



**AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID**

**RESUMEN**

**CUENTA GENERAL**

**2023**

## **CUENTAS ANUALES DEL AYUNTAMIENTO**

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

## EJERCICIO 2023

## BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2023	EJ. 2022	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2023	EJ. 2022
	<b>A) Activo no corriente</b>		<b>952.207.437,30</b>	<b>928.941.671,04</b>		<b>A) Patrimonio neto</b>		<b>843.125.543,51</b>	<b>821.599.151,30</b>
	<b>I) Inmovilizado intangible</b>		<b>6.715.438,80</b>	<b>3.362.600,74</b>		<b>I) Patrimonio</b>		<b>821.141.966,80</b>	<b>821.141.966,80</b>
206,(2806),(2906)	3. Aplicaciones informáticas		5.967.535,77	2.488.346,00	100,101	1. Patrimonio		821.141.966,80	821.141.966,80
208,209,(2809),(2909)	5. Otro inmovilizado intangible		747.903,03	874.254,74		<b>II) Patrimonio generado</b>		<b>-7.999.004,32</b>	<b>-9.305.910,55</b>
	<b>II) Inmovilizado material</b>		<b>575.556.487,51</b>	<b>555.667.784,06</b>		1. Resultados de ejercicios anteriores		-10.477.825,03	11.474.720,45
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenos		86.201.395,48	84.957.229,57	120	2. Resultado del ejercicio		2.478.820,71	-20.780.631,00
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construcciones		185.307.422,12	188.011.078,70	129	<b>IV) Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados</b>		<b>29.982.581,03</b>	<b>9.763.095,05</b>
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructuras		256.665.035,33	234.898.397,80		1. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados		29.982.581,03	9.763.095,05
213,(2813),(2913),(2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		5.432.560,74	5.549.343,28	130,131,132	<b>B) Pasivo no corriente</b>		<b>145.593.170,37</b>	<b>157.836.893,38</b>
214,215,216,217	5. Otro inmovilizado material		24.812.524,35	23.018.948,94		<b>I) Provisiones a largo plazo</b>		<b>258.778,86</b>	<b>258.778,86</b>
,218,219,(2814),(2815)					14	1. Provisiones a largo plazo		258.778,86	258.778,86
,(2816),(2817),(2818),(2819)					170,177	<b>II) Deudas a largo plazo</b>		<b>145.334.391,51</b>	<b>157.578.114,52</b>
,(2914),(2915),(2916),(2917)					173,174,178,179	2. Deudas con entidades de crédito		135.527.726,53	143.562.221,30
,(2918),(2919),(2999)					,180,185	4. Otras deudas		9.806.664,98	14.015.893,22
2300,2310,232,233	6. Inmovilizado material en curso y anticipos		17.137.549,49	19.232.785,77		<b>C) Pasivo corriente</b>		<b>73.484.031,14</b>	<b>65.338.836,75</b>
,234,235,237,238					520,521,527	<b>II) Deudas a corto plazo</b>		<b>46.570.045,79</b>	<b>39.090.245,21</b>
,2390					4003,4013,41313,4183	2. Deudas con entidades de crédito		14.030.938,01	15.060.091,05
	<b>IV) Patrimonio público del suelo</b>		<b>75.107.082,49</b>	<b>74.982.010,96</b>	,523,524,528,529	4. Otras deudas		32.539.107,78	24.030.154,16
240,(2840),(2930)	1. Terrenos		68.661.314,25	68.661.314,25	,560,561	<b>IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo</b>		<b>26.913.985,35</b>	<b>26.248.591,54</b>
241,(2841),(2931)	2. Construcciones		6.138.277,51	6.268.695,98	4000,4010,4130,41310	1. Acreedores por operaciones de gestión		17.433.962,17	8.802.474,74
243,244,248	3. En construcción y anticipos		307.490,73	52.000,73	,416,4180,522	2. Otras cuentas a pagar		5.052.713,26	12.942.123,29
	<b>V) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>		<b>294.587.144,45</b>	<b>294.586.239,70</b>	4001,4011,410,41311	3. Administraciones públicas		2.975.904,47	3.046.438,23
2500,2510,(2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		241.584.503,62	241.584.503,62	,414,4181,419,550	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		1.451.405,45	1.457.555,28
2501,2511,(259),(2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades		22.423.781,21	22.422.876,46	,554,559				
252,253,255,(295)	4. Créditos y valores representativos de deuda		30.578.859,62	30.578.859,62	475,476,477				
,(2960)					452,453,456,457				
260,(269)	<b>VI) Inversiones financieras a largo plazo</b>		<b>241.284,05</b>	<b>343.035,58</b>					
261,2620,2629,264	1. Inversiones financieras en patrimonio		50.485,01	50.485,01					
,266,267,(297),(2980)	2. Créditos y valores representativos de deuda		190.618,74	292.370,27					
,2628,2627									
268,27,(2981),(2982)	4. Otras inversiones financieras		180,30	180,30					
	<b>B) Activo corriente</b>		<b>109.995.307,72</b>	<b>115.833.210,39</b>					
	<b>III) Deudores y otras cuentas a cobrar</b>		<b>22.601.132,25</b>	<b>25.206.949,80</b>					
4300,4310,4430,446	1. Deudores por operaciones de gestión		21.311.861,17	24.279.630,61					
,(4900)									
4301,4311,4431,440	2. Otras cuentas a cobrar		167.212,77	335.263,31					
,441,442,449,(4901)									
,550,555,558	3. Administraciones públicas		761.055,40	314.816,85					
470,471,472	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		361.002,91	277.239,03					
450,455,456									
	<b>V) Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>980.509,36</b>	<b>395.256,35</b>					

## EJERCICIO 2023

## BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2023	EJ. 2022	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2023	EJ. 2022
4303,4313,4433,(4903) ,541,542,544,546 ,547,(597),(5980) 545,548,565,566 ,(5981),(5982)	2. Créditos y valores representativos de deuda		889.411,48	304.158,47					
	4. Otras inversiones financieras		91.097,88	91.097,88					
	<b>VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>86.413.666,11</b>	<b>90.231.004,24</b>					
556,570,571,573 ,574,575	2. Tesorería		86.413.666,11	90.231.004,24					
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>1.062.202.745,02</b>	<b>1.044.774.881,43</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>1.062.202.745,02</b>	<b>1.044.774.881,43</b>

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL  
EJERCICIO 2023**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2023	EJ.: 2022
	<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>	<b>162.810.057,94</b>	<b>152.252.049,77</b>
72,73	a) Impuestos	138.268.492,21	126.762.779,31
740,742	b) Tasas	21.992.919,41	21.782.153,05
744	c) Contribuciones especiales	1.344.471,27	1.259.629,79
745,746	d) Ingresos urbanísticos	1.204.175,05	2.447.487,62
	<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	<b>123.338.179,80</b>	<b>108.813.444,92</b>
	a) Del ejercicio	89.541.974,59	80.126.114,68
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		
750	a.2) Transferencias	89.541.974,59	80.126.114,68
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	9.520.414,84	7.033.296,98
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	24.275.790,37	21.654.033,26
	<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>	<b>5.097.343,27</b>	<b>4.914.850,54</b>
700,701,702,703,704	a) Ventas	1.003.700,12	1.011.191,15
741,705	b) Prestación de servicios	4.093.643,15	3.903.659,39
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71,7940,(6940)	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		
780,781,782,783,784	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		
776,777	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	<b>8.364.086,06</b>	<b>8.531.631,88</b>
795	<b>7. Excesos de provisiones</b>		
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>299.609.667,07</b>	<b>274.511.977,11</b>
	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-121.071.137,77</b>	<b>-111.426.559,10</b>
(640),(641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-93.412.765,51	-86.988.271,89
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales	-27.658.372,26	-24.438.287,21
(65)	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	<b>-80.151.182,87</b>	<b>-91.123.139,54</b>
	<b>10. Aprovisionamientos</b>		
(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		
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	<b>-69.109.632,61</b>	<b>-60.144.107,28</b>
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-69.072.987,65	-60.083.508,57
(63)	b) Tributos	-33.654,27	-60.559,47
(676)	c) Otros	-2.990,69	-39,24
(68)	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-24.566.204,99</b>	<b>-33.248.844,54</b>
	<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>	<b>-294.898.158,24</b>	<b>-295.942.650,46</b>
	<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	<b>4.711.508,83</b>	<b>-21.430.673,35</b>

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL  
EJERCICIO 2023**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2023	EJ.: 2022
	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>		
(690),(691),(692),(693), ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773 ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674)	a) Deterioro de valor		
	b) Bajas y enajenaciones		
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>	<b>1.016.470,68</b>	<b>556.583,50</b>
775,778	a) Ingresos	1.016.470,68	556.583,50
(678)	b) Gastos		
	<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>	<b>5.727.979,51</b>	<b>-20.874.089,85</b>
	<b>15. Ingresos financieros</b>	<b>4.372.445,45</b>	<b>3.212.188,01</b>
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	1.182.833,63	4.459.674,15
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
760	a.2) En otras entidades	1.182.833,63	1.486.558,05
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	3.189.611,82	5.176.889,88
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
761,762,769,76454 ,(66454)	b.2) Otros	3.189.611,82	1.725.629,96
	<b>16. Gastos financieros</b>	<b>-5.257.895,85</b>	<b>-667.128,03</b>
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660),(661),(662),(669) ,76451,(66451)	b) Otros	-5.257.895,85	-667.128,03
785,786,787,788 ,789	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>		
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)	<b>19. Diferencias de cambio</b>		
	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>	<b>-2.363.708,40</b>	<b>-2.451.601,13</b>
796,7970,766,(6960) ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2023**

<b>CUENTAS</b>		<b>NOTAS EN MEMORIA</b>	<b>EJ.: 2023</b>	<b>EJ.: 2022</b>
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963, ,(6971),(6983),(6984),(6985 ) 755,756	b) Otros  <b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>		-2.363.708,40	-2.451.601,13
	<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>		-3.249.158,80	93.458,85
	<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)</b>		2.478.820,71	-20.780.631,00
	<b>+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior</b>			
	<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)</b>			-20.780.631,00

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2023

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022</b>		821.141.966,80	-9.305.910,55	0,00	9.763.095,05	821.599.151,30
<b>AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES</b>		0,00	445.456,85	0,00	0,00	445.456,85
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 (A+B)</b>		821.141.966,80	-8.860.453,70	0,00	9.763.095,05	822.044.608,15
<b>VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2023</b>		0,00	861.449,38	0,00	20.219.485,98	21.080.935,36
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	2.478.820,71	0,00	20.219.485,98	22.698.306,69
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	-1.617.371,33	0,00	0,00	-1.617.371,33
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2023 (C+D)</b>		821.141.966,80	-7.999.004,32	0,00	29.982.581,03	843.125.543,51



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO: 2023

Fecha Obtención 20/08/2024

Pág. 1

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
I. Flujos de Efectivo de las actividades de Gestión		57.839.267,80	25.943.420,47
A) Cobros:		363.549.178,13	362.211.669,78
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		136.014.258,64	125.879.980,36
2. Transferencias y subvenciones recibidas		144.575.189,95	123.583.329,75
3. Ventas y prestaciones de servicios		29.103.555,82	27.642.780,01
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		1.097.605,44	1.227.646,14
5. Intereses y dividendos cobrados		4.229.286,17	2.942.907,81
6. Otros Cobros		48.529.282,11	80.935.025,71
B) Pagos:		305.709.910,33	336.268.249,31
7. Gastos de personal		121.088.099,42	111.436.595,05
8. Transferencias y subvenciones concedidas		75.926.835,52	90.877.809,34
10. Otros gastos de gestión		64.672.085,41	61.269.463,04
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		1.187.519,15	1.131.625,99
12. Intereses pagados		3.471.359,58	373.390,68
13. Otros pagos		39.364.011,25	71.179.365,21
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		57.839.267,80	25.943.420,47
II. Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		-54.929.474,71	-45.473.078,46
C) Cobros:		440.573,03	660.411,94
1. Venta de inversiones reales		117.556,52	277.887,91
2. Venta de activos financieros		323.016,51	382.524,03
D) Pagos:		55.370.047,74	46.133.490,40
5. Compra de inversiones reales		46.724.708,65	45.881.308,57
6. Compra de activos financieros		8.645.339,09	252.181,83
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-54.929.474,71	-45.473.078,46
III. Flujos de Efectivo de las actividades de Financiación		-6.860.018,01	16.284.493,14
G) Cobros por emisión de pasivos financieros		9.773.078,96	30.000.000,00
4. Préstamos recibidos		9.773.078,96	30.000.000,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		16.633.096,97	13.715.506,86
7. Préstamos recibidos		16.633.096,97	13.715.506,86
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		-6.860.018,01	16.284.493,14
IV. Flujos de Efectivo Pendientes de Clasificación		132.886,79	3.081.503,58
I) Cobros pendientes de aplicación		664.646.241,62	639.086.405,49
J) Pagos pendientes de Aplicación		664.513.354,83	636.004.901,91
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		132.886,79	3.081.503,58
VI. Incremento/Disminución Neta del Efectivo y Activos Líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		-3.817.338,13	-163.661,27
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		90.231.004,24	90.394.665,51
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		86.413.666,11	90.231.004,24



**INFORME DE INTERVENCIÓN N° IG-61/2024**

**ASUNTO.- CUENTA GENERAL 2023 AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID Y  
ENTES DEPENDIENTES**

**A.- ANTECEDENTES ADMINISTRATIVOS**

El alcance de este informe se refiere a la formación de la Cuenta General del ejercicio 2023 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 (AQUAVALL)

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.**

Código Seguro de Verificación	IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A	Fecha	22/08/2024 13:36:46
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	RAFAEL SALGADO GIMENO		
Url de verificación	<a href="https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A">https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A</a>	Página	1/9





## 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.
- Orden HAC/836/2021, de 9 de julio, por la que se aprueban las normas para la formulación de las cuentas anuales consolidadas en el ámbito del sector público local.

