

## III. OTRAS DISPOSICIONES

### MINISTERIO DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

**9872** *Resolución de 25 de agosto de 2015, del Consorcio de la Ciudad de Toledo, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2014 y el informe de auditoría.*

Con base en lo establecido en la Resolución de 28 de mayo de 2012, de la Intervención General del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las entidades a las que les sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, y de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, se hace público el resumen de las cuentas anuales de ejercicio 2014 del Consorcio de la Ciudad de Toledo así como el informe de auditoría de las mismas.

Toledo, 25 de agosto de 2015.–La Presidenta del Consorcio de la Ciudad de Toledo, Milagros Tolón Jaime.

## CONSORCIO DE LA CIUDAD DE TOLEDO - 2014 - EUROS

## I. Balance

## A. Balance

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2014	2013	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2014	2013
<b>A) Activo no corriente</b>			<b>6.150.914,10</b>	<b>6.261.201,57</b>		<b>A) Patrimonio neto</b>		<b>9.827.049,10</b>	<b>10.299.247,97</b>
200, 201, (2800), (2801)	1. Inmovilizado intangible	F-7	1.872.418,64	1.892.653,20	100	I. Patrimonio aportado		0,00	0,00
203 (2803) (2903)	1. Inversión en investigación y desarrollo					II. Patrimonio generado		9.739.568,23	10.299.247,97
206 (2806) (2906)	2. Propiedad industrial e intelectual		21.389,10	28.081,01	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		10.299.247,97	9.282.947,77
	3. Aplicaciones informáticas		2.480,91	72,56	129	2. Resultados de ejercicio		-559.679,74	1.016.300,20
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos					3. Reservas			
208, 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		1.762.632,68	1.864.499,63	11	III. Ajustes por cambio de valor			
	II. Inmovilizado material	F-5	85.915,95	4.368.548,37	136	1. Inmovilizado no financiero			
	1. Terrenos		4.287.485,46	4.368.548,37		2. Activos financieros disponibles para la venta			
210 (2810) (2910) (2990)	2. Construcciones		423.865,41	423.865,41	133	3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
211 (2811) (2911) (2991)	3. Infraestructuras		3.697.535,08	3.781.936,63	134	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		88.080,87	
212 (2812) (2912) (2992)	4. Bienes del patrimonio histórico		20.000,00		130, 131, 132	B) Pasivo no corriente			
213 (2813) (2913) (2993)						I. Provisiones a largo plazo			
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		146.084,97	162.746,33	14	II. Deudas a largo plazo			
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00		1. Obligaciones y otros valores negociables			
	III. Inversiones inmobiliarias				15	2. Deudas con entidades de crédito			
220 (2820) (2920)	1. Terrenos				170, 177	3. Derivados financieros			
221 (2821) (2921)	2. Construcciones				176	4. Otras deudas			
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos				171, 172, 173, 178, 18	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo			
	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas				174	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo			
2400 (2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público					C) Pasivo Corriente			
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles				16	I. Provisiones a corto plazo			
241, 242, 245, (294) (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda					II. Deudas a corto plazo			
246, 247	4. Otras inversiones				58	1. Obligaciones y otros valores negociables			
	V. Inversiones financieras a largo plazo				50	2. Deuda con entidades de crédito			
250, (259) (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio				520, 527	3. Derivados financieros			
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	2. Crédito y valores representativos de deuda				526	4. Otras deudas			
253	3. Derivados financieros				521, 522, 523, 528, 560, 561	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo			
258, 26	4. Otras inversiones financieras				524	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo			
2521	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo				51	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar			
38 (398)	B) Activo corriente		<b>4.049.854,01</b>	<b>4.647.897,29</b>	420	1. Acreedores por operaciones de gestión		<b>374.794,67</b>	<b>594.216,93</b>
	I. Activos en estado de venta							<b>315.549,63</b>	<b>552.525,90</b>

