA LAS ARTES	1.000,00
41000503	ABADIA RETUERTA S.A.	1.727,90
41000512	DUERO FORMACION Y EDUCACION SL	1.200,00
41000528	BSJ MARKETING Y COMUNICACION S	11.228,00
41000531	TRIBUNA CONTENIDOS DIGITALES S	8.470,00
41000547	CAMPOS DE PABLO, PILAR	254,10
41000553	HIJOS DE ANTONIO BARCELO S.A.	300,38
41000563	BELGRAVIA PRODUCCIONES S.L.	12.886,50
41000582	IBERDROLA CLIENTES SAU	2.098,51
41000596	FUNDACION DE LA LENGUA ESPAÑOL	1.500,00
41000601	CARBLAN GESTION S.L.	4.339,42
41000616	CASTILLA ASESORIA DE TURISMO S	5.789,85
41000625	ELIAS MORAS S.L.U.	154,80
41000675	INSTITUTO EL CAMINO DEL ESPAÑO	186,23
41000694	UTE TELEFONICA DE ESPAÑA S.A.	248,70
41000709	VODAFONE ONO PROYECTOS AYTO	1.147,43
41000789	LA PARRILLA DE SAN LORENZO, S.	1.194,00
41000817	MANZANO GARCIA, ALFONSO C.	1,00
41000922	ANGEL MORETON SLU	1.875,00
41000928	RODRIGUEZ SANCHEZ JESUS	1.590,00
41000943	CORPORACION COMUNICACION IBERO	4.679,48
41000966	INGENIA DIMILEX SL	140,00
41000977	SUITE 22 S.L.	7.125,00
41001012	SOLER MONTOLIO, PALMIRA	110,00
41001016	FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	624,50
41001020	DEREJO PRODUCCIONES SL	4.223,94
41001023	SAMYL S.L.	702,59
41001034	CASA AMBROSIO RODRIGUEZ S.L.	504,10
41001047	ACTION SERVICE S.L.	2.552,10
41001084	NETHIVE SOLUCIONES INFORMATICA	5.072,59
41001094	CALIFORNIA SCHOOL SLU	500,00
41001096	PROXIMA HAVAS SL	14.144,90
41001105	CIVITATIS TOURS SL	10.677,60
41001114	MELEL VINOTECA SL	510,00
41001141	LIMPIEZAS ANTON S.L.	1.276,42
41001145	TORIN OLLARVES, GERARDO A.	7.078,50
41001155	VIVE DISFRUTANDO SLL	193,60
41001188	PEREZ RUIZ, MARIA ESTHER	170,02
41001191	INTERCLYM S.A.	42,83

Balance de Situación

Empresa	01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T	Página	6
Observaciones		Fecha listado	06/06/2022
		Periodo	De Enero a Diciembre

PASIVO		2021
41001237	BURAYU SERVICIOS S.L.U.	0,01
41001243	HOSTELERA JUAN PABLO II S.L.	650,00
41001261	INSTITUTO DE COMPETENCIAS TECN	650,00
41001272	CONSULTORA EL SUEÑO DEL MONJE	358,46
41001295	PENTAKILL STUDIOS SL	18.150,00
41001306	IDEAS Y ESTRATEGIAS PARA EL PA	16.335,00
41001310	BEGOÑA RODRIGUEZ DIAS	742,00
41001328	ALEJANDRO SAN JOSE BIRNBAUM	12.100,00
41001335	BOLETIN OFICIAL DEL REGISTRO M	28,44
41001341	EUROPA PRESS DELEGACIONES SA	9.678,79
41001343	FRIHER SL	740,16
41001344	COPISTERIAS DON FOLIO, SL	1.210,00
41001345	GRUPO PUNTO MICE SLU	1.210,00
41001346	JUAN CARLOS VELASCO BLASCO	711,82
41001347	UNA MOSCA EN MI SOPA	242,00
41001348	SEGITTUR SA	17.833,29
41001349	DUALIA PRODUCCION & COMUNICACI	423,50
41001350	CENTRO CANALEJAS MADRID SLU	2.431,77
41001351	NIETO SOBEJANO ARQUITECTOS SLP	16.819,00
41001352	QUINTANO GONZALEZ S.L.	80,00
41001353	CM CYL INTERCITY UTE	1.028,50
41001354	ADIF	229,90
41001356	ASOCIACION SALSEANDO	1.250,03
41001357	VODAFONE ESPAÑA,S.A.	457,45
41001358	UNIVERSITAS CASTELLAE	1.200,00
41001359	GILSANZ DOMINGO IVAN	6.171,00
41090000	ACRE.PREST.SVCS.FRAS.PTES RECI	3.085,50
	4. Personal (remuneraciones pend. de pago)	
	6. Otras deudas con las Admin. Públicas	43.430,98
47510000	HP, ACREED. RETEN. PRACTICADAS	31.322,08
47600000	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	12.108,90
	7. Anticipos de clientes	120,00
43800000	ANTICIPOS DE CLIENTES	120,00
	T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO	1.548.912,99