## 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

Código Seguro de Verificación	IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A	Fecha	22/08/2024 13:36:46
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	RAFAEL SALGADO GIMENO		
Url de verificación	<a href="https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A">https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A</a>	Página	2/9





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 de este, 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.

Código Seguro de Verificación	IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A	Fecha	22/08/2024 13:36:46
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	RAFAEL SALGADO GIMENO		
Url de verificación	<a href="https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A">https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A</a>	Página	3/9





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)**

Código Seguro de Verificación	IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A	Fecha	22/08/2024 13:36:46
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	RAFAEL SALGADO GIMENO		
Url de verificación	<a href="https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A">https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A</a>	Página	4/9





- 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: El balance, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria consolidados. Tendrá la condición de entidad asociada, no incluida en el grupo, y a los únicos efectos de la consolidación de cuentas, la Sociedad Valladolid Alta Velocidad 2003, al tener el Ayuntamiento de Valladolid una participación en su capital social del 25%.
- 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 estos.

Código Seguro de Verificación	IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A	Fecha	22/08/2024 13:36:46
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	RAFAEL SALGADO GIMENO		
Url de verificación	<a href="https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A">https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A</a>	Página	5/9





**NOTA.** En estos momentos no se presentan las cuentas anuales consolidadas debido a las incidencias que presenta el Sistema de información Contable, a la Orden HAC/836/2021, de 9 de julio, por la que se aprueban las normas para la formulación de las cuentas anuales consolidadas en el ámbito del sector público local.

Antes de la presentación de la Cuenta General al Pleno del Ayuntamiento para su aprobación, se subsanará esta deficiencia.

#### **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 estas.

Código Seguro de Verificación	IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A	Fecha	22/08/2024 13:36:46
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	RAFAEL SALGADO GIMENO		
Url de verificación	<a href="https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A">https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A</a>	Página	6/9





**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 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.


## 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 2023 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

Código Seguro de Verificación	IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A	Fecha	22/08/2024 13:36:46
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	RAFAEL SALGADO GIMENO		
Url de verificación	<a href="https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A">https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A</a>	Página	7/9







presentar reclamaciones, reparos u observaciones. Examinados estos por la Comisión Especial y practicadas, por esta, cuanta comprobación 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). Los motivos fundamentales de la demora en la formación de la cuenta general son los siguientes:

- El retraso de algunos entes dependientes a la hora de remisión de sus cuentas aprobadas. Y para evitar mayores inconvenientes, en estos momentos las cuentas de la FMD no están aprobadas por el Consejo de la Fundación, esta incidencia será subsanada en todo caso antes de la presentación al Pleno de la Cuenta General para su aprobación
- Se deben presentar las cuentas anuales Consolidadas con la complejidad técnica que representa
- El aplicativo contable presenta numerosas incidencias para la formulación de las cuentas anuales consolidadas,
- Escasez de medios personales para poder formar la cuenta general en los términos del apartado C de este informe (están vacantes por jubilación la Jefatura de Sección de Contabilidad Presupuestaria y la de Contabilidad Financiera-adjunto a la Jefatura de Servicio).

**SEGUNDA.** - 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

Código Seguro de Verificación	IVVH23CYFI723FEJS7UTPZR6A	Fecha	22/08/2024 13:36:46
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	RAFAEL SALGADO GIMENO		
Url de verificación	<a href="https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZR6A">https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZR6A</a>	Página	8/9






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.

Valladolid, a la fecha de la firma electrónica.

EL INTERVENTOR. Rafael Salgado Gimeno

Código Seguro de Verificación	IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A	Fecha	22/08/2024 13:36:46
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	RAFAEL SALGADO GIMENO		
Url de verificación	<a href="https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A">https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH23CYFI723FEJS7UTPZTR6A</a>	Página	9/9



## **CUENTAS ANUALES DE LOS ORGANISMOS AUTONOMOS MUNICIPALES**

BALANCE DE SITUACION Y CUENTA DE RESULTADOS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023, ESTADO FLUJOS DE  
EFECTIVO, ESTADO CAMBIO PATRIMONIO NETO E  
INFORME DEL INTERVENTOR-DELEGADO DE LOS  
SIGUIENTES ORGANISMOS AUTÓNOMOS:

- FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA
- FUNDACION MUNICIPAL DE DEPORTES



# BALANCE DE SITUACIÓN

## EJERCICIO 2023

## BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2023	EJ. 2022	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2023	EJ. 2022
	<b>A) Activo no corriente</b>		<b>6.403.504,51</b>	<b>6.650.404,56</b>		<b>A) Patrimonio neto</b>		<b>8.577.975,40</b>	<b>10.592.560,59</b>
	<b>I) Inmovilizado intangible</b>		<b>46.500,81</b>	<b>36.698,23</b>		<b>I) Patrimonio</b>		<b>5.687.142,60</b>	<b>5.687.142,60</b>
206,(2806),(2906)	3. Aplicaciones informáticas		28.161,67	13.014,62	100,101	1. Patrimonio		5.687.142,60	5.687.142,60
208,209,(2809),(2909)	5. Otro inmovilizado intangible		18.339,14	23.683,61		<b>II) Patrimonio generado</b>		<b>2.820.939,26</b>	<b>4.827.744,07</b>
	<b>II) Inmovilizado material</b>		<b>6.357.003,70</b>	<b>6.613.706,33</b>		1. Resultados de ejercicios anteriores		4.829.244,07	7.197.025,15
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenos		37.262,24	37.262,24	120	2. Resultado del ejercicio		-2.008.304,81	-2.369.281,08
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construcciones		4.619.443,84	4.744.959,92	129	<b>IV) Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados</b>		<b>69.893,54</b>	<b>77.673,92</b>
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructuras		144.429,15	152.452,99		1. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados		69.893,54	77.673,92
214,215,216,217	5. Otro inmovilizado material		1.555.868,47	1.679.031,18	130,131,132	<b>B) Pasivo no corriente</b>		<b>338.900,64</b>	<b>288.182,46</b>
,218,219,(2814),(2815)						<b>II) Deudas a largo plazo</b>		<b>338.900,64</b>	<b>288.182,46</b>
,(2816),(2817),(2818),(2819)	<b>B) Activo corriente</b>		<b>4.523.648,40</b>	<b>5.457.559,31</b>	173,174,178,179	4. Otras deudas		338.900,64	288.182,46
,(2914),(2915),(2916),(2917)	<b>II) Existencias</b>		<b>79.332,66</b>	<b>63.126,99</b>	,180,185	<b>C) Pasivo corriente</b>		<b>2.010.276,87</b>	<b>1.227.220,82</b>
,(2918),(2919),(2999)	2. Mercaderías y productos terminados		79.332,66	63.126,99		<b>II) Deudas a corto plazo</b>		<b>997.925,70</b>	<b>326.604,84</b>
	<b>III) Deudores y otras cuentas a cobrar</b>		<b>651.622,02</b>	<b>397.396,68</b>		4. Otras deudas		997.925,70	326.604,84
30,35,(390),(395)	1. Deudores por operaciones de gestión		518.395,87	313.371,10	4003,4013,41313,4183	<b>IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo</b>		<b>1.012.351,17</b>	<b>900.615,98</b>
4300,4310,4430,446	2. Otras cuentas a cobrar		50.632,20	37.748,11	,523,524,528,529	1. Acreedores por operaciones de gestión		903.971,09	761.966,13
,(4900),(4990)					,560,561	2. Otras cuentas a pagar		14.044,27	31.752,30
4301,4311,4431,440	3. Administraciones públicas		82.593,95	46.277,47	4000,4010,4130,41310	3. Administraciones públicas		94.335,81	106.897,55
,441,442,449,(4901)	<b>VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>3.792.693,72</b>	<b>4.997.035,64</b>	,416,4180,522				
,550,555,558	2. Tesorería		3.792.693,72	4.997.035,64	4001,4011,410,41311				
470,471,472					,414,4181,419,550				
556,570,571,573					,554,559				
,574,575					475,476,477				
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>10.927.152,91</b>	<b>12.107.963,87</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>10.927.152,91</b>	<b>12.107.963,87</b>



# **CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL**

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL  
EJERCICIO 2023**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2023	EJ.: 2022
	<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>		
72,73	a) Impuestos		
740,742	b) Tasas		
744	c) Contribuciones especiales		
745,746	d) Ingresos urbanísticos		
	<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	<b>14.798.767,26</b>	<b>14.212.635,19</b>
	a) Del ejercicio	14.186.793,80	13.571.742,00
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	23.319,00	25.134,00
750	a.2) Transferencias	14.163.474,80	13.546.608,00
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	70.900,00	86.438,32
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	541.073,46	554.454,87
	<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>	<b>1.862.458,51</b>	<b>1.563.939,92</b>
700,701,702,703,704	a) Ventas	22.422,26	24.949,18
741,705	b) Prestación de servicios	1.840.036,25	1.538.990,74
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71,7940,(6940)	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		
780,781,782,783,784	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		
776,777	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	<b>620.762,79</b>	<b>688.387,60</b>
795	<b>7. Excesos de provisiones</b>		
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>17.281.988,56</b>	<b>16.464.962,71</b>
	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-3.123.656,61</b>	<b>-2.951.162,49</b>
(640),(641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.433.797,24	-2.312.034,61
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales	-689.859,37	-639.127,88
(65)	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	<b>-487.870,78</b>	<b>-475.124,97</b>
	<b>10. Aprovisionamientos</b>	<b>16.205,67</b>	<b>-111.943,40</b>
(600),(601),(602),(605),(607),61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	16.205,67	-111.943,40
(6941),(6942),(6943),7941,7942,7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	<b>-15.300.856,99</b>	<b>-14.939.821,52</b>
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-15.300.781,61	-14.938.209,52
(63)	b) Tributos	-75,38	-1.612,00
(676)	c) Otros		
(68)	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-400.302,51</b>	<b>-402.103,91</b>
	<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>	<b>-19.296.481,22</b>	<b>-18.880.156,29</b>
	<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	<b>-2.014.492,66</b>	<b>-2.415.193,58</b>

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL  
EJERCICIO 2023**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2023	EJ.: 2022
	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>		
(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		
	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>	<b>14.968,10</b>	<b>47.789,25</b>
775,778	a) Ingresos	14.968,10	<b>48.090,81</b>
(678)	b) Gastos		<b>-301,56</b>
	<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>	<b>-1.999.524,56</b>	<b>-2.367.404,33</b>
	<b>15. Ingresos financieros</b>		
	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		
	<b>16. Gastos financieros</b>		
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660),(661),(662),(669) ,76451,(66451)	b) Otros		
785,786,787,788 ,789	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>		
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)	<b>19. Diferencias de cambio</b>		
	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>	<b>-8.780,25</b>	<b>-1.876,75</b>
796,7970,766,(6960) ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		



**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2023**

<b>CUENTAS</b>		<b>NOTAS EN MEMORIA</b>	<b>EJ.: 2023</b>	<b>EJ.: 2022</b>
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963, ,(6971),(6983),(6984),(6985 ) 755,756	b) Otros  <b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>		-8.780,25	-1.876,75
	<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>		-8.780,25	-1.876,75
	<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)</b>		-2.008.304,81	-2.369.281,08
	<b>+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior</b>			
	<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)</b>			-2.369.281,08



# **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2023

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022</b>		<b>5.687.142,60</b>	<b>4.827.744,07</b>	<b>0,00</b>	<b>77.673,92</b>	<b>10.592.560,59</b>
<b>AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES</b>		0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 (A+B)</b>		<b>5.687.142,60</b>	<b>4.829.244,07</b>	<b>0,00</b>	<b>77.673,92</b>	<b>10.594.060,59</b>
<b>VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2023</b>		<b>0,00</b>	<b>-2.008.304,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.780,38</b>	<b>-2.016.085,19</b>
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-2.008.304,81	0,00	0,00	-2.008.304,81
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	0,00	0,00	-7.780,38	-7.780,38
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2023 (C+D)</b>		<b>5.687.142,60</b>	<b>2.820.939,26</b>	<b>0,00</b>	<b>69.893,54</b>	<b>8.577.975,40</b>

