

DON GABRIEL AMAT AYLLÓN, PRESIDENTE DEL CONSORCIO PARA LA GESTION DE LOS SERVICIOS INTEGRADOS DE ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO DEL PONIENTE ALMERIENSE, HA DICTADO LA SIGUIENTE

RESOLUCIÓN

Habiéndose formado por la Intervención General de esta Entidad la Cuenta General correspondiente al ejercicio de 2020, al amparo de lo dispuesto por el artículo 208 del TR de la LRHL, precédase a su examen, exposición pública y aprobación correspondiente.

Así lo manda y firma el Sr. Presidente, en la fecha ut supra, ante mí el Secretario General.

EL PRESIDENTE

EL SECRETARIO GENERAL



Consorcio para la Gestión del Ciclo Integral del Agua de Uso Urbano en el Poniente Almeriense

Cuenta General

Ejercicio 2021



Índice

- I. EL BALANCE
- II. LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
- III. EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
- IV. EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- V. EL ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO
 - a. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
 - b. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
 - c. RESULTADO PRESUPUESTARIO
- VI. LA MEMORIA
- VII. INFORME DE INTERVENCIÓN

DOCUMENTACIÓN COMPLEMENARIA A LA CUENTA GENERAL

ANEXO I. ACTAS DE ARQUEO DE LAS EXISTENCIAS EN CAJA A 31.12.2021

ANEXO II. NOTAS O CERTIFICACIONES DE CADA ENTIDAD BANCARIA DE LOS SALDOS EXISTENTES EN LAS MISMAS A FAVOR DE LA ENTIDAD LOCAL

EJERCICIO 2021

BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020
	A) Activo no corriente		1.969.942,90	1.969.942,90		A) Patrimonio neto		4.038.855,25	4.266.240,0
	I) Inmovilizado intangible					I) Patrimonio		416.638,42	416.638,4
200,201,(2800),(2801)	Inversión en investigación y desarrollo				100,101	1. Patrimonio		416.638,42	416.638,42
203,(2803),(2903)	Propiedad industrial e intelectual				,				
206,(2806),(2906)	3. Aplicaciones informáticas				400	II) Patrimonio generado		3.622.216,83	3.849.601,6
207,(2807),(2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en				120	Resultados de ejercicios anteriores		3.849.601,63	3.622.143,32
	régimen de arrendamiento o cedidos				129	Resultado del ejercicio		-227.384,80	227.458,3
208,209,(2809),(2909)	Otro inmovilizado intangible					C) Pasivo corriente		8.234,45	4.987,5
	II) Inmovilizado material		1.969.942,90	1.969.942,90		IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a		8.234,45	4.987,5
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenos					corto plazo		0.20 ., .0	4.907,3
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construcciones				475,476,477	Administraciones públicas		8.234,45	4.987,56
212,(2812),(2912),(2992)	3. Inraestructuras								
213,(2813),(2913),(2993)	Bienes del patrimonio histórico								
214,215,216,217 ,218,219,(2814),(2815) (2816),(2817),(2818),(2819) (2914),(2915),(2916),(2917) ,(2918),(2919),(2999) 2300,2310,232,233 ,234,235,237,238			1.969.942,90	1.969.942,90					
,2390	III) Inversiones inmobiliarias								
220,(2820),(2920)	1. Terrenos								
221,(2821),(2921)	2. Construcciones								
2301,2311,2391	Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos								
, . ,	IV) Patrimonio público del suelo								
240,(2840),(2930)	1. Terrenos								
241,(2841),(2931)	2. Construcciones								
243,244,248	3. En construcción y anticipos								
249,(2849),(2939)	Otro patrimonio público del suelo								
2500,2510,(2940) 2501,2511,(259),(2941)	V) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público 2. Inversiones financieras en patrimonio de								
2502,2512,(2942)	sociedades 3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades								
252,253,255,(295) ,(2960)	Créditos y valores representativos de deuda								
257,258,(2961),(2962)	5. Otras inversiones financieras								
	VI) Inversiones financieras a largo plazo								
260,(269)	Inversiones financieras en patrimonio								
261,2620,2629,264 ,266,267,(297),(2980)	Créditos y valores representativos de deuda								
263	3. Derivados financieros								
268,27,(2981),(2982)	Otras inversiones financieras								