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa	01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T	Página	1
Observaciones		Fecha listado	06/06/2022
		Período	De Enero a Diciembre
2021			
1. Importe neto de la cifra de negocios		570.452,64	
70500000	PATROCINIOS	318.364,78	
70500001	SERVICIOS VARIOS	110.452,13	
70500004	VISITAS GUIADAS	581,40	
70500016	VISITAS GUIADAS GRUPOS	141.054,33	
4. Aprovisionamientos		-13.939,21	
60000000	COMPRAS DE MERCADERÍAS	-1.108,00	
60700000	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-6.171,00	
61000000	VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE ME	-6.660,21	
5. Otros ingresos de explotación		3.066.739,00	
74000000	SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	10.000,00	
74000001	SUBV. AYUNTAMIENTO DE VALLADO	3.056.700,00	
75500000	INGRESOS POR SERVICIOS AL PERS	39,00	
6. Gastos de personal		-639.405,45	
64000000	SUELDOS Y SALARIOS	-499.501,87	
64100000	INDEMNIZACIONES	-1.363,42	
64200000	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-138.540,16	
7. Otros gastos de explotación		-2.967.174,69	
62100000	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-11.918,00	
62200000	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-543,84	
62200001	MANTENIMIENTO EDIFICIOS TURIST	-49.158,50	
62200002	MANTENIMIENTO INFORMATICO	-23.812,44	
62201001	IVA SOPORTADO	-5.730,78	
62300000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-35.762,68	
62400000	TRANSPORTES	-104,31	
62401001	PORTES	-22.400,69	
62500000	PRIMAS DE SEGUROS	-4.703,76	
62600000	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.125,96	
62600001	COMISIONES VENTA DATAFONO	-875,61	
62700000	PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-18.186,09	
62700001	FERIAS EN VALLADOLID	-38.148,00	
62700004	FAM TRIP Y PRESTRIP	-245,00	
62701000	PROMOCION Y PUBLICIDAD DE DEST	-59.192,30	
62701001	CAMPAÑAS TV	-34.500,50	
62701002	CAMPAÑA PUBL RADIO N,R Y L	-288.725,66	
62701003	CAMPAÑA PUBL EN PRENSA NA,R Y	-484.314,46	
62701005	VIAJES DE FAMILIARIZACION	-12.170,00	
62701006	VIAJES DE PRENSA	-896,50	
62701007	FERIAS NACIONALES	-2.046,00	