## 2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

CUENTA P.G.C		NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
<b>129</b>	<b>I. Resultado económico patrimonial</b>		-2.008.304,81	-2.369.281,08
	<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:</b>			
	<b>1. Inmovilizado no financiero</b>			
<b>920</b>	1.1 Ingresos			
<b>(820),(821),(822)</b>	1.2 Gastos			
	<b>2. Activos y pasivos financieros</b>			
<b>900,991</b>	2.1 Ingresos			
<b>(800),(891)</b>	2.2 Gastos			
	<b>3. Coberturas contables</b>			
<b>910</b>	3.1 Ingresos			
<b>(810)</b>	3.2 Gastos			
<b>94</b>	<b>4. Subvenciones recibidas</b>		604.193,08	633.112,81
	<b>Total (1+2+3+4)</b>		604.193,08	633.112,81
	<b>III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b>			
	<b>1. Inmovilizado no financiero</b>			
<b>(823)</b>	<b>2. Activos y pasivos financieros</b>			
<b>(802),902,993</b>	<b>3. Coberturas contables</b>			
<b>(8110),9110</b>	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial			
<b>(8111),9111</b>	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta			
<b>(84)</b>	<b>4. Subvenciones recibidas</b>		-604.193,08	-633.112,81
	<b>Total (1+2+3+4)</b>		-604.193,08	-633.112,81
	<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III) .....</b>		-2.008.304,81	-2.369.281,08



# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

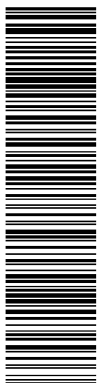
EJERCICIO: 2023

Fecha Obtención 12/04/2024

Pág. 1

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
I. Flujos de Efectivo de las actividades de Gestión		-910.291,43	-2.372.190,21
A) Cobros:		20.370.576,31	19.471.992,46
2. Transferencias y subvenciones recibidas		14.634.215,69	14.500.414,30
3. Ventas y prestaciones de servicios		1.881.503,95	1.602.595,30
5. Intereses y dividendos cobrados		156.916,86	163.386,20
6. Otros Cobros		3.697.939,81	3.205.596,66
B) Pagos:		21.280.867,74	21.844.182,67
7. Gastos de personal		3.123.656,61	2.951.162,49
8. Transferencias y subvenciones concedidas		425.500,00	696.890,72
10. Otros gastos de gestión		15.219.722,81	15.365.826,97
13. Otros pagos		2.511.988,32	2.830.302,49
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-910.291,43	-2.372.190,21
II. Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		-283.663,82	-543.432,95
D) Pagos:		283.663,82	543.432,95
5. Compra de inversiones reales		283.663,82	543.432,95
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-283.663,82	-543.432,95
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		30,00	
I) Cobros pendientes de aplicación		342.633,70	425.751,09
J) Pagos pendientes de Aplicación		342.603,70	425.751,09
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		30,00	
VI. Incremento/Disminución Neta del Efectivo y Activos Líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		-1.204.341,92	-2.926.039,83
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		4.997.035,64	7.923.075,47
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		3.792.693,72	4.997.035,64

DOCUMENTO INFORME FISCALIZACION FMC; INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ANG2P-BFTFB-5QHT4</b> Página 1 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 02/05/2024 12:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 02/05/2024 12:56



## INFORME DE INTERVENCIÓN N° VG/106-2024

### ASUNTO.- CUENTA GENERAL 2023 ORGANISMO AUTÓNOMO FUNDACIÓN MUNICIPAL DE CULTURA

#### A.- ANTECEDENTES ADMINISTRATIVOS

**PRIMERO.-** La Fundación Municipal de Cultura (en adelante FMC) es un organismo autónomo (en adelante OAAA) 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 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, que es el caso del OAAA denominado FMC.

**TERCERO.-** El alcance de este informe se refiere a la formación y la auditoría de la cuenta general del OAAA denominado FMC, a los efectos de que forme parte de la Cuenta General del Ayuntamiento en los términos del artículo 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 (TRLRHL).
- 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.
- Orden HAC/836/2021, de 9 de julio, por la que se aprueban las normas para la formulación de cuentas anuales consolidadas en el ámbito del sector público local.
- 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.

Por lo que respecta a la auditoría de la cuenta general de la FMC, se ha de tener en cuenta la siguiente normativa:

- Artículo 29 del RD 424/2017, de 28 de abril, (RD 424/2017) que establece que el órgano Interventor realizará anualmente la auditoría de cuentas de los Organismos Autónomos Locales entre los que se debe incluir el OAAA denominado FMC.

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 570601 ANG2P-BFTFB-5QHT4 000CF2E8E9F9C6BFBF00A6E6E30DA7AB41800) 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.sva.es/portalCiudadano/portal/verificar/Documentos.do>

DOCUMENTO INFORME FISCALIZACION FMC; INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ANG2P-BFTFB-5QHT4</b> Página 2 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 02/05/2024 12:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 02/05/2024 12:56



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 570601 ANG2P-BFTFB-5QHT4 000CFCE28E8EF96CFBFB00A6E630DA7AB41800) 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.siva.es/portal/Ciudadano/portal/verificar/Documentos.do>

### C.- OBJETO Y CONTENIDO

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.

Y es que el régimen de contabilidad pública al que está sometido el OOAA denominado FMC tiene como fin último la obligación de rendir cuentas de sus operaciones.

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 la propia entidad local y las que deberán formar parte cada uno de sus OOAA son las siguientes:

**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:

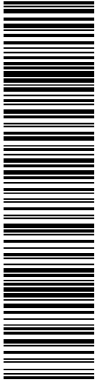
1. La liquidación del Presupuesto de gastos.
2. La liquidación del Presupuesto de ingresos.
3. El resultado presupuestario.

**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.



DOCUMENTO INFORME FISCALIZACION FMC: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ANG2P-BFTFB-5QHT4</b> Página 3 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 02/05/2024 12:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 02/05/2024 12:56



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 570601 ANG2P-BFTFB-5QHT4 000CF2E8E8EF96FCBF000A6E630DA7AB41800) 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.sva.es/portalCiudadano/portal/verificar Documentos.do



**Ayuntamiento de Valladolid**  
Fundación Municipal de Cultura

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.

**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 elaboran 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**

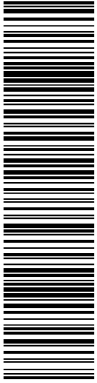
**Cuentadantes:** De acuerdo con lo que establece la Regla 50 de la ICAL, tendrán la consideración de cuentadantes los titulares de las entidades y órganos sujetos a la obligación de rendir cuentas, y en todo caso (y en lo que respecta a los OOAA):

*Los Presidentes o Directores de los Organismos Autónomos y de las Entidades Públicas Empresariales.*

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

DOCUMENTO INFORME FISCALIZACION FMC: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ANG2P-BFTFB-5QHT4</b> Página 4 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 02/05/2024 12:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 02/05/2024 12:56



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 570601 ANG2P-BFTFB-5QHT4 000CF2E8E8EF96CFB00A6E6E30DA7AB41800) 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.sva.es/portalCiudadano/portal/verificar Documentos.do

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.- APROBACIÓN DE LA CUENTA GENERAL**

Una vez formada la cuenta general del OOAA denominado FMC procede su aprobación, que de conformidad con lo establecido en el artículo 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 de conformidad con lo establecido en el artículo 209 del TRLRHL, la cuenta del OOAA denominado FMC forme parte de la cuenta general del Ayuntamiento y que el propio Ayuntamiento la tramite conforme al artículo 212 del citado TRLRHL (dictamen de la Comisión Especial de Cuentas, exposición pública, aprobación por el Pleno y rendición al Consejo de Cuentas de Castilla y León).

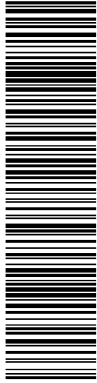
#### **F.- INFORME DE CONTROL FINANCIERO SOBRE AUDITORÍA PÚBLICA DE CUENTAS OOAA DENOMINADO FMC**

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 29.3 A) a) del RD 424/2017 (régimen jurídico del control interno), la Viceintervención ha realizado la auditoría de las cuentas anuales OOAA con la finalidad de verificar si las cuentas anuales representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y la ejecución de sus presupuestos de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios de aplicación y contiene la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada. El informe de auditoría de las cuentas anuales es un documento en el que se describe el alcance del trabajo efectuado y se expresa su opinión técnica sobre aquellas.

**INTRODUCCIÓN.-** La Viceintervención, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 4.1.b) del RD 128/2018 (régimen jurídico de los FHN) y 29.3.A) a) del RD 424/2017 (régimen jurídico del ejercicio del control interno en las entidades locales), ha auditado las cuentas del OOAA que formarán parte de la Cuenta General del Ayuntamiento de Valladolid. Las citadas cuentas y estados anuales comprenden:

DOCUMENTO INFORME FISCALIZACION FMC; INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: <b>ANG2P-BFTFB-5QHT4</b> Página 5 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 02/05/2024 12:56

ESTADO  
**FIRMADO**  
02/05/2024 12:56



**Ayuntamiento de Valladolid**  
Fundación Municipal de Cultura

- A. Balance de Situación.
- B. Cuenta del resultado económico-patrimonial.
- C. Estado de cambios en el patrimonio neto.
- D. Estado de flujos de efectivo.
- E. Estado de Liquidación del Presupuesto.
- F. Memoria.

**I.- OBJETIVOS Y ALCANCE DEL TRABAJO; RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR.**

Una auditoría de cuentas consiste en la revisión y verificación de las cuentas anuales de una entidad (en este caso del OOAA denominado FMC), así como de otros estados financieros o documentos contables y, al mismo tiempo, dictaminar si estas cuentas expresan la imagen fiel del patrimonio, situación financiera y resultados de la entidad.

La auditoría de cuentas concluye con la emisión del informe que proporcione a sus potenciales usuarios la siguiente información:

**Primero.-** Una opinión técnica sobre si las cuentas anuales de la entidad objeto del control tomadas en su conjunto representan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad y, en su caso, de los flujos de efectivo de la entidad y de la ejecución del presupuesto de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que les son de aplicación.

**Segundo.-** En particular, la auditoría de las cuentas anuales de las entidades sometidas al Plan General de Contabilidad Pública cuyo presupuesto de gastos tenga carácter limitativo (como es el caso del OOAA denominado FMC) contemplará especialmente que la información financiera de la entidad muestre razonablemente:

- La ejecución del presupuesto expresada en el estado de liquidación.
- La capacidad para financiar gastos futuros, puesto de manifiesto a través del remanente de tesorería.
- El flujo de cobros y pagos deducido del estado de flujos de efectivo.
- La situación financiera y patrimonial reflejada en su balance.
- Los gastos e ingresos, en sentido económico, reflejados en la cuenta del resultado económico patrimonial.

**Tercero.-** El informe de auditoría de cuentas anuales debe contener uno de los siguientes tipos de opinión:

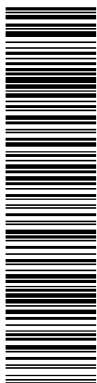
- a) Favorable, b) Favorable con salvedades, c) Desfavorable, d) Denegada.