EJERCICIO 2021

BALANCE

			D/ (L/ (110 L					
ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020
VII) Deudores y otras cuentas a cobrar a largo								
Deudores y otras cuentas a cobrar a largo								
plazo								
B) Activo corriente		2.077.146,80	2.301.284,71					
I) Activos en estado de venta								
Activos en estado de venta								
II) Existencias								
Activos construidos o adquiridos para otras								
entidades								
Mercaderías y productos terminados								
3. Aprovisionamientos y otros								
III) Deudores y otras cuentas a cobrar		114.838.38	171.197.13					
•		, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,						
			,					
2. Otras cuentas a cobrar								
•								
2. Créditos y valores representativos de deuda								
3. Otras inversiones								
			05.040.44					
•			85.812,14					
·			05.040.44					
Creditos y valores representativos de deuda			85.812,14					
3. Derivados financieros								
Otras inversiones financieras								
VI) Ajustes por periodificación								
Ajustes por periodificación								
VII) Efectivo y otros activos líquidos		1.962.308,42	2.044.275,44					
equivalentes								
· ·								
2. Tesorería		1.962.308,42	2.044.275,44					
	VII) Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 1. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo B) Activo corriente I) Activos en estado de venta 1. Activos en estado de venta 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades 2. Mercaderías y productos terminados 3. Aprovisionamientos y otros III) Deudores y otras cuentas a cobrar 1. Deudores por operaciones de gestión 2. Otras cuentas a cobrar 3. Administraciones públicas 4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos IV) Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Otras inversiones V) Inversiones financieras en patrimonio 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Derivados financieras en patrimonio 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras VI) Ajustes por periodificación 1. Ajustes por periodificación 1. Ajustes por periodificación 1. Ajustes por periodificación 1. Otros activos líquidos equivalentes 1. Otros activos líquidos equivalentes	ACTIVO WII) Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 1. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo B) Activo corriente i) Activos en estado de venta 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades 2. Mercaderías y productos terminados 3. Aprovisionamientos y otros III) Deudores y otras cuentas a cobrar 1. Deudores por operaciones de gestión 2. Otras cuentas a cobrar 3. Administraciones públicas 4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos IV) Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Otras inversiones V) Inversiones financieras a corto plazo 1. Inversiones financieras en patrimonio 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras VI) Ajustes por periodificación 1. Otros activos líquidos equivalentes 1. Otros activos líquidos equivalentes	ACTIVO VII) Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 1. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo B) Activo corriente I) Activos en estado de venta 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades 2. Mercaderías y productos terminados 3. Aprovisionamientos y otros III) Deudores y otras cuentas a cobrar 1. Deudores por operaciones de gestión 2. Otras cuentas a cobrar 3. Administraciones públicas 4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos IV) Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Otras inversiones V) Inversiones financieras a corto plazo 1. Inversiones financieras a corto plazo 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Derivados financieras en patrimonio 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras VI) Ajustes por periodificación 1. Otros activos líquidos equivalentes 1. Otros activos líquidos equivalentes	ACTIVO NOTAS EN MEMORIA EJ. 2021 EJ. 2020	ACTIVO NOTAS EN MEMORIA E.J. 2021 E.J. 2020 CUENTAS VII) Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 1. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 1. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 8) Activos en estado de venta 1) Activos en estado de venta 1) Activos en estado de venta 1) Activos construidos o adquiridos para otras entidades 2. Mercaderías y productos terminados 3. Aprovisionamientos y otros III) Deudores y otras cuentas a cobrar 1. Deudores por operaciones de gestión 2. Otras cuentas a cobrar 1. Deudores por operaciones de gestión 2. Otras cuentas a cobrar 1. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos 1. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Otras inversiones V) Inversiones financieras a corto plazo 1. Inversiones financieras a corto plazo 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieros 4. Otras inversiones financieras V) Ajustes por periodificación VI) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes 1. Otros activos líquidos equivalentes	ACTIVO MEMORIA EJ. 2021 EJ. 2020 CUENTAS PATRIMONIO NETO Y PASIVO VII) Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 1. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo B) Activo corriente 1. Activos en estado de venta 1. Activos en estado de venta 1. Activos en estado de venta 1. Activos construídos o adquiridos para otras entidadase 2. Mercaderías y productos terminados 3. Aprovisionamientos y otras cuentas a cobrar 1. Deudores y otras cuentas a cobrar 2. Otras cuentas a cobrar 3. Administraciones públicas 4. Deudores por administración de recursos por oueria de otros entes públicas 4. Deudores por administración de recursos por oueria de otros entes públicas 5. Créditos y valores representativos de deuda 5. Otras inversiones financieras a cotro plazo 1. Inversiones financieras a cotro plazo 1. Inversiones financieras a cotro plazo 2. Créditos y valores representativos de deuda 3. Otras inversiones financieros 4. Otras inversiones financieras 7. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras 7. Ajustes por periodificación 1. Ajustes por periodificación 1. Ajustes por periodificación 1. Ajustes por periodificación 1. Otros activos liquidos equivalentes 1. Otros activos liquidos equivalentes	ACTIVO NOTAS EN MESIONIA EJ. 2021 EJ. 2020 CUENTAS PATRIMONIO NETO Y PASIVO NOTAS EN MESIONIA I Doudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 1. Doudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 1. Activos en restado de venta 10. Edestencias 1. Activos en restado de venta 10. Edestencias 1. Activos en restado de venta 10. Edestencias 1. Activos en restado de venta 114.638,38 171.197,13 2. Otras cuentas a cobrar 3. Administraciones públicas 4. Deudores por apraciones de gestión 11. Beudores por peraciones de gestión 2. Otras cuentas a cobrar 3. Administraciones públicas 4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicas 7. Otras inversiones financieras a cotro plazo 1. Inversiones financieras a cotro plazo 1. Inversiones financieras a cotro plazo 1. Inversiones financieras a cotro plazo 2. Cetalitos y valicies representativos de deuda 3. Denandos financieras 4. Otras inversiones 4. Otras inversiones 4. Otras inversiones 5. 812,14 1. Inversiones financieras 4. Otras inversiones 5. 812,14 1. Inversiones financieras 4. Otras inversiones 4. Otras inversiones 5. 812,14 1. Inversiones financieras 9. Otras inversiones 1. Policia de por periodificación 1. Ayutas por periodificación 1. Otros activos liquidos equivalentes	ACTIVO MEMORIA EJ. 2021 EJ. 2020 CUENTAS PATRIMONIO NETO Y PASIVO MEMORIA EJ. 2021 VII) Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo

EJERCICIO 2021

BALANCE

CUENTAS	ACTIVO NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA EJ. 2021		EJ. 2020	
JULITAG	MEMORIA	LU. 2021	20. 2020	JULITIAU	TATUMONIO NETO TTAGIVO	WEMUKIA	LV. 2021	LU. 2020	
	TOTAL ACTIVO (A+B)	4.047.089,70	4.271.227,61		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASI	/O (A+B+C)	4.047.089,70	4.271.2	

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL EJERCICIO 2021

CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos			
72,73	a) Impuestos			
740,742	b) Tasas			
744	c) Contribuciones especiales			
745,746	d) Ingresos urbanísticos			
	2. Transferencias y subvenciones recibidas			
	a) Del ejercicio			
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
750	a.2) Transferencias			
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			
	3. Ventas y prestaciones de servicios			
700,701,702,703				
,704				
	b) Prestación de servicios			
	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades			
71,7940,(6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y			
	deterioro de valor			
	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado			
776,777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		200.650,52	412.226,
795	7. Excesos de provisiones			
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		200.650,52	412.226,
	8. Gastos de personal		-36.425,95	-39.635,0
(640),(641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-36.425,95	-39.635,0
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales			
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas			
	10. Aprovisionamientos			
	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos			
	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-391.609,37	-230.945,
(62)	a) Suministros y servicios exteriores		-296.221,01	-65.888,
(63)	b) Tributos		-95.388,36	-165.057,
	c) Otros			
` '	12. Amortización del inmovilizado			
()	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-428.035,32	-270.580,
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-227.384,80	141.646,