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T

Página
Fecha listado
Período

2
06/06/2022
De Enero a Diciembre

Observaciones

2021

62701008	FERIAS INTERNACIONALES	-62.416,52
62701009	FERIAS ESPECIALIZADAS POR PTO	-617,00
62701010	VALLADOLID CARD	-8.616,14
62701011	PROM. TURISMO VALLADOLID ODEST	-20.530,90
62701012	JORNADAS DE INTERCAMBIOS Y SEM	-10.237,80
62701013	CAMPAÑAS DIGITALES	-71.292,68
62702000	ACTIVIDADES PATROCINIOS	-15.102,60
62702001	ACUERDOS OPERADORES TURISTICO	-6.409,62
62702002	ACUERDOS EMPRESAS TRANSPORTE	-28.875,99
62702003	ACTIVIDADES CULTURALES	-59.911,49
62702004	ACTIVIDADES GASTRONOMICAS	-449.033,92
62702005	ACTIVI PROM.TURISMO IDIOMATICO	-29.957,63
62702006	ACT.PROM.PATR.HIST-ARTISTICO	-878,44
62702007	ACTIV.PROMOC.TURISMO CONGRESO	-145.931,85
62702008	ACTIVIDAD PROMOCION ENOTURISMO	-104.895,84
62702010	PATROCINIO ACT.ESPECIAL INTERE	-116.116,36
62702011	VISITAS GUIADAS	-156.545,83
62702012	MERCHANDISING	-2.119,73
62702014	ACTIVIDADES PROMOCION FILM OFF	-201.062,12
62702015	ACTIV PROMOCION TURIS.INTERNAC	-1.464,00
62702016	ADAPTACIONES ANUNCIOS M.COMUNI	-9.803,30
62702017	OTRAS ACTIVIDADES PROMOCION	-9.356,31
62703001	FOLLETOS TURISTICOS GENERALES	-1.522,00
62703002	FOLLETOS TURISTICOS ESPECIFICO	-9.180,63
62703004	MAT.ASIST.FERIAS,CONGRESOS Y P	-107.385,04
62703005	MATERIAL AUDIOVISUAL	-18.150,00
62800000	SUMINISTROS	-1.268,80
62800001	SUMINISTRO DE EDIFIC. TURIS	-32.547,47
62800002	SUMINISTRO TELEFONICO	-1.307,50
62900000	OTROS SERVICIOS	-10.601,24
62901000	OTRAS ACCIONES GEST.INDIRECTA	-97.140,44
62901001	DISEÑOS,MARCAS E IMAGEN CORPOR	-4.034,36
62901005	OTROS PUNTOS INFO Y DOC TURIST	-11.470,00
62901006	TELECOMUNICACIONES-IBI	-6.454,69
62901008	ESTUDIOS DE PRODUCTO Y CALIDAD	-16.940,00
62902000	OTROS GASTOS	-692,89
62902001	MATERIAL DE OFICINA	-3.805,14
62902002	OTROS SERVICIOS	-1.953,90
62902003	OTROS SERVICIOS	-5.434,32
62904001	DISEÑO MANUAL CORPORATIVO	-5.340,25
62904002	DISEÑO CAMPAÑA MEDIOS	-121,40
62904004	DISEÑO PORTAL WEB "VA TURISMO"	-2.101,77
62904006	INFORMA Y DOCUM.TURISTICA	-3.872,27
62905000	OTROS SERVICIOS	-8.523,78
62905001	DISEÑOS, MARCAS E IMAGEN COORP	-130,08
62905003	MATERIAL DE OFICINA Y PROMOCIO	-4.567,65

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T

Página
Fecha listado
Período

3
06/06/2022
De Enero a Diciembre

Observaciones

		2021
62905005	ACTV.PROM. HOTELERAS	-120,00
62905006	JORNADAS DE INTERCAMBIO Y SEMI	-240,00
62905011	GASTOS DE AUDITORIA	-3.085,50
63100000	OTROS TRIBUTOS	-1.267,27
63150000	GASTOS NO DEDUCIBLES	-2.178,49
65900000	OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	-0,66
8. Amortización de inmovilizado		-24.242,26
68060000	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONE	-1.847,05
68120000	DOT. AMORT. INSTALACIONES	-979,66
68150000	DOT. AMORT. OBRAS INST.	-2.565,47
68160000	DOT. AMORT. MOBILIARIO	-1.583,72
68170000	DOT. AMORT. EQ. ELEC. E INF.	-9.404,64
68171001	DOT. AMORT. EQ. ELEC. E INF.	-41,05
68171002	DOT. AMORT. EQ. ELEC. E INF.	-98,31
68190000	DOT. AMORT. RESTO INM. MAT.	-7.722,36
9. Imputación de subven. de inmovilizado no fin.		11.927,19
74600000	SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	11.927,19
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		4.357,22
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		4.357,22
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		4.357,22

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de la Sociedad Mixta para la Promoción del Turismo de Valladolid, S.L.