**II.- OPINIÓN**

Opinión favorable de las cuentas y estados anuales adjuntos ya que expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera, así como de sus resultados, de sus flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 570601 ANG2P-BFTFB-5QHT4 000CF2E8EF96CFBFB00A6E630DA7AB41800) 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.siva.es/portal/Ciudadano/portal/verificar Documentos.do

DOCUMENTO INFORME FISCALIZACION FMC; INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE CULTURA	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ANG2P-BFTFB-5QHT4</b> Página 6 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Cultura. Firmado 02/05/2024 12:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 02/05/2024 12:56



**RESUMEN DE DATOS ECONÓMICOS DE MAYOR RELEVANCIA DE LA CUENTA GENERAL**

**A.- INDICADORES PRESUPUESTARIOS:**

Ejecución presupuesto ingresos (DRN/previsiones definitivas X100)	79,87%
Ejecución presupuesto gastos (ORN/ provisiones definitivas X100)	88,13%
Resultado presupuestario ajustado	97.693,97
Realización de cobros (Recaudación líquida/DRNX100)	97,18%
Realización de pagos (Pagos líquidos/ORNX100)	95,28%
Carga financiera (ORN capítulos 3 y 9/DRN capítulos 1 a 5)	0,07%
Ahorro neto	-1.588.398,57

**B.- INDICADORES FINANCIEROS:**

Remanente de tesorería para gastos generales	2.105.554,86
PMP mes de diciembre (días)	12,61
Deuda vida por operaciones de crédito a corto y largo plazo	10.416,63
Total activo (balance)	10.927.152,91
Resultado económico patrimonial	-2.008.304,81

Valladolid, a la fecha de la firma electrónica

EL VICEINTERVENTOR

Fdo.: Rafael Mozo Amo

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 570601 ANG2P-BFTFB-5QHT4 000CFC2E8E96CFCBFF00A6BE630DA7AB41800) 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.siva.es/portal/Ciudadano/portal/verificar/Documentos.do>

# BALANCE DE SITUACIÓN

## EJERCICIO 2023

## BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2023	EJ. 2022	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2023	EJ. 2022
	<b>A) Activo no corriente</b>		<b>45.717.351,58</b>	<b>45.686.112,89</b>		<b>A) Patrimonio neto</b>		<b>47.367.691,65</b>	<b>48.926.656,30</b>
	<b>I) Inmovilizado intangible</b>		<b>41.160,95</b>	<b>49.393,14</b>		<b>I) Patrimonio</b>		<b>42.402.949,71</b>	<b>42.402.949,71</b>
206,(2806),(2906)	3. Aplicaciones informáticas		41.160,95	49.393,14	100,101	1. Patrimonio		42.402.949,71	42.402.949,71
	<b>II) Inmovilizado material</b>		<b>45.676.190,63</b>	<b>45.636.719,75</b>		<b>II) Patrimonio generado</b>		<b>4.964.741,94</b>	<b>6.523.706,59</b>
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenos			35.434,79	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		6.493.668,58	6.015.985,36
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construcciones		42.150.645,59	41.721.417,66	129	2. Resultado del ejercicio		-1.528.926,64	507.721,23
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructuras		478.383,92	507.870,38		<b>B) Pasivo no corriente</b>		<b>230.615,10</b>	<b>99.735,27</b>
214,215,216,217	5. Otro inmovilizado material		2.719.439,70	2.421.601,31		<b>II) Deudas a largo plazo</b>		<b>230.615,10</b>	<b>99.735,27</b>
,218,219,(2814),(2815)					173,174,178,179	4. Otras deudas		230.615,10	99.735,27
(2816),(2817),(2818),(2819)					,180,185	<b>C) Pasivo corriente</b>		<b>928.630,13</b>	<b>1.842.487,23</b>
(2914),(2915),(2916),(2917)						<b>II) Deudas a corto plazo</b>		<b>461.824,22</b>	<b>407.613,30</b>
(2918),(2919),(2999)					4003,4013,41313,4183	4. Otras deudas		461.824,22	407.613,30
2300,2310,232,233	6. Inmovilizado material en curso y anticipos		327.721,42	950.395,61	,523,524,528,529				
,234,235,237,238					,560,561	<b>IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo</b>		<b>466.805,91</b>	<b>1.434.873,93</b>
,2390						1. Acreedores por operaciones de gestión		347.382,43	1.320.071,53
	<b>B) Activo corriente</b>		<b>2.809.585,30</b>	<b>5.182.765,91</b>	4000,4010,4130,41310	2. Otras cuentas a pagar		16.508,25	8.969,85
	<b>III) Deudores y otras cuentas a cobrar</b>		<b>725.581,40</b>	<b>1.286.689,41</b>	4001,4011,410,41311	3. Administraciones públicas		102.915,23	105.832,55
4300,4310,4430,446	1. Deudores por operaciones de gestión		705.470,90	1.246.753,75	,416,4180,522				
(,4900)					4001,4011,410,41311				
4301,4311,4431,440	2. Otras cuentas a cobrar		13.528,02	11.670,33	,414,4181,419,550				
,441,442,449,(4901)					,554,559				
,550,555,558					475,476,477				
470,471,472	3. Administraciones públicas		6.582,48	28.265,33					
	<b>V) Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>1.575,60</b>	<b>1.999,60</b>					
4303,4313,4433,(4903)	2. Créditos y valores representativos de deuda		1.575,60	1.999,60					
,541,542,544,546									
,547,(597),(5980)									
	<b>VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>2.082.428,30</b>	<b>3.894.076,90</b>					
556,570,571,573	2. Tesorería		2.082.428,30	3.894.076,90					
,574,575									
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>48.526.936,88</b>	<b>50.868.878,80</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>48.526.936,88</b>	<b>50.868.878,80</b>

# **CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2023**

Cuentas	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2023	EJ.: 2022
	<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>		
72,73	a) Impuestos		
740,742	b) Tasas		
744	c) Contribuciones especiales		
745,746	d) Ingresos urbanísticos		
	<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	<b>9.675.846,38</b>	<b>11.161.619,36</b>
	a) Del ejercicio	9.537.531,38	<b>11.023.304,36</b>
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		
750	a.2) Transferencias	9.537.531,38	<b>11.023.304,36</b>
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	<b>138.315,00</b>
	<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>	<b>3.834.054,03</b>	<b>3.655.757,68</b>
700,701,702,703,704	a) Ventas		
741,705	b) Prestación de servicios	3.834.054,03	<b>3.655.757,68</b>
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71,7940,(6940)	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		
780,781,782,783,784	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		
776,777	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	<b>513.364,35</b>	<b>308.368,25</b>
795	<b>7. Excesos de provisiones</b>		
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>14.023.264,76</b>	<b>15.125.745,29</b>
	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-4.704.440,01</b>	<b>-4.318.441,91</b>
(640),(641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-3.568.953,61	<b>-3.339.933,29</b>
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales	-1.135.486,40	<b>-978.508,62</b>
(65)	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	<b>-961.253,81</b>	<b>-951.189,65</b>
	<b>10. Aprovisionamientos</b>		
(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		
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	<b>-7.602.329,52</b>	<b>-7.305.556,38</b>
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-7.602.329,52	<b>-7.305.556,38</b>
(63)	b) Tributos		
(676)	c) Otros		
(68)	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-2.297.463,38</b>	<b>-2.052.900,06</b>
	<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>	<b>-15.565.486,72</b>	<b>-14.628.088,00</b>
	<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	<b>-1.542.221,96</b>	<b>497.657,29</b>



**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2023**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2023	EJ.: 2022
	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>		
(690),(691),(692),(693), ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773 ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674)	a) Deterioro de valor  b) Bajas y enajenaciones		
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>		<b>-378,00</b>
775,778	a) Ingresos		
(678)	b) Gastos		<b>-378,00</b>
	<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>	<b>-1.542.221,96</b>	<b>497.279,29</b>
	<b>15. Ingresos financieros</b>		
	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		
	<b>16. Gastos financieros</b>		
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660),(661),(662),(669) ,76451,(66451)	b) Otros		
785,786,787,788 ,789	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>		
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)	<b>19. Diferencias de cambio</b>		
	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>	<b>13.295,32</b>	<b>10.441,94</b>
796,7970,766,(6960) ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2023**

<b>CUENTAS</b>		<b>NOTAS EN MEMORIA</b>	<b>EJ.: 2023</b>	<b>EJ.: 2022</b>
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963, ,(6971),(6983),(6984),(6985 ) 755,756	b) Otros  <b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>		13.295,32	<b>10.441,94</b>
	<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>13.295,32</b>	<b>10.441,94</b>
	<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)</b>		<b>-1.528.926,64</b>	<b>507.721,23</b>
	<b>+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior</b>			
	<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)</b>			

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2023**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2023	EJ.: 2022
	<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>		
72,73	a) Impuestos		
740,742	b) Tasas		
744	c) Contribuciones especiales		
745,746	d) Ingresos urbanísticos		
	<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	<b>9.675.846,38</b>	<b>11.161.619,36</b>
	a) Del ejercicio	9.537.531,38	11.023.304,36
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		
750	a.2) Transferencias	9.537.531,38	11.023.304,36
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	138.315,00
	<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>	<b>3.834.054,03</b>	<b>3.655.757,68</b>
700,701,702,703,704	a) Ventas		
741,705	b) Prestación de servicios	3.834.054,03	3.655.757,68
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71,7940,(6940)	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		
780,781,782,783,784	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		
776,777	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	<b>513.364,35</b>	<b>308.368,25</b>
795	<b>7. Excesos de provisiones</b>		
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>14.023.264,76</b>	<b>15.125.745,29</b>
	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-4.704.440,01</b>	<b>-4.318.441,91</b>
(640),(641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-3.568.953,61	-3.339.933,29
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales	-1.135.486,40	-978.508,62
(65)	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	<b>-961.253,81</b>	<b>-951.189,65</b>
	<b>10. Aprovisionamientos</b>		
(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		
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	<b>-7.602.329,52</b>	<b>-7.305.556,38</b>
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-7.602.329,52	-7.305.556,38
(63)	b) Tributos		
(676)	c) Otros		
(68)	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-2.297.463,38</b>	<b>-2.052.900,06</b>
	<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>	<b>-15.565.486,72</b>	<b>-14.628.088,00</b>
	<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	<b>-1.542.221,96</b>	<b>497.657,29</b>

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2023**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2023	EJ.: 2022
	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>		
(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		
	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>		<b>496,40</b>
775,778	a) Ingresos		<b>874,40</b>
(678)	b) Gastos		<b>-378,00</b>
	<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>	<b>-1.542.221,96</b>	<b>498.153,69</b>
	<b>15. Ingresos financieros</b>		<b>66,55</b>
	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		<b>598,95</b>
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
761,762,769,76454 ,(66454)	b.2) Otros		<b>66,55</b>
	<b>16. Gastos financieros</b>		
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660),(661),(662),(669) ,76451,(66451)	b) Otros		
785,786,787,788 ,789	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>		
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)	<b>19. Diferencias de cambio</b>		
	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>	<b>13.295,32</b>	<b>10.441,94</b>
796,7970,766,(6960) ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2023**

<b>CUENTAS</b>		<b>NOTAS EN MEMORIA</b>	<b>EJ.: 2023</b>	<b>EJ.: 2022</b>
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963 ,(6971),(6983),(6984),(6985 ) 755,756	b) Otros  <b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>		13.295,32	<b>10.441,94</b>
	<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>13.295,32</b>	<b>10.508,49</b>
	<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)</b>		<b>-1.528.926,64</b>	<b>508.662,18</b>
	<b>+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior</b>			
	<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)</b>			<b>508.662,18</b>

# **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2023

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022</b>		42.402.949,71	6.523.706,59	0,00	0,00	48.926.656,30
<b>AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES</b>		0,00	-26.666,35	0,00	0,00	-26.666,35
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 (A+B)</b>		42.402.949,71	6.497.040,24	0,00	0,00	48.899.989,95
<b>VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2023</b>		0,00	-1.532.298,30	0,00	0,00	-1.532.298,30
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-1.528.926,64	0,00	0,00	-1.528.926,64
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	-3.371,66	0,00	0,00	-3.371,66
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2023 (C+D)</b>		42.402.949,71	4.964.741,94	0,00	0,00	47.367.691,65

## 2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

CUENTA P.G.C		NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
129	<b>I. Resultado económico patrimonial</b>		-1.528.926,64	507.721,23
	<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:</b>			
	<b>1. Inmovilizado no financiero</b>			
920	1.1 Ingresos			
(820),(821),(822)	1.2 Gastos			
	<b>2. Activos y pasivos financieros</b>			
900,991	2.1 Ingresos			
(800),(891)	2.2 Gastos			
	<b>3. Coberturas contables</b>			
910	3.1 Ingresos			
(810)	3.2 Gastos			
94	<b>4. Subvenciones recibidas</b>		138.315,00	138.315,00
	<b>Total (1+2+3+4)</b>		138.315,00	138.315,00
	<b>III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b>			
	<b>1. Inmovilizado no financiero</b>			
	<b>2. Activos y pasivos financieros</b>			
	<b>3. Coberturas contables</b>			
(823)	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial			
(802),902,993	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta			
(8110),9110				
(8111),9111				
(84)	<b>4. Subvenciones recibidas</b>		-138.315,00	-138.315,00
	<b>Total (1+2+3+4)</b>		-138.315,00	-138.315,00
	<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III) .....</b>		-1.528.926,64	507.721,23



Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Operaciones Patrimoniales con la Entidad o Entidades Propietarias

EJERCICIO

2023

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
1. Aportación patrimonial dineraria			
2. Aportación de bienes y derechos			
3. Asunción y condonación de la entidad o entidades propietarias			
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
5. (-) Devolución de bienes y derechos			
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias			
TOTAL			

## Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

## Otras Operaciones con la Entidad o Entidades Propietarias

EJERCICIO

2023

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
<b>I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)</b>		<b>9.537.531,38</b>	<b>11.023.304,36</b>
<b>1. Transferencias y subvenciones</b>		<b>9.537.531,38</b>	<b>11.023.304,36</b>
1.1 Ingresos		9.537.531,38	11.023.304,36
1.2 Gastos			
<b>2. Prestación de servicio y venta de bienes</b>			
2.1 Ingresos			
2.2 Gastos			
<b>3. Otros</b>			
3.1 Ingresos			
3.2 Gastos			
<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)</b>			
1. Subvenciones recibidas			
2. Otros			
<b>TOTAL (I+II)</b>		<b>9.537.531,38</b>	<b>11.023.304,36</b>