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL EJERCICIO 2021

CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	13. Deterioro de valor y resultados por			
	enajenación del inmovilizado no financiero y			
	activos en estado de venta			
(690),(691),(692),(693)				
,(6948),790,791,792				
,793,7948,799				
,774,(670),(671),(672)	b) Bajas y enajenaciones			
,(673),(674)				
	c) Imputación de subvenciones para el			
	inmovilizado no financiero			
	14. Otras partidas no ordinarias			
775,778	a) Ingresos			
(678)	b) Gastos			
	II. Resultado de las operaciones no financieras		-227.384,80	141.646,
	(I+13+14)			
	15. Ingresos financieros			85.812,
	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			85.812,
7004 7000	créditos y de otras inversiones financieras			
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
761,762,769,76454				85.812,
,(66454)	-			,
,	16. Gastos financieros			
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo			
,	y asociadas			
(660),(661),(662),(669)				
,76451,(66451)				
	17. Gastos financieros imputados al activo			
,789				
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros			
7646,(6646),76459,(66459)	•			
	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con			
,(6640),(6642),(66452),(664				
53)	F			
7641,(6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos			
	financieros disponibles para la venta			
768,(668)	19. Diferencias de cambio			
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones			
	de activos y pasivos financieros			
796,7970,766,(6960) ,(6961),(6962),(6970),(666)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
,7980,7981,7982,(6980)				
,(6981),(6982),(6670)				
,				

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL EJERCICIO 2021

CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
765,7971,7983,7984	b) Otros			
,7985,(665),(6671),6963)				
,(6971),(6983),(6984),(6985				
	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras			
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)			85.812,14
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)		-227.384,80	227.458,31
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)			227.458,31

Fecha Obtención Pág. 30/05/2022

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2021

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020		416.638,42	3.849.601,63	0,00	0,00	4.266.240,05
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2021 (A+B)		416.638,42	3.849.601,63	0,00	0,00	4.266.240,05
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operaciones patromoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021 (C+D)		416.638,42	3.849.601,63	0,00	0,00	4.266.240,05

Fecha Obtención 30

Pág.

30/05/2022

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Operaciones Patrimoniales con la Entidad o Entidades Propietarias

EJERCICIO 2021

	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
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			

Consorcio Gestion Aguas Residuales

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO: 2021

Fecha Obtención

30/05/2022

Pág.

00/00/202

	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
I. Flujos de Efectivo de las actividades de Gestión		-81.967,02	496.371,17
A) Cobros:		358.488,63	857.656,68
5. Intereses y dividendos cobrados		342.821,41	841.195,11
6. Otros Cobros		15.667,22	16.461,57
B) Pagos:		440.455,65	361.285,51
7. Gastos de personal		36.425,95	39.635,00
10. Otros gastos de gestión		391.609,37	302.702,54
13. Otros pagos		12.420,33	18.947,97
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-81.967,02	496.371,17
VI. Incremento/Disminución Neta del Efectivo y Activos Líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		-81.967,02	496.371,17
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		2.044.275,44	1.547.904,27
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		1.962.308,42	2.044.275,44

Consorcio Gestion Aguas Residuales Fecha Obtención 30/05/2022 11:00:24 Pág.

(2021)

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.		DESCRIPCIÓN	CRÉDI	TOS PRESUPUESTA	ARIOS	GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE	REMANENTES
- I INEO		2200.111 0.011	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS	COMPROMET.	NETAS		PAGO A 31 DE DICIEMBRE	DE CRÉDITO
161	14300	RETRIBUCIONES DE OTRO PERSONAL		36.600,00	36.600,00	36.425,95	36.425,95	36.425,95		174,05
161	20900	CANONES								
161	21300	REP/MANT MAQUIN INST UTILLAJE				95.388,59	95.388,59	95.388,59		-95.388,59
161	21600	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMATIZACION	1.600,00		1.600,00	3.745,66	2.017,78	2.017,78		-417,78
161	22000	Ordinario no inventariable								
161	22501	Tributos de las Comunidades Autónomas	40.000,00		40.000,00	22.056,62	22.056,62	22.056,62		17.943,38
161	22502	Tributos de las Entidades locales. Canon Vertidos	60.000,00	50.000,00	110.000,00	73.331,74	73.331,74	73.331,74		36.668,26
161	22603	Publicación en Diarios Oficiales	500,00		500,00	445,80	445,80	445,80		54,20
161	22706	Estudios y trabajos técnicos	256.900,00		256.900,00	208.048,84	198.368,84	198.368,84		58.531,16
161	35900	OTROS GASTOS FINANCIEROS								
161	46200	Transferencias a EELL	141.000,00	-86.600,00	54.400,00					54.400,00
		Suma	500.000,00		500.000,00	439.443,20	428.035,32	428.035,32		71.964,

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO (2021)

Pág.

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

APLI	CACIÓN ESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVI	SIONES PRESUPUES	TARIAS	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE	EXCESO / DEFECTO
FN	L3UF.		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS	RECONOCIDOS	ANULADOS	CANCELADOS	NETOS	NETA	DICIEMBRE	PREVISIÓN
	52000	INTERESES DE DEPOSITOS	1.000,00		1.000,00							-1.000,00
	55000	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	499.000,00		499.000,00	200.650,52			200.650,52	85.812,14	114.838,38	-298.349,48
		A Bulling HOVIIIVAG										
		Suma	500.000,00		500.000,00	200.650,52			200.650,52	85.812,14	114.838,38	-299.349,48

Consorcio Gestion Aguas Residuales

Fecha Obtención 30/05/2022

Pág. 1

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO EJERCICIO 2021

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	200.650,52	428.035,32		-227.384,80
b) Operaciones de capital				
1.Total operaciones no financieras (a+b)	200.650,52	428.035,32		-227.384,80
c) Activos financieros				
d) Pasivos financieros				
2. Total operaciones financieras (c+d)				
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	200.650,52	428.035,32		-227.384,80
AJUSTES 3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales				
Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)				
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				-227.384,80



Consorcio Gestión Servicios Integrados Abastecimiento aguas y Saneamiento del Poniente

MEMORIA 2021



1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

El Consorcio para la gestión de los servicios integrados de abastecimiento de aguas y saneamiento de los Municipios del Poniente almeriense está integrado por los Ayuntamientos de Adra, Balanegra, El Ejido, Dalías, El Ejido, Enix, Felix, La Mojonera, Roquetas de Mar, Vícar y la Excma. Diputación Provincial de Almería. Con efectos de 1 de enero de 2005, el Municipio de Berja causó baja tras formar parte del mismo desde su constitución.