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de la Sociedad Mixta para la Promoción del Turismo de Valladolid, S.L. (la Sociedad), que comprenden balance abreviado a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria abreviada correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

En el ejercicio 2010 se realizó a favor de la Sociedad Mixta para la Promoción del Turismo de Valladolid, S.L. la concesión de uso privativo y dominio público de tres locales: Centro de Recursos Turísticos de Valladolid (Pabellón de Cristal), Kiosco de Alimentos y Kiosco de Información Turística, hecho que no está reconocido en los estados contables ni se informa de las condiciones de su uso en la memoria de las cuentas anuales auditadas. Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales del ejercicio 2020 incluyó una salvedad por este concepto.

Al 31 de diciembre de 2021, en el balance adjunto se presentan saldos con la Asociación de Centros de Español para extranjeros de Valladolid (ACEEVA) por importe de 15.000 euros, considerados de difícil cobro y para los que no se ha constituido la corrección valorativa por deterioro correspondiente, de los cuales un importe de 10.000 euros ya presentaba problemas de cobro en ejercicios anteriores. En consecuencia, el epígrafe de deudores comerciales del balance en 2021 y 2020, los resultados del ejercicio 2021 y 2020 y el patrimonio neto 2021 y 2020 están sobrevalorados en 5.000 y 10.000 euros respectivamente.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de

auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Análisis de la subvención nominativa concedida por el Excelentísimo Ayuntamiento de Valladolid

La Sociedad recibe anualmente una subvención de su socio mayoritario, el Ayuntamiento de Valladolid, con el objeto de cubrir los gastos necesarios en el desarrollo de su actividad y dar cumplimiento a sus fines estatutarios. Hemos considerado que la imputación a ingresos de la citada subvención, así como la correcta aplicación de los recursos obtenidos, supone un riesgo de nuestra auditoría al tratarse de un importe significativo, en tanto que el resultado del ejercicio depende en gran medida de dicha ayuda y supone en el ejercicio 2021 el 84% de sus ingresos.

Como parte de nuestro trabajo de auditoría, nuestros procedimientos de auditoría han consistido en la comprobación de los procedimientos seguidos para el registro contable e imputación a resultado, el análisis del cumplimiento de la correlación de ingresos y gastos, la determinación de la consistencia de la metodología aplicada y la razonabilidad de los cálculos efectuados. Asimismo, hemos obtenido evidencia de la aplicación de la subvención recibida a los fines previstos y hemos revisado la información sobre las subvenciones contenida en la memoria abreviada adjunta.

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales abreviadas

El Consejo de Administración es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el Consejo de Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en

funcionamiento excepto si el Consejo de Administración tiene intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Consejo de Administración.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Consejo de Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o

condiciones futuras pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Consejo de Administración de la Sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Consejo de Administración de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

BM NEIRA AUDITORES, S.L.P.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el Nº S2364)



Teresa Cuñarro López
(R.O.A.C. nº 19.857)
26 de abril de 2022

INSTITUCIÓN FERIAL DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2021

INSTITUCIÓN FERIAL DE CASTILLA Y LEÓN
BALANCES ABREVIADOS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020
 (Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO NO CORRIENTE		13.966.766,40	11.988.330,41
Inmovilizado intangible	Nota 5	13.218,66	7.891,94
Inmovilizado material	Nota 6	9.702.781,83	7.729.672,56
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Nota 9	4.250.765,91	4.250.765,91
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 7.2	-	-
ACTIVO CORRIENTE		2.126.668,16	1.536.351,90
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.616.583,97	425.869,06
Clientes por ventas y Prestaciones de servicios	Nota 7.2	645.715,30	8.752,46
Clientes empresas del grupo y asociadas	Nota 7.2 y 16.1	177.897,04	129.620,40
Deudores varios	Nota 7.2 y 16.1	149.589,00	199.424,60
Activos por impuesto corriente		2.700,01	-
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 7.2	640.682,62	88.071,60
Periodificaciones a corto plazo		13.718,90	19.359,82
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 7.1	496.365,29	1.091.123,02
TOTAL ACTIVO		16.093.434,56	13.524.682,31

Las Cuentas Anuales Abreviadas del Consorcio, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