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

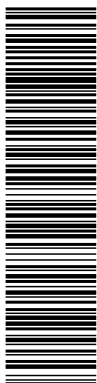
EJERCICIO: 2023

Fecha Obtención 25/07/2024

Pág. 1

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
I. Flujos de Efectivo de las actividades de Gestión		443.191,57	3.177.276,85
A) Cobros:		15.762.809,13	16.029.660,29
2. Transferencias y subvenciones recibidas		10.250.263,32	11.295.017,72
3. Ventas y prestaciones de servicios		3.926.929,31	3.533.660,97
5. Intereses y dividendos cobrados		83.773,93	130.346,66
6. Otros Cobros		1.501.842,57	1.070.634,94
B) Pagos:		15.319.617,56	12.852.383,44
7. Gastos de personal		4.704.440,01	4.318.441,91
8. Transferencias y subvenciones concedidas		1.074.052,64	937.747,80
10. Otros gastos de gestión		8.462.066,16	6.738.674,15
13. Otros pagos		1.079.058,75	857.519,58
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		443.191,57	3.177.276,85
II. Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		-2.258.926,97	-3.552.626,74
C) Cobros:		424,00	1.289,70
2. Venta de activos financieros		424,00	1.289,70
D) Pagos:		2.259.350,97	3.553.916,44
5. Compra de inversiones reales		2.259.350,97	3.553.916,44
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-2.258.926,97	-3.552.626,74
IV. Flujos de Efectivo Pendientes de Clasificación		4.086,80	-281.967,94
I) Cobros pendientes de aplicación		95.540,27	627.225,63
J) Pagos pendientes de Aplicación		91.453,47	909.193,57
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		4.086,80	-281.967,94
VI. Incremento/Disminución Neta del Efectivo y Activos Líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		-1.811.648,60	-657.317,83
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		3.894.076,90	4.551.394,73
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		2.082.428,30	3.894.076,90

DOCUMENTO _FMD_INFORME DE FISCALIZACION: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE DEPORTES	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ZRLV3-DB71G-ZY2W1</b> Página 1 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 06/08/2024 13:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 06/08/2024 13:56



Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 694563 ZRLV3-DB71G-ZY2W1) 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>



## INFORME DE INTERVENCIÓN N.º VG/196- 2024

### ASUNTO. - CUENTA GENERAL 2023 ORGANISMO AUTÓNOMO FUNDACIÓN MUNICIPAL DE DEPORTES

#### A.-ANTECEDENTES ADMINISTRATIVOS

**PRIMERO.** -La Fundación Municipal de Deportes (en adelante FMD) es un organismo autónomo (en adelante OOAA) 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 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, que es el caso del OOAA denominado FMD.

**TERCERO.** -El alcance de este informe se refiere a la formación y la auditoria de la cuenta general del OOAA denominado FMD, 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 (TRLRHL)
- 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.

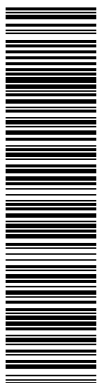
Por lo que respecta a la auditoria de la cuenta general de la FMD se ha de tener en cuenta la siguiente normativa:

- Art 29 del RD 424/2017 de 28 de abril (RD 424/2017) que establece que el órgano Interventor realizara anualmente la auditoría de cuentas de los Organismos Autónomos Locales entre los que se debe de incluir el OOAA denominado FMD.

#### C.-OBJETO Y CONTENIDO

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.

DOCUMENTO _FMD_INFORME DE FISCALIZACION: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE DEPORTES	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ZRLV3-DB71G-ZY2W1</b> Página 2 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 06/08/2024 13:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 06/08/2024 13:56



Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 694563 ZRLV3-DB71G-ZY2W1 7529FADDF540C799215F0C5CD3E1769C42074DF5) 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.t10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificarDocumentos.do>

Y es que el régimen de contabilidad pública al que está sometido el OOAA denominado FMD tiene como fin último la obligación de rendir cuentas de sus operaciones.

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 la propia entidad local y las que deberá formar parte cada uno de sus OOAA son las siguientes:

**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.

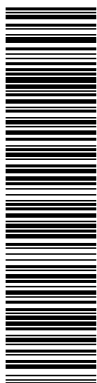
**E. Estado de Liquidación del Presupuesto:** Se estructura en las partes siguientes:

- La liquidación del Presupuesto de gastos.
- La liquidación del Presupuesto de ingresos.
- 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.
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.

DOCUMENTO _FMD_INFORME DE FISCALIZACION: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE DEPORTES	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ZRLV3-DB71G-ZY2W1</b> Página 3 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 06/08/2024 13:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 06/08/2024 13:56



Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 694563 ZRLV3-DB71G-ZY2W1 7529FADDF540C799215F0C5CD3E1769C42074DF5) 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.t10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificarDocumentos.do>



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**

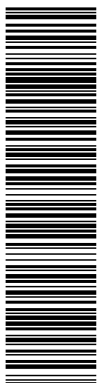
**Cuentadantes:** De acuerdo con lo que establece la Regla 50 de la ICAL, tendrán la consideración de cuentadantes los titulares de las entidades y órganos sujetos al a obligación de rendir cuentas, y en todo caso (y en lo que respecta a los OOAA):

*Los Presidentes o Directores de los Organismos Autónomos y de las Entidades Públicas Empresariales.*

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:

DOCUMENTO _FMD_INFORME DE FISCALIZACION: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE DEPORTES	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ZRLV3-DB71G-ZY2W1</b> Página 4 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 06/08/2024 13:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 06/08/2024 13:56



Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 694563 ZRLV3-DB71G-ZY2W1) 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

**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.-APROBACION DE LA CUENTA GENERAL**

Una vez formada la cuenta general del OOAA denominado FMD, procede su aprobación que, 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 aprobadas por el Consejo Rector y *se someterán a la aprobación del órgano municipal competente* para que, de conformidad con lo establecido en el art 209 del TRLRHL la cuenta del OOAA denominado FMD, forme parte de la cuenta general del Ayuntamiento y que el propio Ayuntamiento la tramite conforme al art 212 del citado TRLRHL (dictamen de la Comisión Especial de Cuentas, exposición pública, aprobación por el pleno y rendición al Consejo de Cuentas de Castilla y león)

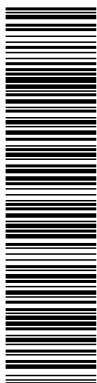
#### **F.-INFORME DE CONTROL FINANCIERO SOBRE AUDITORIA PUBLICA DE CUENTAS OOAA DENOMINADO FMD**

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 29.3 A) a) del RD 424/2017 (régimen jurídico del control interno) la Viceintervención ha realizado la auditoría de las cuenta anuales OOAA, con la finalidad de verificar si las cuentas anuales representan en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y la ejecución de sus presupuestos de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios de aplicación y contiene la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada. El informe de auditoría de las cuentas anuales es un documento en el que se describe el alcance del trabajo efectuado y se expresa su opinión técnica sobre aquéllas.

**INTRODUCCIÓN.** - La Viceintervención en uso de las competencias que le atribuye el artículo 4.1.b) del RD 128/2018 (régimen jurídico de los FHN) y 29.3.A) a) del RD 424/2017 (régimen jurídico del ejercicio del control interno en las entidades locales) ha auditado las cuentas del OOAA que formará parte de la Cuenta General del Ayuntamiento de Valladolid. Las citadas cuentas y estados anuales comprenden:



DOCUMENTO _FMD_INFORME DE FISCALIZACION: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE DEPORTES	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ZRLV3-DB71G-ZY2W1</b> Página 5 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 06/08/2024 13:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 06/08/2024 13:56



Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 694563 ZRLV3-DB71G-ZY2W1 7529FADDF540C792915F0C5CD3E1769C42074DF5) 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



- A. Balance de Situación.
- B. Cuenta del resultado económico – patrimonial
- C. Estado de cambios en el patrimonio neto
- D. Estado de flujos de efectivo.
- E. Estado de Liquidación del Presupuesto
- F. Memoria

**I.-OBJETIVOS Y ALCANCE DEL TRABAJO; RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

Una auditoría de cuentas consiste en la revisión y verificación de las cuentas anuales de una entidad (en este caso del OAAA denominado FMD), así como de otros estados financieros o documentos contables y, al mismo tiempo, dictaminar si estas cuentas expresan la imagen fiel del patrimonio, situación financiera y resultados de la entidad.

La auditoría de cuentas concluye con la emisión del informe que proporcione a sus potenciales usuarios la siguiente información:

**Primero.** - Una opinión técnica sobre si las cuentas anuales de la entidad objeto del control tomadas en su conjunto representan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad y, en su caso, de los flujos de efectivo de la entidad y de la ejecución del presupuesto de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que les son de aplicación.

**Segundo.** - En particular, la auditoría de las cuentas anuales de las entidades sometidas al Plan General de Contabilidad Pública cuyo presupuesto de gastos tenga carácter limitativo (como es el caso del OAAA denominado FMD) contemplará especialmente que la información financiera de la entidad muestre razonablemente:

- La ejecución del presupuesto expresada en el estado de liquidación.
- La capacidad para financiar gastos futuros, puesto de manifiesto a través del remanente de tesorería.
- El flujo de cobros y pagos deducido del estado de flujos de efectivo.
- La situación financiera y patrimonial reflejada en su balance.
- Los gastos e ingresos, en sentido económico, reflejados en la cuenta del resultado económico patrimonial.

**Tercero.** - El informe de auditoría de cuentas anuales debe contener uno de los siguientes tipos de opinión:

- a) Favorable, b) Favorable con salvedades, c) Desfavorable, d) Denegada.

**II. OPINIÓN**

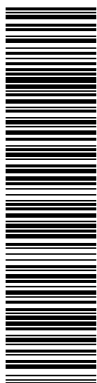
Opinión favorable de las cuentas y estados anuales adjuntos ya que expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera, así como de sus resultados, de sus flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

**RESUMEN DE DATOS ECONOMICOS DE MAYOR RELEVANCIA DE LA CUENTA GENERAL**

**A.-INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

Ejecución presupuesto ingresos (DRN/Previsiones definitivas X100)	76,74%
Ejecución presupuesto gastos (ORN/ provisiones definitivas X100)	85,35%
Resultado presupuestario ajustado	6.227,06
Realización de cobros (Recaudación líquida X 100/DRN)	95,26%
Realización de pagos (Pagos líquidos X 100/ORN)	94,84%
Carga financiera (ORN capítulos 3 y 9/DRN capítulos 1 a 5)	0,00%
Ahorro neto	2.006.718,90

DOCUMENTO _FMD_INFORME DE FISCALIZACION: INF. EXPTE. CUENTA GENERAL 2023 FUNDACION MUNICIPAL DE DEPORTES	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>ZRLV3-DB71G-ZY2W1</b> Página 6 de 6	FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Rafael Mozo Amo, Viceinterventor, de Fundación Municipal de Deportes. Firmado 06/08/2024 13:56	ESTADO <b>FIRMADO</b> 06/08/2024 13:56



Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 694563 ZRLV3-DB71G-ZY2W1 7529FADDF540C790215F0C5CD3E1769C4207ADF5) 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>

**B.-INDICADORES FINANCIEROS:**

Remanente de tesorería para gastos generales	1.648.764,47
PMP mes de Diciembre (días)	15,44
Deuda vida por operaciones de crédito a corto y largo plazo	0,00
Total activo (balance)	48.526.936,88
Resultado económico patrimonial	-1.528.926,64

**OBSERVACIONES:**

Aparece un saldo en el activo del balance en la cuenta 264.0 “créditos a largo plazo al personal” con un saldo negativo de (-192,00 €) al existir tres movimientos en el haber de esta cuenta los días 27-02, 27-03 y 04-12 que debe de tener relación con el saldo de la cuenta 5429 “otros créditos a corto plazo” que tiene un saldo de 1.767,60. **Se deberán realizar los asientos de manera correcta.**

**RECOMENDACIONES:**

-----

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 2023 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 2023  
(Expresado en euros)



# I. BALANCE DE SITUACIÓN

al 31 de diciembre de 2023

**AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A.**
**Balance al 31 de diciembre de 2023**  
 (Expresado en euros)


El balance adjunto forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2023.