Se publican en BOJA núm. 27, de 7 de febrero de 2013, modificación de los estatutos del Consorcio para su adecuación a la Ley 5/2010, de Autonomía Local de Andalucía y la Ley 9/2010, de Aguas para Andalucía.

La sesión constitutiva del Consorcio data de 15 de noviembre de 1990.

A fecha de 01/01/2020, el detalle de población de las Entidades Locales consorciadas es el siguiente:

AYUNTAMIENTO	POBLACIÓN A 01/01/2020
ADRA	25.412,00
BALANEGRA	3.105,00
DALÍAS	4.066,00
EL EJIDO	83.758,00
ENIX	514,00
FELIX	636,00
LA MOJONERA	9.191,00
ROQUETAS DE MAR	98.433,00
VÍCAR	26.899,00
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE ALMERÍA	-
TOTAL	252.014,00

La organización del Consorcio queda constituida por una Presidencia, Vicepresidencia, Consejo de Dirección y la Junta General, desde la que se adoptan la práctica totalidad de los acuerdos.

La actual distribución de votos es la siguiente (BOP número 90, de 13 de mayo de 2021):

Adra: 9
Balanegra: 1
Dalías: 1
El Ejido: 30
Enix: 1
Felix: 1

La Mojonera: 3Roquetas de Mar: 34

• Vicar: 10

• Diputación Provincial de Almería: 10



El Consorcio cuenta con depuradoras en la zona occidental ubicadas en Adra, Balerma, Dalías, El Ejido, y en la zona oriental ubicadas en Enix, Felix y Roquetas de Mar. Sólo presta el servicio de depuración de agua con tratamiento secundario, estando previsto el terciario.

Las principales y hasta ahora, únicas fuentes de financiación del Consorcio proceden de un canon anual del 5% de los gastos generales de explotación, previamente definidos en el contrato de cada una de las empresas concesionarias y el importe correspondiente a la diferencia entre las tasas en vigor con el coste unitario del servicio, tanto en cuota fija como en cuotas variables que ofertó la mercantil Hidralia S.A. (antigua Aquagest S.A.) para la zona oriental.

2. GESTIÓN INDIRECTA DE SERVICIOS PÚBLICOS

El servicio se presta mediante concesión de 24 años por las mercantiles Hidralia S.A. (antigua Aquagest Sur S.A.) para la zona oriental del Consorcio y por la UTE Depuración Poniente Almeriense (Sogesur-Inima) para la zona occidental tras formalización de los respectivos contratos realizados el 21 de junio de 2002.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

Los Principios Contables utilizados para la elaboración de estas cuentas anuales son los recogidos en la Instrucción de Contabilidad Local: Orden HAP/1781/2013 en el caso de Modelo Normal.

No existe incidencia en las cuentas anuales como consecuencia de cambios en los criterios de contabilización entre ambos ejercicios.

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Los criterios seguidos para el inmovilizado material en cuanto a la capitalización, son el de coste de adquisición. Estos bienes se amortizan siguiendo el método lineal, según las tablas de criterios de amortización fiscales.

Los criterios de valoración de los nuevos activos de inmovilizado son exclusivamente los de coste de adquisición por los bienes adquiridos ya elaborados. Por las construcciones en curso, están valoradas al coste de las obligaciones reconocidas hasta a 31 de diciembre; a las obras finalizadas se han incorporado el coste de redacción de proyecto y dirección de obra, que en algunos casos se habían satisfecho como a un gasto ordinario. En ningún caso se ha incorporado a valores de inmovilizado costes financieros.

El Consorcio no dispone a la fecha de la aprobación de las cuentas anuales de este ejercicio, de un inventario de bienes detallado y conciliado con los importes que figuran en las cuentas de inmovilizado, no constando en contabilidad importe alguno en este concepto, lo que hace imprescindible su realización.

El método seguido para dotar las provisiones por insolvencias es el procedimiento de dotación global, por lo que a final de cada ejercicio se realiza la estimación utilizando los siguientes cálculos establecidos: en el remanente de tesorería ha de aplicarse la deducción de los derechos pendientes de cobro de difícil o imposible recaudación a que se refiere el art. 103 del RD 500/90 de 30 de abril, así como los criterios propuestos por la Cámara de Cuentas de Andalucía en el acuerdo plenario de ésta de fecha 28.05.2013.



5. INMOVILIZADO MATERIAL

MODELO DEL COSTE EJERCICIO: 2020

PARTIDA BALANCE	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTOS POR TRASPASOS DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIONES POR TRASPASOS A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
2140	972.032,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972.032,48
2150	997.910,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997.910,42
TOTAL	1.969.942,90	00,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	1.969.942,90

6. PRESENTACIÓN POR ACTIVIDADES DE LA CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

	GASTOS		EJERCICIO 2021		E	EJERCICIO 2020				
CÓDIGO GRUPO DE PROGRAMAS	DESCRIPCIÓN GRUPO DE PROGRAMAS	PRESUPUESTARIOS	NO PRESUPUESTARIOS	TOTAL	PRESUPUESTARIOS	NO PRESUPUESTARIOS	TOTAL	INGRESOS	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Ingresos de gestión ordinaria	200.650,52	412.226,56
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Ingresos financieros		85.812,14
161	ABASTECIMIENTO DOMICILIARIO DE AGUA	428.035,32	0,00	428.035,32	270.580,39	0,00		OTROS INGRESOS		
	TOTAL	428.035,32		428.035,32	270.580,39		270.580,39	TOTAL	200.650,52	498.038,70

7. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

ACREEDORES EJERCICIO: 2021

TIOTILLEDOTILLO								
CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A	
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			EJERCICIO		EJERCICIO	31 DE DICIEMBRE
4751	20001	I.R.P.F. RETENCION TRABAJO PERSONAL	4.987,56		15.667,22	20.654,78	12.420,33	8.234,45
TOTAL CUENTA			4.987,56		15.667,22	20.654,78	12.420,33	8.234,45
	TOTAL		4.987,56		15.667,22	20.654,78	12.420,33	8.234,45



8. PRESUPUESTO DE GATOS

MODIFICACIONES DE CRÉDITO EJERCICIO 2021

APLIC.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS		AMPLIACIONES DE	TRANSFEREN	ICIAS CRÉDITO	INCORPORACIÓN	CRÉDITOS	BAJAS POR	AJUSTES POR	TOTAL
PRESUPUESTARIA		EXTRAORD.	DE CRÉDITO	CRÉDITO	POSITIVAS	NEGATIVAS	REMANENTES DE CRÉDITO	GENERADOS	ANULACIÓN	PRORROGA	MODIFICACIÓN
.161.14300	RETRIBUCIONES DE OTRO PERSONAL				36.600,00						36.600,00
.161.22502	Tributos de las Entidades locales. Canon Vertidos				50.000,00						50.000,00
.161.46200	Transferencias a EELL					86.600,00					-86.600,00
	TOTAL				86.600,00	86.600,00					

REMAN	NENTES DI	E CRÉDITO							EJERCICIO 2021
PRES	APLIC.	RIA	DESCRIPCIÓN	REM	ANENTES COMPROMET	IDOS	REMA	NENTES NO COMPROME	ridos
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2021	161	14300	RETRIBUCIONES DE OTRO PERSONAL				174,05		174,05
2021	161 161	20900 21300	CANONES REP/MANT MAQUIN INST UTILLAJE					-95.388,59	-95.388,59
2021	161	21600	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMATIZACION	1.727,88		1.727,88		-2.145,66	-2.145,66
2021	161	22000	Ordinario no inventariable						
2021	161	22501	Tributos de las Comunidades Autónomas					17.943,38	17.943,38
2021	161	22502	Tributos de las Entidades locales. Canon Vertidos				36.668,26		36.668,26
2021	161	22603	Publicación en Diarios Oficiales					54,20	54,20
2021	161	22706	Estudios y trabajos técnicos	9.680,00		9.680,00		48.851,16	48.851,16
2021	161	35900	OTROS GASTOS FINANCIEROS						
2021	161	46200	Transferencias a EELL					54.400,00	54.400,00
			TOTAL	11.407,88		11.407,88	36.842,31	23.714,49	60.556,80

9. INFORMACIÓN FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

1. Indicadores financieros y patrimoniales.

- a) LIQUIDEZ INMEDIATA: Refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible.
- b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO: Refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.
- c) LIQUIDEZ GENERAL. Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente.
- d) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE: En las entidades territoriales y sus organismos autónomos, este índice distribuye la deuda total de la entidad entre el número de habitantes.



- e) ENDEUDAMIENTO: Representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad.
- f) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO: Representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente.
- g) CASH-FLOW: Representa la relación entre el pasivo neto no corriente y los flujos netos de gestión más la relación del pasivo corriente y los flujos netos de gestión.

INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS. 1. INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

FONDOS LÍQUIDOS (1) PASIVO CORRIENTE (2) LIQUIDEZ INMEDIATA (1/2)	A) LIQUIDEZ INMEDIATA		EJERCICIO	2021
	FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ INMEDIATA (1/2)	

FONDOS LÍQUIDOS (1) PASIVO CORRIENTE (2) LÍQUIDEZ INMEDIATA (1/2) 1.962.308,42 8.234,45 238,30 B) LÍQUIDEZ A CORTO PLAZO

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO (2) FONDOS LÍQUIDOS (1) PASIVO CORRIENTE (3) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO ((1+2)/3) 114.838,38 1.962.308,42 8.234,45 252,25

C) LIQUIDEZ GENERAL

ACTIVO CORRIENTE (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ GENERAL (1/2)
2.077.146,80	8.234,45	252,25

D) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	NÚMERO DE HABITANTES (3)	ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE ((1+2)/3)
8.234,45	0,00	235597	0,03

E) ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	PATRIMONIO NETO (3)	ENDEUDAMIENTO ((1+2)/(1+2+3))
8.234,45	0,00	4.038.855,25	0,00

F) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO (1/2)		
8.234,45	0,00	0,00		

G) CASH-FLOW

PASIVO NO CORRIENTE (1)	FLWOS NETOS DE GESTIÓN (2)	PASIVO CORRIENTE (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	-81.967,02	8.234,45	-0,10

H) PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES

	SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE PAGO X IMPORTE DE PAGO (1)	SUMATORIO DE IMPORTE DE PAGO (2)	PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES (1/2)
Г	3.748.155,64	208.021,89	18,02

I) PERIODO MEDIO DE COBRO

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE COBRO X IMPORTE DE COBRO (1)	SUMATORIO IMPORTE DE COBRO (2)	PERIODO MEDIO DE COBRO (1/2)
0,00	0,00	0,00



J) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS TRIBUTARIOS Y URBANÍSTICOS / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS / (1)	VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS / (1)	RESTO DE INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA /(1)
200.650,52	00,0	0,00	0,00	1,00

2) ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	GASTOS DE PERSONAL / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS / (1)	APROVISIONAMIENTOS / (1)	RESTO GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
428.035,32	0,09	0,00	0,00	0,91

3) COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (2)	COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES (1/2)
428.035,32	200.650,52	2,13