INSTITUCIÓN FERIAL DE CASTILLA Y LEÓN
BALANCES ABREVIADOS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020
 (Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMONIO NETO		9.070.271,09	8.703.778,01
Fondos propios		6.072.599,66	5.286.185,02
Aportaciones de consorciados	Nota 10.1	3.341.913,68	3.341.913,68
Aportaciones de consorciados		3.341.913,68	3.341.913,68
Reservas	Nota 10.2	1.942.893,20	1.801.992,32
Resultado del ejercicio		787.792,78	142.279,02
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 14	2.997.671,43	3.417.592,99
PASIVO NO CORRIENTE		5.584.528,34	4.010.469,38
Provisiones a largo plazo	Nota 13	55.267,25	-
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		55.267,25	-
Deudas a largo plazo	Nota 8.1	5.529.261,09	4.010.469,38
Deudas con entidades de crédito		2.264.686,49	2.617.122,25
Otros pasivos financieros		3.264.574,60	1.393.347,13
PASIVO CORRIENTE		1.438.635,13	810.434,92
Provisiones a corto plazo	Nota 13	54.835,22	54.835,22
Otras provisiones		54.835,22	54.835,22
Deudas a corto plazo	Nota 8.1	355.282,01	347.809,24
Deudas con entidades de crédito		352.435,76	344.962,99
Otros pasivos financieros		2.846,25	2.846,25
Deudas con empresas del grupo y asociadas corto plazo	Nota 8.1 y 16.1	148.612,48	148.612,48
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		809.467,75	259.515,70
Proveedores	Nota 8.1	761.810,09	240.767,37
Personal		53,68	6,10
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 11	47.603,98	18.742,23
Periodificaciones a corto plazo		70.437,67	(337,72)
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		16.093.434,56	13.524.682,31

Las Cuentas Anuales Abreviadas del Consorcio, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances Abreviados, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.

INSTITUCIÓN FERIAL DE CASTILLA Y LEÓN
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS CORRESPONDIENTES A LOS
EJERCICIOS 2021 Y 2020
 (Expresadas en euros)

CUENTA DE RESULTADOS	Notas a la Memoria	2021	2020
Ingresos de la actividad propia	Nota 12.a	1.941.373,86	869.746,87
Otros ingresos de la actividad	Nota 12.b	1.813.533,15	1.523.564,64
Gastos de personal	Nota 12.c	(824.111,59)	(659.936,52)
Otros gastos de la actividad	Nota 12.d	(1.642.638,80)	(1.103.575,28)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(853.558,01)	(822.026,66)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	Nota 14	419.921,56	419.921,56
Resultados excepcionales		0,46	(2.552,10)
Excedente de la actividad		854.520,63	225.142,51
Ingresos financieros		78,28	-
Gastos financieros		(66.806,13)	(82.863,49)
Excedente de las operaciones financieras		(66.727,85)	(82.863,49)
Excedente antes de impuestos		787.792,78	142.279,02
Impuesto sobre beneficios	Nota 11	-	-
Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio		787.792,78	142.279,02
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	Nota 11 y 14	(419.921,56)	(419.921,56)
Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		367.871,22	(277.642,54)
Ajustes por cambio de criterio		-	-
Ajustes por errores		(1.378,14)	(34.456,00)
Variaciones de las aportaciones de consorciados		-	-
Otras variaciones		-	-
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		366.493,08	(312.098,54)

Las Cuentas Anuales Abreviadas del Consorcio, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas, los Balances Abreviados y la Memoria Anual Abreviada adjunta que consta de 18 Notas.



I. INFORME DE AUDITORÍA PÚBLICA (EJERCICIO 2021)

“INFORME DE AUDITORÍA PÚBLICA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE”

A la atención del *Comité Ejecutivo del Consorcio Institución Ferial de Castilla y León*:
Por encargo de la *Intervención General del Ayuntamiento de Valladolid*:

I. Opinión con salvedades

Hemos auditado las *Cuentas Anuales Abreviadas* del *Consorcio Institución Ferial de Castilla y León*, que comprenden el *balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria abreviadas* correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las *Cuentas Anuales Abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera* del *Consorcio Institución Ferial de Castilla y León (en adelante, el Consorcio)* a *31 de diciembre de 2021*, 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.