<b>BALANCE DE SITUACIÓN</b>			
<b>Activo</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>45.481.613,05</b>	<b>26.637.877,41</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>6</b>	<b>13.785,37</b>	<b>20.995,54</b>
1. Desarrollo		38.639,14	38.639,14
201 DESARROLLO		38.639,14	38.639,14
3. Patentes, licencias, marcas y similares		10.851,02	14.047,60
203 PROPIEDAD INDUSTRIAL		15.983,09	15.983,09
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE		(5.132,07)	(1.935,49)
5. Aplicaciones Informáticas		2.934,35	6.947,94
206 APLICACIONES INFORMÁTICAS		15.697,72	14.007,72
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE		(12.763,37)	(7.059,78)
6. Investigación		(38.639,14)	(38.639,14)
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE		(38.639,14)	(38.639,14)
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>5</b>	<b>45.441.008,22</b>	<b>26.588.104,57</b>
1. Terrenos y construcciones		6.032.830,97	4.866.382,74
210 TERRENOS Y BIENES NATURALES		3.663.564,01	3.663.564,01
211 CONSTRUCCIONES		4.402.208,68	3.170.401,13
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL		(2.032.941,72)	(1.967.582,40)
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.		37.380.705,43	20.488.434,18
212 INSTALACIONES TECNICAS		2.678.867,09	1.630.039,73
213 MAQUINARIA		2.367.424,64	3.057.100,64
215 OTRAS INSTALACIONES		265.182,58	1.150,00
216 MOBILIARIO		152.155,35	151.738,54
217 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR		314.813,59	213.479,27
218 ELEMENTOS DE TRANSPORTE		53.394.294,50	40.873.040,67
219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL		3.996.307,20	2.747.491,25
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL		(25.788.339,52)	(28.185.605,92)
3. Inmovilizado en curso y anticipos		2.027.471,82	1.233.287,65
231 CONSTRUCCIONES EN CURSO		2.027.471,82	1.233.287,65
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>8.1</b>	<b>26.819,46</b>	<b>28.777,30</b>
5. Otros activos financieros		26.819,46	28.777,30
265 DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO		26.819,46	28.777,30

**AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A.**
**Balance al 31 de diciembre de 2023**  
 (Expresado en euros)


<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11.634.778,46</b>	<b>22.151.269,51</b>
<b>II. Existencias</b>	<b>9</b>	<b>663.576,87</b>	<b>722.843,53</b>
1. Comerciales		659.567,96	718.593,53
300 MERCADERÍAS A		659.567,96	718.593,53
2. Mat. primas y otros aprovisionamientos		4.008,91	4.250,00
b) Materias primas y o.aprovision a CP		4.008,91	4.250,00
328 MATERIAL DE OFICINA		4.008,91	4.250,00
6. Anticipos a proveedores		0,00	0,00
407 ANTICIPO A PROVEEDORES		0,00	0,00
<b>III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar</b>	<b>11</b>	<b>10.793.487,16</b>	<b>10.112.477,55</b>
1. Clientes por ventas y prest. servicios		357.277,90	329.552,31
b) Cites.por ventas y prest.servicios CP		357.277,90	329.552,31
430 CLIENTES		357.277,90	329.552,31
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
433 SUBV. EXPLOTACION AYTO. VALLADOLID		0,00	0,00
3. Deudores varios		10,00	
440 DEUDORES		10,00	
4. Personal		5.148,72	5.148,72
460 ANTICIPO REMUNERACIONES ERTE 20		5.751,88	5.751,88
544 CRÉDITOS A CORTO PLAZO AL PERS		(603,16)	(603,16)
5. Activos por impuesto corriente		221,46	2.513,67
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS		221,46	2.513,67
6. Otros créditos con las Admin. Públicas		10.430.829,08	9.775.262,85
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS		10.430.829,08	9.775.262,85
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>8.1</b>	<b>24.527,96</b>	<b>27.627,96</b>
5. Otros activos financieros		24.527,96	27.627,96
565 FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P		23.927,96	27.327,96
566 DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A CORTO		600,00	300,00
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>1.233,02</b>	<b>0,00</b>
480 GASTOS ANTICIPADOS		1.233,02	0,00
<b>VII. Efect. y otros act. líquidos equivalentes</b>	<b>8.1</b>	<b>151.953,45</b>	<b>11.288.320,47</b>
1. Tesorería		151.953,45	11.288.320,47
570 CAJA, EUROS		17.655,75	9.710,00
572 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO		134.084,75	11.278.313,92
574 BCOS E INS.CRÉ.CTAS AH. EURO		212,95	296,55
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>57.116.391,51</b>	<b>48.789.146,92</b>

BALANCE DE SITUACIÓN				
Pasivo	NOTAS	2023	2022	
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>32.764.873,62</b>	<b>25.829.932,21</b>	
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>8.3</b>	<b>1.895.362,77</b>	<b>2.016.494,04</b>	
<b>I. Capital</b>		<b>3.768.270,00</b>	<b>3.768.270,00</b>	
1. Capital escriturado		3.768.270,00	3.768.270,00	
100 CAPITAL SOCIAL		3.768.270,00	3.768.270,00	
<b>III. Reservas</b>		<b>2.655.015,89</b>	<b>2.655.015,89</b>	
1. Legal y estatuarías		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	
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>		<b>(4.406.791,85)</b>	<b>(4.874.752,89)</b>	
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		(4.406.791,85)	(4.874.752,89)	
121 RESULTADO NEGATIVO EJERCICIOS ANTERIORES		(4.406.791,85)	(4.874.752,89)	
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>		<b>(121.131,27)</b>	<b>467.961,04</b>	
<b>A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos</b>		<b>30.869.510,85</b>	<b>23.813.438,17</b>	
131 DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITA		30.869.510,85	23.813.438,17	
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>8.1</b>	<b>10.800.205,51</b>	<b>8.842.182,32</b>	
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>373.480,89</b>	<b>904.369,45</b>	
5. Otros pasivos financieros		373.480,89	904.369,45	
173 PROVEEDORES DE INMOV. A LARGO PLAZO		286.225,20	858.674,79	
180 FIANZAS RECIBIDAS A LARGO PLAZ		87.255,69	45.694,66	
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>		<b>10.426.724,62</b>	<b>7.937.812,87</b>	
479 PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.		10.426.724,62	7.937.812,87	
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>8.1</b>	<b>13.551.312,38</b>	<b>14.117.032,39</b>	
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>		<b>291.817,60</b>	<b>0,00</b>	
529 PROVISIONES A CORTO PLAZO		291.817,60	0,00	
<b>III. Deudas a corto plazo</b>		<b>9.460.950,51</b>	<b>9.895.930,44</b>	
2. Deudas con entidades de crédito		2.600.000,00	0,00	
520 DEUDAS A CP CON ENTIDADES DE CRÉDITO		2.600.000,00	0,00	
5. Otros pasivos financieros		6.860.950,51	9.895.930,44	
522 DEUDAS CP TRANSFO. SUBV.,DONA.		5.583.956,61	9.093.121,60	
523 PROVEEDORES DE INMOV. A CORTO PLAZO		1.195.637,98	741.552,50	
555 PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		395,44	0,00	
560 FIANZAS RECIBIDAS A CORTO P		80.960,48	61.256,34	
<b>V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar</b>		<b>3.798.544,27</b>	<b>4.221.101,95</b>	
1. Proveedores		752.049,74	780.267,83	
b) Proveedores a corto plazo		752.049,74	780.267,83	
400 PROVEEDORES		752.049,74	780.267,83	
3. Acreedores varios		667.420,74	501.926,29	
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES DE		666.881,31	501.926,29	
411 ACREEDORES, EFECTOS COMERCIALES A PAGAR		539,43	0,00	
4. Personal (remuneraciones pend. de pago)		1.321.370,13	1.518.746,08	
465 REMUNERACIONES PENDIENTES DE P		1.321.370,13	1.518.746,08	
6. Otras deudas con las Admin. Públicas		1.057.095,89	1.419.950,28	
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES		302.890,23	643.217,52	
476 ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES		754.205,66	776.732,76	
7. Anticipos de clientes		607,77	211,47	
438 ANTICIPOS DE CLIENTES		607,77	211,47	
<b>T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>57.116.391,51</b>	<b>48.789.146,92</b>	

**AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A.**

**Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual  
terminado el 31 de diciembre de 2023  
(Expresado en euros)**



## **II. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

**al 31 de diciembre de 2023**



**AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A.**
**Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual  
terminado el 31 de diciembre de 2023  
(Expresado en euros)**


La cuenta de pérdidas y ganancias adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2023.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	NOTAS	2023	2022
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>11 a</b>	<b>9.139.080,90</b>	<b>11.094.045,21</b>
a) Ventas		372,00	2.328,00
703 VENTAS DE SUBPRODUCTOS Y RESID		372,00	2.328,00
b) Prestaciones de servicio		9.138.708,90	11.091.717,21
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS		9.138.708,90	11.091.717,21
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>11 d</b>	<b>(4.722.054,43)</b>	<b>(6.064.912,80)</b>
a) Consumo de mercaderías		(902.105,52)	(986.825,29)
600 COMPRAS DE MERCADERÍAS		(843.079,95)	(991.432,76)
608 DEVOL. COMPRAS Y OP. SIMILARES		0,00	11.178,48
610 VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE ME		(59.025,57)	(6.571,01)
b) Consumo de materias primas y otras mat.		(3.586.633,25)	(4.619.044,33)
601 COMPRA DE MATERIAS PRIMAS		(3.541.822,19)	(4.590.663,58)
602 COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMI		(48.564,12)	(35.308,80)
609 "RAPPELS" POR COMPRAS		3.994,15	6.378,05
612 VARIACIÓN EXISTE. OTROS APROV.		(241,09)	550,00
c) Trabajos realizados por otras empresas		(233.315,66)	(459.043,18)
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS		(233.315,66)	(459.043,18)
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>11 b</b>	<b>27.656.611,08</b>	<b>24.624.260,44</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gest. corr.		319.022,41	326.781,40
755 INGRESOS POR SERVICIOS AL PERS		10.796,00	0,00
759 INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO		308.226,41	326.781,40
b) Subvenciones de explotación incorp. al res		27.337.588,67	24.297.479,04
740 SUBV., DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.		27.337.588,67	24.297.479,04
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>11 e</b>	<b>(28.451.020,33)</b>	<b>(26.843.286,74)</b>
a) Sueldos, salarios y auxiliares		(20.145.125,28)	(19.145.512,89)
640 SUELDOS Y SALARIOS		(20.136.632,49)	(19.104.812,97)
641 INDEMNIZACIONES		(8.492,79)	(40.699,92)
b) Cargas sociales		(8.305.895,05)	(7.709.695,45)
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA		(7.620.223,27)	(7.030.180,37)
649 OTROS GASTOS SOCIALES		(685.671,78)	(679.515,08)
c) Provisiones		0,00	11.921,60
795 EXCESO DE PROVISIONES		0,00	11.921,60

**AUTOBUSES URBANOS DE VALLADOLID, S.A.**
**Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual  
terminado el 31 de diciembre de 2023  
(Expresado en euros)**


<b>7. Otros gastos de explotación</b>		<b>(3.549.198,05)</b>	<b>(2.026.564,79)</b>
a) Servicios exteriores	11 f	(3.431.225,13)	(1.981.718,77)
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES		(11.448,92)	(10.245,16)
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		(1.416.505,17)	(281.003,24)
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.		(293.257,62)	(142.310,78)
624 TRANSPORTES		0,00	(29,67)
625 PRIMAS DE SEGUROS		(1.089.176,91)	(951.361,06)
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES		(43.303,66)	(25.620,01)
627 PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.		(42.922,56)	(24.089,22)
628 SUMINISTROS		(304.297,56)	(175.456,97)
629 OTROS SERVICIOS		(230.312,73)	(371.602,66)
b) Tributos		(111.263,21)	(44.845,86)
631 OTROS TRIBUTOS		(111.263,21)	(44.845,86)
c) Pérdidas, deterioro, y var. Provisiones		(6.709,71)	(0,16)
659 OTROS GASTOS EN GESTIÓN CORRIENTE		(6.709,71)	(0,16)
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>11 g</b>	<b>(3.125.312,74)</b>	<b>(1.935.059,56)</b>
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		(8.900,17)	(5.261,02)
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		(3.116.412,57)	(1.929.798,54)
<b>9. Imputación de subv. de inmovil. no financ.</b>	<b>11 c</b>	<b>2.838.677,90</b>	<b>1.555.679,40</b>
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.		2.838.677,90	1.555.679,40
<b>11. Deterioro y result. por enajenac. del inmov.</b>		<b>30.360,56</b>	<b>34.731,31</b>
b) Resultados por enajenaciones y otras		30.360,56	34.731,31
671 PÉRD. PROCED. INMOV. MATERIAL		(430,22)	0,00
771 B PROCEDENTES INMOV. MATERIAL		30.790,78	34.731,31
<b>13. Otros Resultados</b>		<b>72.771,29</b>	<b>29.068,57</b>
678 GASTOS EXCEPCIONALES		(1.009,66)	(6.149,74)
778 INGRESOS EXCEPCIONALES		73.780,95	35.218,31
<b>A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>(110.083,82)</b>	<b>467.961,04</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>		<b>23.226,49</b>	<b>0,00</b>
b) De valores negociables y otros inst. fin.		23.226,49	0,00
b2) De terceros		23.226,49	0,00
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS		23.226,49	0,00
<b>15. Gastos financieros</b>		<b>(34.273,94)</b>	<b>0,00</b>
b) Por deudas con terceros		(34.273,94)	0,00
669 OTROS GASTOS FINANCIEROS		(34.273,94)	0,00
<b>16. Variación de valor razonable en instrum. fin</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Cartera de negociación y otros		0,00	0,00
763 B.VALORA.INSTR.FNOS.VALOR RAZ.		0,00	0,00
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(11.047,45)</b>	<b>0,00</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(121.131,27)</b>	<b>467.961,04</b>
<b>20. Impuestos sobre beneficios</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
630 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS		0,00	0,00
<b>A.4) RESUL. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC. CONTIN.</b>	<b>3</b>	<b>(121.131,27)</b>	<b>467.961,04</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(121.131,27)</b>	<b>467.961,04</b>