0,00

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

DEL PRESUPUESTO CORRIENTE		EJERCICIO 20
EJECUCIÓN DEL PRESI	PUESTO DE GASTOR - OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETA	e / CRÉDITOS DEFINITIVOS
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	CRÉDITOS DEFINITIVOS
0,88	428.035,32	500.000,00
REALIZAC	ÓN DE PAGOS - PAGOS LÍQUIDOS / OBLIGACI	ONES RECONOCIDAS NETAS
REALIZACIÓN DE PAGOS	PAGOS LÍQUIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
1,00	428.035,32	428.035,32
GASTO POR HAI	ITANTE _ OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS /	N° DE HABITANTES
GASTO POR HABITANTE	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	№ DE HABITANTES
1,82	428.035,32	235.507
INVERSION FOR HAD	ITANTE - OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y V	I) / N° DE HABITANTES
INVERSION POR HABITANTE	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	№ DE HABITANTES
0,00	0,00	235.507
ESFUERZO INVERSOR -	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	DBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
ESFUERZO INVERSOR	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
0,00	0,00	428.035,32
EJECUCIÓN DEL PRESI	PUESTO DE INGRESOS - DERECHOS RECONOCIDOS NETO	6 / PREVISIONES DEFINITIVAS
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	PREVISIONES DEFINITIVAS
INGRESOS 0,40	200.850,52	500.000,00
REALEAC	KÓN DE COBROS - RECAUDACIÓN NETA / DERS	CHOS RECONOCIDOS NETOS
REALIZACIÓN DE COBROS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
0,43	85.812,14	200.650,52
AUTONOMÍA _ DERI	TCHOS RECONOCIDOS NETOS (de los cap I, II, III, V, VI, VIII /	SERECHOS RECONOCIDOS METOS TOTALES
-	y transferencias recibidas) DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (de los	
AUTONOMÍA 1,00	cap I, II, III, V, VI, VIII y transferencias recibidas) 200.650,52	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES 200.650,52
1,00	201.030,02	200.000,02
AUTONOMÍA FISCAL - DER	ECHOS RECONOCIDOS NETOS DE INGRESOS TRIBUTARIOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES
AUTONOMÍA FISCAL	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS DE INGRESOS TRIBUTARIOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES
0.00	0.00	200 850 52

0,00

200.650,52



INDICADORES PRESUPUESTARIOS

SUPERÂVIT (» DÉPICIT) P	OR HABITANTE - RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	/ N° DE HABITANTES
SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE	RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	N° DE HABITANTES
-0,97	-227.384,80	235.597

DE PRESUPUESTO CERRADOS

REALIZACIÓN DE	PAGOS - PAGOS / SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES	5 (vi-Modficaciones y Anulaciones)
REALIZACIÓN DE PAGOS	PAGOS	SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- Modificaciones y Anulaciones)
División por cero 0,00	0,00	0,00

REALIZACIÓN DE CO	20800	-	COBROS	1	SALDO INICIAL DE DERECHO	05 (n/- Modificaciones y Anulaciones)
REALIZACIÓN DE COBROS				COBROS	ı	SALDO INCIAL DE DERECHOS (+/- Modificaciones
1,00					257.009,27	257.009,27

10. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

Sin hechos significativos.

En Roquetas de Mar, a la fecha de la firma digital.



INFORME DE INTERVENCIÓN

FORMACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2021

DOMINGO J. SALDAÑA LÓPEZ, funcionario de Administración Local con habilitación de carácter nacional, de la subescala de Intervención-Tesorería.

INFORMA

I.- ANTECEDENTES DE HECHO

El artículo 27 de los vigentes Estatutos del Consorcio para la gestión de los servicios integrados de abastecimiento de agua y saneamiento de los Municipios del Poniente establece que con las peculiaridades y estructura orgánica, el Consorcio elaborará y rendirá las cuentas anuales en los términos señalados en los artículos 208 y 212 del TRLRHL, atribuyendo al Consejo de Participación Social en el artículo 13 de los citados Estatutos, el informe de las cuentas de la gestión económica para su elevación a la Junta General.

Al día de la fecha no se encuentra constituido el Consejo de Participación Social por lo que habrá de ser la Junta General del Consorcio quien examine las cuentas, se expongan a información pública y posteriormente apruebe las mismas.

Confeccionados los estados que componen la Cuenta General de la Entidad Local, correspondiente al ejercicio 2021, y una vez llevada a cabo la comprobación y análisis de los mismos, preparada la documentación complementaria exigida por la normativa vigente y una vez aprobada la liquidación del presupuesto del ejercicio 2021, mediante Decreto de Presidencia de 09 de febrero de 2022, esta Intervención, de conformidad con lo establecido en el artículo 200.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y en la Regla 47 de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, y a efectos de rendición de la citada cuenta por parte de la Presidenta de la Corporación ante la Junta General, para su estudio y dictamen y posterior aprobación, emite el presente



INFORME

PRIMERO. La Legislación aplicable es la siguiente:

- Los artículos 22.2 e) y 116 de la Ley 7/1985, de 2 de abril,
 Reguladora de las Bases del Régimen Local.
- Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.
- Los artículos 208 a 212 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.
- El artículo 119.3 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria.
- Las Reglas 44 y siguientes de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.
- Resolución de 28 de julio de 2006, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se recomienda un formato normalizado de la cuenta general de las entidades locales en soporte informático que facilite su rendición.
- La Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se Aprueba la Estructura de los Presupuestos de las Entidades Locales, modificada por la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo.
- Resolución de 13 de abril de 2015, de la Presidencia de la Cámara de Cuentas de Andalucía, por la que se hace público el Acuerdo del Pleno, de 19 de marzo de 2015, que regula el formato de la Cuenta General de las Entidades Locales de la Comunidad Autónoma de Andalucía en soporte informático y el procedimiento telemático para la rendición de cuentas.
- Convenio de 21 de abril de 2015, entre la Cámara de Cuentas de Andalucía y el Tribunal de Cuentas para la coordinación de la rendición telemática de las Cuentas Generales de las entidades locales andaluzas.



SEGUNDO. El artículo 200.1 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, 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 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".

El régimen de contabilidad pública, al que están sometidas las Entidades Locales, tiene como fin último la obligación de rendir cuentas de todas sus operaciones, y el instrumento previsto por el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2014, de 5 de marzo, para cumplir esta obligación es la Cuenta General.

TERCERO. De conformidad con el artículo 122 LRJSP, los consorcios estarán sujetos al régimen de presupuestación, contabilidad y control de la Administración Pública a la que estén adscritos, sin perjuicio de su sujeción a lo previsto en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril. Por tanto, se aplicará el modelo normal de contabilidad local, por ser este el de aplicación en el Ayuntamiento de Roquetas de Mar al que se encuentra adscrito el Consorcio. Así mismo, el Consorcio deberá formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración Pública de adscripción, conforme al apartado cuarto del artículo 122 LRJSP.