II. Fundamento de la opinión con salvedades

II.1 El *Consorcio* participa al **100%** en el *Edificio Hotel Feria S.L.*:

	31/12/2020	Altas	Bajas	31/12/2021
Empresas del Grupo y asociadas				
Coste:				
Edificio Hotel Feria, S.L.	4.250.225,00	-	-	4.250.225,00

El **15 de abril de 2011**, el *Consorcio* adquirió la totalidad del capital social de *Edificio Hotel Feria, S.L.*, propietaria del inmueble con el mismo nombre, anexo al recinto de la *Institución Ferial*. El precio de la operación



ascendió a **4.250.225,00 euros**, para cuya financiación se suscribió un préstamo con una entidad financiera por importe de 4.250.000,00 euros

Dicha entidad no ha sido auditada, ya que no se encuentra obligada a ello por imperativo legal, ni su información financiera está sujeta a ningún tipo de revisión.

No nos ha sido posible verificar en las cuentas anuales abreviadas del Edificio Hotel Feria S.L.:

- La activación de su inmueble el Edificio Hotel Feria S.L.
- El **gasto de amortización del ejercicio** en curso ni de su **amortización acumulada**, de dicho inmueble.
- Posible **provisión por depreciación** del inmueble.
- **Aumento del capital social** por importe de **4.250.225 euros** que tuvo lugar en el **ejercicio 2011**.

En estas circunstancias, no resulta posible evaluar el efecto que pudiera tener sobre las cuentas anuales abreviadas del Consortio.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las Cuentas Anuales Abreviadas de nuestro informe.

Somos independientes del Consortio de conformidad con los requerimientos de ética y protección de la independencia que son aplicables a nuestra auditoría de las Cuentas Anuales Abreviadas para el Sector Público en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas de dicho Sector Público. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.



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

III. Cuestiones Clave de Auditoría

Las *cuestiones clave* de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las *Cuentas Anuales Abreviadas* del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las *Cuentas Anuales Abreviadas* en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

III.1 Reconocimiento de los ingresos

Descripción

Los **ingresos** reconocidos por la celebración de los **distintos eventos** incluidos en el *importe neto de la cifra de negocios*, tal y como se indica en la *Nota 12* de la *memoria abreviada*, incluyen una estimación de los **ingresos** que se obtendrán una vez celebrados dichos eventos. El *Consortio* realiza **periodificaciones de los ingresos de eventos que se celebrarán en el ejercicio siguiente** en base a unos presupuestos. Por este motivo hemos considerado esta cuestión como una *cuestión clave de nuestra auditoría*.

Procedimientos aplicados en la auditoría

En relación con esta área, *nuestros procedimientos de auditoría* han incluido, entre otros:

- La **revisión de los presupuestos de los eventos celebrados** por el *Consortio Institución Ferial de Castilla y León* en el *ejercicio 2021* y las cancelaciones de las **periodificaciones del ejercicio anterior**, así como la revisión de los presupuestos del *ejercicio 2021* y las **periodificaciones** realizadas en el *ejercicio de auditoría*.
- La realización de **pruebas sobre los controles establecidos** en esta área.



- La realización de **procedimientos analíticos sustantivos** consistentes en la revisión de la evolución de los ingresos por la celebración de los eventos del ejercicio en curso con el anterior.

Excepto por las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

IV. Responsabilidad del Comité Ejecutivo en relación con las cuentas anuales abreviadas

El *Comité Ejecutivo* del *Consortio* es responsable de la formulación de las *Cuentas Anuales Abreviadas* adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del *Consortio*, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable al *Consortio* en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de *Cuentas Anuales Abreviadas* libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las *Cuentas Anuales Abreviadas*, el *Comité Ejecutivo* es responsable de la valoración de la capacidad del *Consortio* para continuar como *consorcio en funcionamiento*, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el *consorcio en funcionamiento* y utilizando el principio contable del *consorcio en funcionamiento* excepto si el órgano de gestión tiene intención o la obligación legal de liquidar el *Consortio* o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

V. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las *Cuentas Anuales Abreviadas* en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero que no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas para el *Sector Público* vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a



fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las *Cuentas Anuales Abreviadas*.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el *Sector Público* en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las *Cuentas Anuales Abreviadas*, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la *elusión del control interno*.
- Obtenemos *conocimiento* del *control interno* relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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* del consorcio.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el *órgano de gestión*.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el *órgano de gestión* del principio contable del *consorcio en funcionamiento* y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con salvedades que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del *Consorcio* para continuar como *consorcio en funcionamiento*. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las



Cuentas Anuales Abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Con todo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que el **Consortio** deje de ser un **consorcio en funcionamiento**.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las **Cuentas Anuales Abreviadas**, incluida la información revelada, y si las **Cuentas Anuales Abreviadas** representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logren expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el **órgano de gobierno** en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del **control interno** que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que fueron objeto de comunicación al órgano de gobierno del Consorcio, determinamos las que fueron de la mayor significatividad en la auditoría de **Cuentas Anuales Abreviadas** del período actual y que son, en consecuencia, las **cuestiones clave de la auditoría**.