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

**SOCIEDAD MUNICIPAL DE SUELO Y VIVIENDA DE VALLADOLID, S.L.M.P.**  
**Cuentas Anuales Abreviadas. Balance ( al 31-12-2023 )**

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	Año 2023	Año 2022
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>34.463.454,24</b>	<b>33.007.303,89</b>
<b>I. Inmovilizado Intangible</b>	<b>4.c)</b>	<b>59,99</b>	<b>0,00</b>
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		59,99	0,00
APLICACIONES INFORMATICAS		59.972,74	59.912,75
AMORTIZACION ACUMULADA INMOVI		-59.912,75	-59.912,75
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>4.a)</b>	<b>2.288.649,77</b>	<b>2.349.939,04</b>
1. Terrenos y construcciones		2.050.648,41	2.120.483,49
TERRENOS Y BIENES NATURALES		1.051.202,69	1.051.202,69
CONSTRUCCIONES		1.540.852,40	1.540.852,40
AMORTIZACION ACUMULADA INMOVI		-502.488,68	-471.671,63
2. Instalaciones, y otro inmov. material		204.003,35	229.475,10
INSTALACIONES TECNICAS		33.606,80	33.338,81
MAQUINARIA		217.702,07	181.726,87
MOBILIARIO		1.071.865,71	1.081.684,74
EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION		96.373,11	86.103,12
ELEMENTOS DE TRANSPORTE		13.059,49	13.069,49
AMORTIZACION ACUMULADA INMOV.MAT		-1.225.613,82	-1.166.434,65
3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO			
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>	<b>4.b)</b>	<b>32.158.418,86</b>	<b>30.649.578,64</b>
1. Terrenos		10.213.971,33	9.789.879,60
INVER.TERRENOS Y BIENES NATURALES		11.559.492,97	11.045.500,45
DETERIORO DEL VALOR DE TERRENOS		-1.341.611,24	-1.256.921,25
2. Construcciones		21.914.415,32	20.849.699,04
INVERSIONES EN CONSTRUCCIONES		28.363.184,44	28.444.748,11
AMORT. ACUM. INVERSIONES INMOBILIARIAS		6.038.723,42	6.171.138,27
DETERIORO DEL VALOR DE CONSTRUCCIONES		-378.015,70	-423.407,90
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc.largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. CREDITOS A EMPRESAS</b>			
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>6.a)</b>	<b>4.410,39</b>	<b>6.868,77</b>
2. CREDITOS A TERCEROS		1.674,80	3.333,20
3. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		2.735,59	2.535,57
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b>		<b>1.917,44</b>	<b>1.917,44</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>36.789.733,51</b>	<b>41.981.937,69</b>
<b>I. Activos no corrien. manten.para vta.</b>			
<b>II. Existencias</b>	<b>10.b)</b>	<b>22.807.680,32</b>	<b>22.831.871,64</b>
1. Edificaciones		13.016,18	55.180,91
EDIFICIOS DE VIVIENDAS		65.180,91	65.180,91
DETERIORO VALOR VIVIENDAS		-52.144,73	
2. Terrenos y Solares		22.405.943,36	22.579.109,87
TERRENOS		1.492.419,48	1.492.419,48
SOLARES		34.295.031,88	34.295.031,88
DETERIORO VALOR TERRENOS Y SOLARES		-13.382.026,46	13.209.661,87
3. Productos en curso		188.580,78	188.580,78
PROMOCION EN CURSO		188.580,78	188.580,78
DETERIORO VALOR OBRA EN CURSO			
<b>III. Deudores comérc.y otras cuentas a cobrar</b>		<b>6.425.919,41</b>	<b>7.660.650,76</b>
1. Clientes por vta.y prestac.de servicios		17.517,61	65.188,58
CUENTAS POR VTA.Y SERV. A CORTO PLAZO	<b>9)</b>	17.517,61	65.188,58
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	<b>9)</b>	700.000,00	
4. Personal		3.516,22	1.458,38
6. Otros créditos con las Administrac. Públicas	<b>8; 10 d)</b>	5.704.885,58	7.614.003,80
<b>IV. Inversiones empresas del grupo y asociadas</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
3. Otros activos financieros			
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>21.279,70</b>	<b>0,00</b>
3. Valores representativos de deuda			
6. Otros activos financieros		21.279,70	
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>6.472,22</b>	<b>6.682,19</b>
<b>VII. Efectivo y otros activos (liquidos equiv.)</b>		<b>7.729.507,86</b>	<b>11.459.633,18</b>
1. Tesorería		7.729.507,86	11.459.633,18
<b>TOTAL ACTIVO(A+B)</b>		<b>71.253.187,75</b>	<b>74.988.941,56</b>

Reg. Mercantil de Valladolid. Tomo 309. Folio 135. Libro VA-4597. Inscritión nº 1.º C.I.F. B-47314976



**SOCIEDAD MUNICIPAL DE SUELO Y VIVIENDA DE VALLADOLID, S.L.M.P.**  
**Cuentas Anuales Abreviadas. Balance ( al 31-12-2023 )**

PASIVO	NOTAS MEMORIA	Año 2023	Año 2022
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>7</b>	<b>66.681.607,64</b>	<b>64.770.824,61</b>
<b>A-1 Fondos propios</b>	<b>7</b>	<b>38.479.659,89</b>	<b>38.641.922,97</b>
<b>I. Capital</b>		<b>1.312.944,80</b>	<b>1.312.944,80</b>
1. Capital suscrito		1.312.944,80	1.312.944,80
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>1.312.944,80</b>	<b>1.312.944,80</b>
<b>II. Prima de emisión</b>		<b>7.934.197,31</b>	<b>7.934.197,31</b>
<b>PRIMA DE EMISION O ASUNCIÓN</b>		<b>7.934.197,31</b>	<b>7.934.197,31</b>
<b>III. Reservas</b>		<b>28.090.629,71</b>	<b>28.980.486,18</b>
1. Legal y estatutarias		262.594,21	262.594,21
<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>262.594,21</b>	<b>262.594,21</b>
2. Otras reservas		28.828.035,50	28.717.890,97
<b>RESERVAS VOLUNTARIAS</b>		<b>28.828.035,50</b>	<b>28.717.890,97</b>
<b>DIFERE. POR AJUSTE DEL CAPITAL A EUROS</b>		<b>28,44</b>	<b>28,44</b>
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b>	<b>10 d)</b>	<b>30.593,18</b>	<b>1.204.151,46</b>
<b>APORTACIONES DE SOCIOS O PROPIETARIOS</b>		<b>30.593,18</b>	<b>1.204.151,46</b>
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>		<b>1.111.195,22</b>	<b>110.144,43</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2</b>	<b>1.111.195,22</b>	<b>110.144,43</b>
<b>A-2 Ajustes por cambios de valor</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3 Subveno., donaciones y legados recibidos</b>	<b>10 d)</b>	<b>17.202.047,86</b>	<b>16.228.901,64</b>
<b>SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPITAL</b>		<b>17.202.047,86</b>	<b>16.228.901,64</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>8.041.458,31</b>	<b>6.415.599,02</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>10.e</b>	<b>468.994,93</b>	<b>497.424,76</b>
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>7.566.064,99</b>	<b>5.911.819,60</b>
2. Deudas con entidades de crédito		5.110.369,49	5.407.289,83
<b>DEUDAS L.P. CON ENTIDADES CRÉDITO</b>	<b>8</b>	<b>5.110.369,49</b>	<b>5.407.289,83</b>
5. Otros pasivos financieros		2.455.695,50	504.635,77
<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR VTAS A LARGO PLAZO</b>		<b>2.455.695,50</b>	<b>504.635,77</b>
<b>FIANZAS RECIBIDAS LARGO PLAZO</b>	<b>8</b>	<b>502.185,10</b>	<b>504.635,77</b>
<b>OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO</b>		<b>1.953.500,40</b>	
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asoc a LP</b>	<b>9</b>	<b>0,00</b>	
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>		<b>8.398,39</b>	<b>6.254,87</b>
<b>PASIVOS DIFEREC.TEMPORARIAS IMPONIBLES</b>		<b>8.398,39</b>	<b>6.254,87</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR VTAS A LARGO PLAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INGRESOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>6.630.121,80</b>	<b>13.802.617,82</b>
<b>I. Provisiones a corto plazo</b>	<b>2 e)</b>	<b>4.526,43</b>	<b>177.901,78</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>		<b>6.236.367,89</b>	<b>11.813.550,89</b>
2. Deudas con entidades de crédito		307.770,88	336.334,00
<b>DEUDAS C.P. CON ENTIDADES DE CRÉDITO.</b>	<b>8</b>	<b>307.770,88</b>	<b>336.334,00</b>
6. Otros pasivos financieros	<b>6; 10 d)</b>	5.929.598,78	11.577.216,89
<b>IV. Deudas con emp. Del grupo y asoc. A corto plazo</b>	<b>8</b>	<b>41.116,01</b>	<b>1.218.735,73</b>
<b>V. Acreed.comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>6</b>	<b>248.112,50</b>	<b>495.329,46</b>
1. Provedores		79.210,88	274.954,83
3. Acreedores varios		36.574,31	134.217,88
4. Personal (remun.pendientes de pago)		85.798,13	350,81
6. Otras deudas con las Adminst.Públicas	<b>6; 10 d)</b>	77.581,10	0,00
7. Anticipos de clientes		4.746,21	0,00
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INGRESOS ANTICIPADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>71.263.187,76</b>	<b>64.770.824,61</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





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

**SOCIEDAD MUNICIPAL DE SUELO Y VIVIENDA DE VALLADOLID, S.L.M.H.**  
**Cuentas Anuales Abreviadas. Pérdidas y Ganancias ( al 31-12-2023 )**

	NOTAS MEMORIA	Año 2023	Año 2022
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>10.c</b>	<b>1.264.644,03</b>	<b>1.066.844,87</b>
a) Ventas.		1.264.644,03	1.066.844,87
Arrendamiento de inmuebles		1.264.644,03	1.066.844,87
Ventas de suelo			
b) Prestación de servicios.		0,00	0,00
Prestación de servicios		0,00	0,00
<b>2. Variación de exist.prod.term.curso de fabric.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Variación existencias		0,00	0,00
Deterioros			
<b>3. Trabajos realizados empresa para su inmovilizado</b>			<b>64.750,00</b>
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>10.c</b>	<b>-245.784,19</b>	<b>-990.478,79</b>
a) Consumo de terrenos y solares			
b) Consumo de mat.primas y otras mat.consumible	<b>10.c</b>	-21.472,97	-10.105,04
d) Deterioros de materias primas	<b>10.b</b>	-224.311,22	-980.373,75
<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>		<b>2.097.256,14</b>	<b>2.166.594,32</b>
a) Ingr.accesorios y otros de gestión corriente.		923.697,84	980.312,48
b) Subven.de explotac.incorporadas al resultado del ejerc.		1.173.558,30	1.186.281,84
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>10.c</b>	<b>-826.702,58</b>	<b>-916.944,21</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-678.246,91	-741.179,60
b) Cargas sociales.		-148.455,67	-175.764,61
<b>7. Otros gastos de explotación</b>		<b>-1.146.502,35</b>	<b>-1.437.576,09</b>
a) Servicios exteriores.	<b>10.c</b>	-850.425,11	-813.897,13
b) Tributos.	<b>10.c</b>	-147.435,32	-94.621,63
c) Pérd.deterioro y variac.provis.por operac.comer	<b>5.b</b>	-148.641,97	-34.201,68
d) Otros gastos de gestión corriente	<b>10.c</b>		-494.855,65
<b>8. Amortización del Inmovilizado</b>	<b>4</b>	<b>-956.580,47</b>	<b>-840.429,36</b>
<b>9. Imputación de subv.de inmov.no financiero</b>	<b>4.b- 10.d</b>	<b>888.374,12</b>	<b>764.436,97</b>
<b>10.Excesos de provisiones</b>		<b>173.223,21</b>	
<b>11. Deterioro y resultado por enajen.del Inmovilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>292.990,46</b>
a) Deterioro y pérdidas.	<b>4.b</b>		18.819,96
b) Resultados por enajenaciones y otras.	<b>4.b</b>		274.170,50
<b>13. Otros resultados</b>		<b>10.724,33</b>	<b>-15.340,10</b>
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION</b>		<b>1.258.652,24</b>	<b>154.848,07</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>		<b>682,29</b>	<b>33.381,08</b>
b) De valores negociables y otros Instr.financieros	<b>10 d)</b>	682,29	33.381,08
<b>15. Gastos financieros</b>	<b>3.5 y 10.c</b>	<b>-145.354,36</b>	<b>-77.808,67</b>
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>-144.672,07</b>	<b>-44.427,59</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>1.113.980,17</b>	<b>110.420,48</b>
20. Impuestos sobre beneficios		-2.784,95	-276,05
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2</b>	<b>1.111.195,22</b>	<b>110.144,43</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