CUARTO. La Cuenta General no se limita a ser el instrumento que tienen las Entidades Locales para cumplir esa obligación formal de rendir cuentas, sino que constituye el mecanismo que pone de manifiesto la gestión realizada en los aspectos económico, financiero, patrimonial y presupuestario; esto es, es la herramienta contable que permite a la Corporación y a los ciudadanos conocer el uso y destino que se ha dado a un volumen más o menos importante de fondos públicos en un ejercicio presupuestario; constituyendo, en definitiva, un instrumento de control y fiscalización.

SEXTO. Las cuentas anuales que integran la Cuenta de la propia entidad son las siguientes:

a) El Balance.



- b) La Cuenta del resultado económico-patrimonial.
- c) El Estado de cambios en el patrimonio neto.
- d) El Estado de flujos de efectivo.
- e) El Estado de Liquidación del Presupuesto.
- f) La Memoria.

A las cuentas anuales del Consorcio deberá unirse la siguiente documentación:

 Actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio.

El Acta de arqueo sólo ha de incluir las existencias en Caja a fin de ejercicio, y su comprobación con los datos que arroja la contabilidad. No forman parte del Acta de Arqueo las existencias en cuentas abiertas en entidades de crédito.

Esta Intervención ha verificado que el arqueo aportado refleja el recuento del efectivo real en caja y su comprobación con los datos extraídos de la contabilidad, y que está suscrito por la Tesorera, constando las diligencias oportunas que han sido consideradas por la misma. Consta en el expediente las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor del Consorcio, 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.

SÉPTIMO. La aprobación de la Cuenta General es un acto esencial para la fiscalización por parte de los órganos de control externo y que no requiere de la conformidad de los obligados a su rendición, y que no genera responsabilidad por razón de las mismas, en base a la Regla 50 de la de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

OCTAVO. Se adjunta al presente informe de Intervención, 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, según los Modelos y con el contenido regulado en la Tercera parte «Cuentas Anuales» del Anexo de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.



Conforme a lo establecido en la REGLA 48.1 C) de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local, a la Cuenta General se acompañarán "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". Se deberá remitir una vez aprobada definitivamente la Cuenta General del Consorcio al Ayuntamiento de Roquetas de Mar, para completar y remitir a la Cámara de Cuentas.

DÉCIMO. Una vez formada y analizada la Cuenta General del ejercicio 2021, se procede al análisis y evaluación de las conclusiones y recomendaciones, de forma que se lleve a cabo una planificación del trabajo a realizar para implementar dichas recomendaciones.

- I. El Consorcio deberán remitir al Ayuntamiento de Roquetas de Mar una vez aprobada la Cuenta General para su incorporación y remisión a la Cámara de Cuentas-
- II. Dentro de las Cuentas Anuales, la Memoria debe recoger todo el contenido establecido en la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local, si bien gran parte de la información necesaria para conformar la misma se encuentra recogida en el resto de documentación que conforma la Cuenta General.
- III. El Consorcio no dispone de un inventario de bienes, lo cual impide un adecuado registro contable del área de inmovilizado, al no poderse identificar, ni valorar gran parte del patrimonio que posee el Consorcio.
- IV. El Consorcio no posee mas ingresos que los de carácter patrimonial procedentes del canon que las propias concesionarias abonan; sin embargo si tiene ordenanzas de ingresos, que no están siendo aplicadas.
- V. El Consorcio no dispone de más recursos humanos que los necesarios para prestar los servicios de Tesorería, Intervención y Secretaría, no disponiendo de otro personal que directa o indirectamente gestione el servicio púbico y efectúe el seguimiento y control de las concesionarias. Carece de sentido, en atención a los principios de eficacia y eficiencia del gasto público la creación de una Entidad que no posee recursos para cumplir con sus fines, por lo que



se recomienda su transformación en Mancomunidad que preste los servicios de los tres Consorcios adscritos a este Ayuntamiento, tal como se recomienda mediante Decreto de 30 de junio de 2020, del Sr. Alcalde de Roquetas de Mar, notificado a los Presidentes de cada de los tres Consorcios.

En base a lo expuesto, desde la Intervención Municipal, como órgano de fiscalización interno de la gestión económico-financiera y presupuestaria, y una vez que ha sido examinada la Cuenta General, se emite este informe con las incidencias observadas y manifestadas en el mismo.

Asimismo, es necesario concluir:

- a) Que se remiten todos los Estados Contables y la documentación complementaria exigidas por la normativa vigente.
- b) Que los expedientes, documentos y libros mencionados en el Título II de la Instrucción de Contabilidad se encuentran a disposición del Tribunal de Cuentas.

En virtud de todo lo expuesto en este Informe, <u>procede tramitar las</u> <u>Cuenta General del Consorcio correspondientes al ejercicio 2021</u>.

Es cuanto tengo el honor de informar, sin perjuicio de cualquier otra consideración mejor fundada en derecho.

En Roquetas de Mar, a la fecha de la firma digital.



BANCO/CAJA: CAJAMAR ES

ACTA DE CONCILIACION DE ARQUEO

Correspondiente al 31 de Diciembre 2021

Sal	do según Banco/Cajado según Libro arqueosl FERENCIA	1.962.308,42 € 1.962.308,42 € 0,00 €	
A) A	AUMENTOS		
<u>A.1</u>	Ingresos contabilizados pendientes de abono en cue	nta	
TC	DTAL		
A.2	Pagos sin contabilizar:	<u>, </u>	
TC	OTAL		
B.1	Ingresos realizados y no contabilizados:		
B.2	Pagos contabilizados pendientes de cargo en cuenta;	I	
TC	OTAL		
RE	SUMEN		
	Saldo según Banco/Caja	1.962.308,42 €	
	Total Aumentos	0,00€	
	Total Disminuciones	0,00€	
	Saldo Resultante	1.962.3089,42€	

Y para que conste, se expide la presente en Roquetas de Mar a, 6 de junio de 2022