En **Madrid**, a **23 de junio** de 2022

BS Audit

Sociedad inscrita en el **R.O.A.C.** con el nº **S-2328**



50461497A

OSCAR
SANCHEZ

(R:
B87164547)

Firmado digitalmente por 50461497A
OSCAR SANCHEZ (R: B87164547)
DN: cn=50461497A OSCAR SANCHEZ
(R: B87164547), c=ES,
o=BRANSTORMING AUDIT S.L.P.,
email=ADMINISTRACION@BSAUDIT.EU
Fecha: 2022.06.23 12:56:31 +02'00'

Fdo: Dº: Óscar Sánchez Carmona

Socio **BS Audit**

Inscrito en el **R.O.A.C.** con el nº **20.026**

C/ Ferral 28, local
28008 Madrid

**ACUERDO PLENO APROBACIÓN CUENTA
GENERAL 2021**



ASUNTO: Aprobación Cuenta General de la Entidad Local
Correspondiente al ejercicio 2021

ÓRGANO DECISORIO: Ayuntamiento Pleno

QUÓRUM: Mayoría simple

PROPUESTA DE ACUERDO

El funcionario que suscribe, en relación con el expediente referido, propone que sea adoptado acuerdo del siguiente tenor literal:

“Visto el expediente relativo a la Cuenta General de este Ayuntamiento correspondiente al ejercicio 2021, y atendiendo que:

PRIMERO.- Con fecha 31 de agosto de 2022 la Comisión Especial de Cuentas informó favorablemente la Cuenta General correspondiente al ejercicio de 2021.

SEGUNDO.- Sometido el expediente al preceptivo trámite de exposición al público a efectos de reclamaciones, conforme a lo determinado en el apartado 3 del artículo 212 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, de la Cuenta General de la Entidad Local correspondiente al ejercicio de 2021, y que comprende el período del 7 al 28 de septiembre de 2022, no consta que se haya formulado alegación alguna hasta la fecha.

TERCERO.- Que el plazo para rendición de la Cuenta General al Consejo de Cuentas de Castilla y León finaliza el 31 de octubre, de conformidad con lo previsto en el artículo 8 de la Ley 2/2002, de 9 de abril, reguladora del Consejo de Cuentas de C. y L. Y el cumplimiento de este plazo es una de las condiciones que el Ayuntamiento de Valladolid debe cumplir para la obtención de algunas subvenciones.

SE ACUERDA:

1.- Aprobar la Cuenta General del Ayuntamiento correspondiente al ejercicio 2021, conforme a lo establecido en el artículo 212 del Real Decreto Legislativo 2/2004 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, sometido a la condición suspensiva de que durante el período de exposición pública los interesados no presenten reclamaciones, reparos u observaciones.

Cuenta General que presenta los siguientes resúmenes:



ESTADOS Y CUENTAS ANUALES 2021

1.- AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID

a) Balance de Situación a 31-12-2021 nivelado en.....	1.021.750.222,16 €
b) Cuenta de Resultado Económico-Patrimonial del ejercicio con saldo deudor de.....	-2.264.267,03 €
c) Liquidación del Presupuesto Municipal:	
1) Existencia Líquida en Tesorería.....	90.394.665,51 €
2) Resultado Presupuestario Ajustado (Positivo).....	17.122.620,70 €
3) Remanente de Tesorería Total (Positivo).....	111.674.591,42 €
4) Remanente de Tesorería Gastos Generales (Positivo).....	47.673.496,05 €