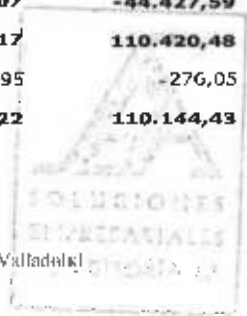
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

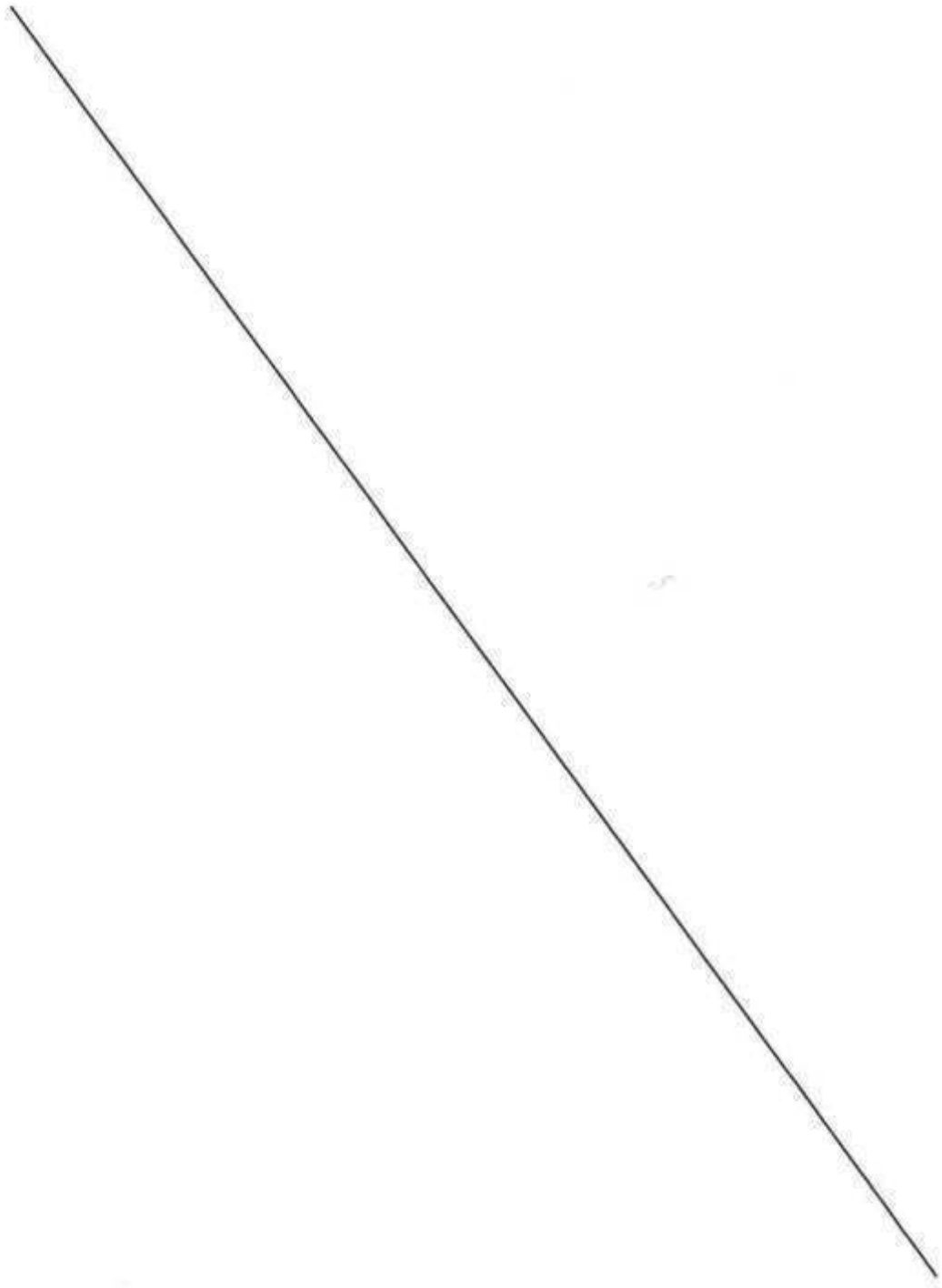
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Reg. Mercantil de Valladolid. Tomo 509. Folio 125. Hoja VA-4547. Inscripción nº C.I.F. B-47314976



111



# BALANCE DE SITUACIÓN (CUENTAS ANUALES)

Empresa: 01 - NEVASA 2023

Ejercicio: 2023

Fechas: 01/01/2023 - 31/12/2023

Tipo: Oficial

Balance: N4 - SITUACIÓN ABREVIADO NEVASA

Definición	Código depósito	Notas memoria	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
ACTIVO				
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		8.651.788,48	7.761.309,28
I. Inmovilizado intangible	11100	Nota 5	2.655.136,03	2.789.996,19
II. Inmovilizado material	11200	Nota 6	5.980.574,59	4.955.280,95
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/P.	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	Nota 7		119,23
VI. Activos por impuesto diferido	11600	Nota 10	16.077,86	15.912,91
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		16.198.361,83	15.264.148,39
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		999.375,56	1.270.240,13
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	Nota 7	900.342,31	859.097,67
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		781.371,49	625.725,62
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382			
2. Accionistas (Socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		118.970,82	233.372,05
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociads a corto plazo.	12400			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	Nota 7	30.949,81	
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	Nota 7	14.267.694,15	13.134.810,59
TOTAL ACTIVO (A+B)	10000		24.850.150,31	23.025.457,67
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
A) PATRIMONIO NETO	20000		9.212.836,05	8.731.497,35
A-1). Fondos propios	21000		9.212.836,05	8.731.497,35
I. Capital	21100	Nota 9	4.800.000,00	4.800.000,00
1. Capital escriturado	21110		4.800.000,00	4.800.000,00
2. Capital no exigido	21120			
II. Prima de emisión	21200		712.199,34	712.199,34
III. Reservas	21300	Nota 9	2.311.513,14	2.151.456,08
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		2.311.513,14	2.151.456,08
IV. Acciones y participaciones en patrimonio propias	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios.	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		1.389.123,57	1.067.841,93
VIII. Dividendo a cuenta	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio	21900			
A-2). Ajustes por cambios de valor.	22000			

# BALANCE DE SITUACIÓN (CUENTAS ANUALES)

Empresa: 01 - NEVASA 2023

Ejercicio: 2023

**Fechas:** 01/01/2023 - 31/12/2023

**Tipo:** Oficial

**Balance:** N4 - SITUACIÓN ABREVIADO NEVASA

Definición	Código depósito	Notas memoria	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
A-3)Subvenciones,donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		14.241.017,62	13.440.286,52
I. Provisiones a largo plazo	31100	Nota 12	2.362.448,40	2.336.529,21
II. Deudas a largo plazo	31200	Nota 8.1		12.000,00
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			12.000,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	Nota 10	5.627,32	6.639,71
V. Periodificaciones a largo plazo.	31500		11.872.941,90	11.085.117,60
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		1.396.296,64	853.673,80
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mant. para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200	Nota 12	83.966,95	150.665,66
III. Deudas a corto plazo	32300	Nota 8.1	22.000,00	10.000,00
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		22.000,00	10.000,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	32500		1.290.329,69	693.008,14
1. Proveedores	32580	Nota 8.1	122.441,28	94.200,32
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590	Nota 8.1	1.167.888,41	598.807,82
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	30000		24.850.150,31	23.025.457,67



# BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (CUENTAS ANUALES)

Empresa: 01 - NEVASA 2023

Ejercicio: 2023

**Fechas:** 01/01/2023 - 31/12/2023  
**Balance:** N4 - PYG ABREVIADO NEVASA

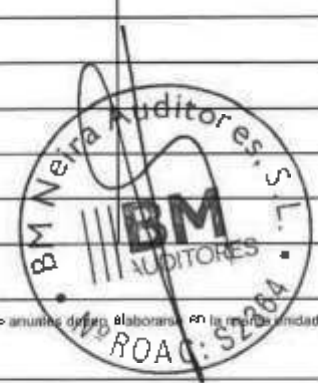
**Tipo:** Oficial

Definición	Código depósito	Notas memoria	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
1. Importe neto de la cifra de negocios.	40100	11	4.808.090,22	5.146.275,69
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fab.	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	40300			
4. Aprovisionamientos.	40400	11	-1.005.545,55	-1.027.744,98
5. Otros ingresos de explotación.	40500		2.059,20	3.200,41
6. Gastos de personal.	40600		-1.601.136,94	-1.483.823,91
7. Otros gastos de explotación.	40700	11	-740.223,16	-1.029.986,12
8. Amortización del Inmovilizado.	40800	5, 6	-418.425,15	-415.409,69
9. Imputación de subvenciones de Inmovilizado no financiero y otras.	40900			
10. Excesos de provisiones.	41000			64.592,95
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	41100			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300		3.784,98	31.135,82
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	49100		1.048.603,60	1.288.240,17
14. Ingresos financieros.	41400		368.995,34	21.066,29
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter finan.	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490		368.995,34	21.066,29
15. Gastos financieros.	41500		-25.919,19	-25.602,24
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	41600			
17. Diferencias de cambio.	41700			
18. Deterioro y rtdo. 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.	49200		343.076,15	-4.535,95
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS.	49300		1.391.679,75	1.283.704,22
20. Impuestos sobre beneficios.	41900	10	-2.556,18	-215.862,29
D) RESULTADO DEL EJERCICIO.	49500		1.389.123,57	1.067.841,93

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

<b>NIF:</b>	Q4700694E		<b>UNIDAD (1):</b>									
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	AGUA DE VALLADOLID EPE	Espacio destinado para las firmas de los administradores	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;">Euros:</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">09001</td> <td style="width: 10%; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>Miles:</td> <td style="text-align: center;">09002</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>Miliones:</td> <td style="text-align: center;">09003</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> </tr> </table>	Euros:	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	Miles:	09002	<input type="checkbox"/>	Miliones:	09003	<input type="checkbox"/>
Euros:	09001	<input checked="" type="checkbox"/>										
Miles:	09002	<input type="checkbox"/>										
Miliones:	09003	<input type="checkbox"/>										
<b>ACTIVO</b>		<b>NOTAS DE LA MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2023 (2)</b>	<b>EJERCICIO 2022 (3)</b>								
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11000</b>		204.893.892,94	208.554.136,29								
I. Inmovilizado intangible	11100		17.799,76	26.626,92								
1. Desarrollo	11110											
2. Concesiones	11120											
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130											
4. Fondo de comercio	11140											
5. Aplicaciones informáticas	11150		17.799,76	26.626,92								
6. Investigación	11160											
7. Propiedad intelectual	11180											
8. Otro inmovilizado intangible	11170											
II. Inmovilizado material	11200		204.876.093,18	208.527.509,37								
1. Terrenos y construcciones	11210											
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		204.876.093,18	208.527.509,37								
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											
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. Deudores comerciales no corrientes	11700											



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

(\*) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en un dadas, 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.

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: Q4700694E		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AGUA DE VALLADOLID EPE				
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>12000</b>		39.735.269,83	35.229.329,93
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		641.690,06	542.610,58
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		653.505,71	542.610,58
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222		653.505,71	542.610,58
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		-11.815,65	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		6.046.407,18	6.602.725,42
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		5.885.740,72	5.770.332,42
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		5.885.740,72	5.770.332,42
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios	12330			
4. Personal	12340			
5. Activos por impuesto corriente	12350		116.466,46	
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		44.200,00	832.393,00
7. Acionistas (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) En caso de aliquidación referidos los cuencos anuales.  
(2) Ejercicio anterior.



## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:

Q4700694E

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AGUA DE VALLADOLID EPE

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>12500</b>		6.851,23	
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550		6.851,23	
6. Otras inversiones	12560			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>12600</b>		64.006,55	15.735,50
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>12700</b>		32.976.314,81	28.068.258,43
1. Tesorería	12710		32.976.314,81	28.068.258,43
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>10000</b>		244.629.162,77	243.783.466,22

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.