EL ALCALDE EL INTERVENTOR LA TESORERA

	-
ACTA DE ARQUEO	
PRESUPUESTO	
2021	
Periodo desde	
1/1	
a 31/12	
	ı

1.962.308,42	Existencias a fin del periodo
440.455,65	TOTAL PAGOS
0,00	Por diferencias de redondeo del Euro
0,00	Por Movimientos Internos
0,00	De Recursos de Otros Entes.
0,00	Por Devolución de Ingresos.
12.420,33	Por operaciones no Presup.
428.035,32	De Presupuesto.
	PAGOS
2.402.764,07	Suman Existencias + Ingresos
358.488,63	TOTAL INGRESOS
0,00	De Operaciones Comerciales
0,00	Por Movimientos Internos.
0,00	De Recursos de Otros Entes.
0,00	Por Reintegros de Pago.
15.667,22	Por operaciones no Presup.
342.821,41	De Presupuesto.
	INGRESOS
2.044.275,44	Existencia anterior al periodo
Lanconna annual description of a constant of the first of the constant of the	

1

ACTA DE ARQUEO	
PRESUPUESTO	
2021	
Periodo desde	
1/1	
a 31/12	

	901	900	201	001	ORD.	
Totales	FORMALIZACION	FORMALIZACION	CAJAMAR SOC COOP C	CAJA DE LA CORPORAC	ORD. Nº Cuenta	Descripción del Ordinal
2.044.275,44			2.044.275,44		SALDO INICIAL	
					INGRESOS	ANTERIOR
					PAGOS	RIOR
2.044.275,44			2.044.275,44		E. INICIAL	
247.432,82			247.432,82		INGRESOS	PERIODO
329.399,84			329.399,84		PAGOS	
1.962.308,42			1.962.308,42		EXISTENCIAS	

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2021 Periodo desde 1/1 a 31/12

5

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

2.291.708,26		2.402.764,07	Suman Existencias más INGRESOS
247.432,82	-111.055,81	358.488,63	TOTAL INGRESOS
0,00	0,00	Descuentos en Reintegros	•
0,00		0,00	De Operaciones Comerciales
0,00		0,00	Por Movimientos Internos de Tesorería
0,00	0,00	0,00 0,00	De Recursos de Otros Entes Públicos, directos en Tesorería Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes
0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	Por Reintegros de Pagos, directos en Tesorería Descontados en Pagos a Reintegros de Gastos Aplicaciones Definitivas a Reintegros de Gastos
0,00	0,00	0,00 0,00	Aplicaciones Definitivas de IVA Repercutido Deducible Aplicaciones Definitivas de Ingresos No Presupuestarios Aplicaciones Definitivas de IVA Repercutido Deducible
0,00	0,00	0,00	Descontados en Pagos por Dev. Ingresos Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes
0,00 0,00	-15.667,22 0 00	15.667,22 0.00	Descontados en Pagos de Pto. Gastos Descontados en Pagos No Presupuestarios
0,00	0,00	0,00	Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios Operaciones No Descriptor disortes de Terresos
0,00	0,00	0.00	Descontados en Pagos por Dev. Ingresos
0,00	0,00	0,00	Descontados en Pagos No Presupuestarios
247.432,82	000000000000000000000000000000000000000	247.432,82	De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería
2.044.275,44		2.044.275,44	Existencia anterior al periodo
INGRESOS LIQUIDOS	AJUSTES	INGRESOS BRUTOS	INGRESOS

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2021 Periodo desde 12 a 31/12

MESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

1.962.308,42		1.962.308,42	Existencias a fin del periodo
329.399,84	-111.055,81	440.455,65	TOTAL PAGOS
-111.055,81	-111.055,81	Descuentos en Pagos	
0,00		0,00	De Operaciones Comerciales
0,00		0,00	Por Movimientos Internos de Tesorería
0,00		0,00	De Recursos de Otros Entes Públicos
0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería Descontados en Reintegros de Pagos de Pto. de Gastos Descontados en Reintegros de Pagos de Recursos Otros Entes
428.035,32 12.420,33 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	428.035,32 12.420,33 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	De Presupuesto, directos de Tesorería De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería Pagos de IVA Soportado Deducible en Gastos Pagos de IVA Soportado en Oper. No Presupuestarias Pagos de IVA Soportado en Dev. de Ingresos Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de Gastos Por Aplicaciones Definitivas de Ingresos
PAGOS LIQUIDOS	AJUSTES	PAGOS BRUTOS	PAGOS



La Oficina Virtual, como responsable de la Banca Electrónica de CAJAMAR CAJA RURAL, SOCIEDAD COOPERATIVA DE CRÉDITO, Oficina 0990.

CERTIFICA:

Que según consta en nuestros archivos, CONSORCIO PARA GESTION ABASTECIMIENTO AGUA PONIENTE, con C.I.F. V04253639, es, desde el 12/12/2002, TITULAR de la CUENTAS DE ORGANISMOS PUBLICOS cuyos datos se especifican a continuación:

FECHA APERTURA	12/12/2002
NÚMERO DE CUENTA	ES37 3058 0040 3627 3200 0145
BIC	CCRIES2AXXX

Y que presenta, al día 31/12/2021 y a las 23:59 horas, los siguientes saldos:

SALDO CONTABLE ACREEDOR: 1.962.308,42 EUROS
SALDO DISPONIBLE ACREEDOR: 1.962.308,42 EUROS

Y para que conste y surta efectos donde proceda, se expide el presente certificado, en ALMERIA a 6 de junio de 2022.

CAJAMAR CAJA RURAL, SOCIEDAD COOPERATIVA DE CRÉDITO

P.P.



Firmado:



Firmante: C=ES, O=CAJAMAR CAJA RURAL\, SOCIEDAD COOPERATIVA DE CRÉDITO, OU=CIBER RESILIENCIA, OID.2.5.4. Fecha de firma: 2022.06.06 06:00:23 Z Emisor del certificado: CN=AC CAMERFIRMA FOR LEGAL PERSONS - 2016, O=AC CAMERFIRMA S.A., OID.2.5.4.97=#0C0F564 Numero de serie: 0x46E2B7AB5824E501EF