2.- ORGANISMOS AUTÓNOMOS

2.1.- FUNDACIÓN MUNICIPAL DE CULTURA

a) Balance de Situación a 31-12-2021 nivelado en.....	15.620.584,99 €
b) Cuenta de Resultado Económico-Patrimonial del ejercicio con saldo deudor de.....	-351.796,70 €
c) Liquidación del Presupuesto de la Fundación Municipal de Cultura:	
1) Existencia Líquida en Tesorería.....	7.923.075,47 €
2) Resultado Presupuestario Ajustado (Positivo).....	273.392,30 €
3) Remanente de Tesorería Total (Positivo).....	6.224.615,06 €
4) Remanente de Tesorería Gastos Generales (Positivo).....	6.210.971,69 €



2.2.- FUNDACIÓN MUNICIPAL DE DEPORTES

a) Balance de Situación a 31-12-2021 nivelado en.....	52.215.120,93 €
b) Cuenta de Resultado Económico-Patrimonial del ejercicio con saldo acreedor de.....	3.770.852,43 €
c) Liquidación del Presupuesto de la Fundación Municipal de Deportes:	
1) Existencia Líquida en Tesorería.....	4.551.394,73 €
2) Resultado Presupuestario Ajustado (Positivo).....	1.645.948,96 €
3) Remanente de Tesorería Total (Positivo).....	4.239.763,95 €
4) Remanente de Tesorería Gastos Generales (Positivo).....	3.940.316,52 €

3.- SOCIEDADES DE CAPITAL ÍNTEGRO DEL AYUNTAMIENTO

3.1.- AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A.- AUVASA

a) Balance de Situación a 31-12-2021 nivelado en.....	23.524.794,90 €
b) Cuenta de Pérdidas y Ganancias con saldo deudor de.....	-757.552,15 €

3.2.- SOCIEDAD MUNICIPAL DE SUELO Y VIVIENDA DE VALLADOLID, S.L. (V.I.V.A.)

a) Balance de Situación a 31-12-2021 nivelado en.....	70.288.149,91 €
b) Cuenta de Pérdidas y Ganancias con saldo acreedor de.....	1.020.764,95 €

Ayuntamiento de Valladolid



Intervención General

3.3.- NECRÓPOLIS DE VALLADOLID S.A. (NEVASA)

a) Balance de Situación a 31-12-2021 nivelado en.....	22.743.269,95 €
b) Cuenta de Pérdidas y Ganancias con saldo acreedor de.....	1.428.157,43 €

4.- ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES

4.1.- AGUA DE VALLADOLID E.P.E.L.

a) Balance de Situación a 31-12-2021 nivelado en.....	242.644.735,02 €
b) Cuenta de Pérdidas y Ganancias con saldo acreedor de.....	9.841.211,18 €

5.- CONSORCIOS

5.1. CONSORCIO FERIA DE MUESTRAS

a) Balance de Situación a 31-12-2021 nivelado en.....	16.093.434,56 €
b) Cuenta de Pérdidas y Ganancias con saldo acreedor de.....	787.792,78 €

Valladolid, a 27 de septiembre de 2022

EL INTERVENTOR GENERAL,

Rafael Salgado Gimeno

Ayuntamiento de Valladolid

Secretaría General
Sección de Gobierno y Actas
Val.41



Asunto: Aprobación de la Cuenta General de la entidad local correspondiente al ejercicio 2021.

AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID

Sesión ordinaria del día 4 de octubre de 2022

El Ayuntamiento Pleno, por catorce votos a favor y once abstenciones, (estaban ausentes desde el inicio del debate M^a Gema Gómez Olmos y Francisco de Paula Blanco Alonso), adoptó el acuerdo propuesto.

V.º B.º y cúmplase
EL ALCALDE,

Acordado y certifico,
EL SECRETARIO GENERAL,

Óscar Puente Santiago
(firmado electrónicamente)

Valentín Merino Estrada
(firmado electrónicamente)

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE

Firmado por:

VALENTIN

MERINO ESTRADA

Fecha Firma: 06/10/2022 08:55

OSCAR

PUENTE SANTIAGO

Fecha Firma: 06/10/2022 09:25

Fecha Copia: 06/10/2022 12:27

Código seguro de verificación(CSV): 1a010113799d70127311d9be0eddfa02dec61a47

Permite la verificación de la integridad del documento visualmente en <https://www.valladolid.gob.es/verificacion-documentos>