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2014	2013	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2014	2013
	<b>II. Existencias</b>				429, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		174,59	4,59
37 (397)	1. Activos constituidos o adquiridos para otras entidades				47	3. Administraciones públicas		59.070,45	41.686,44
30, 35, (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados								
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros				485, 568	V. Ajustes por periodificación			
460, (4900)	<b>III. Deudores y otras cuentas a cobrar</b>		232.305,05	65.608,20					
469, (4901), 550, 555, 558	1. Deudores por operaciones de gestión		225.000,00	44.819,59					
47	2. Otras cuentas a cobrar		7.305,05	20.788,61					
	3. Administraciones públicas								
	<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>								
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles								
531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda								
536, 537, 538	3. Otras inversiones								
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	F.9	14.127,93	14.127,93					
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio								
541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda								
543	3. Derivados financieros								
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras	F.9	14.127,93	14.127,93					
480, 567	<b>VI. Ajustes por periodificación</b>								
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>								
577	1. Otros activos líquidos equivalentes	F.9	3.803.421,03	4.568.161,16					
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería	F.9	2.350.000,00	3.200.000,00					
		F.9	1.453.421,03	1.368.161,16					
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		10.209.768,11	10.909.098,86		<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		10.209.768,11	10.909.098,86

## II. Cuenta del Resultado Económico Patrimonial

## B. Cuenta del resultado económico patrimonial

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	2014	2013
	<b>1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales</b>		0,00 €	0,00 €
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos			
740, 742	b) Tasas			
744	c) Otros ingresos tributarios			
729	d) Cotizaciones sociales			
	<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	F.14	3.158.252,64 €	3.461.178,28 €
	a) Del ejercicio			
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		332.202,64 €	382.738,28 €
750	a.2) transferencias		2.826.050,00 €	3.078.440,00 €
752	a.3) subvenciones recibidas para la 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			
	<b>3. Ventas netas y prestaciones de servicios</b>		7.106,66 €	7.543,50 €
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas			
741, 705	b) Prestación de servicios		7.106,66 €	7.543,50 €
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades			
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>			
780, 781, 782, 783	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>			
776, 777	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>		10.837,77 €	18.569,68 €
795	<b>7. Excesos de provisiones</b>			
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		3.176.197,07 €	3.487.291,46 €
	<b>8. Gastos de personal</b>		-818.864,44 €	-760.620,21 €
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-634.519,43 €	-580.732,55 €
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-184.345,01 €	-179.887,66 €
-65	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	F.14	-2.439.903,73 €	-1.271.246,20 €
	<b>10. Aprovisionamientos</b>		0,00 €	0,00 €
(600), (601), (602), (605)	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos			
(607), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>		-310.812,08 €	-263.043,45 €
-62	a) Suministros y otros servicios exteriores		-306.282,39 €	-260.040,03 €
-63	b) Tributos		-4.529,69 €	-3.003,42 €
-676	c) Otros			
-68	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>		-223.445,39 €	-227.802,28 €
	<b>B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>		-3.793.025,64 €	-2.522.712,14 €
	<b>I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>		-616.828,57 €	964.579,32 €
	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>		-489,08 €	0,00 €
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor			
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		-489,08 €	
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			

Nº CTAS.	NOTAS EN MEMORIA	2014	2013
	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>	4.312,17 €	936,42 €
773, 778	a) Ingresos	4.312,17 €	936,42 €
-678	b) Gastos		
	<b>II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)</b>	-613.005,48 €	965.515,74 €
	<b>15. Ingresos financieros</b>	53.363,74 €	50.903,43 €
	a) De particiones en instrumentos de patrimonio		
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
760	a.2) En otras entidades		
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros	53.363,74 €	50.903,43 €
	<b>16. Gastos financieros</b>	-38,00 €	-118,97 €
	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
-663	b) Otros	-38,00 €	-118,97 €
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)			
784, 785, 786, 787	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>	0,00 €	0,00 €
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>	0,00 €	0,00 €
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros		
755, 756	<b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>		
	<b>III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>	53.325,74 €	50.784,46 €
	<b>IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)</b>	-559.679,74 €	1.016.300,20 €
	<b>(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior</b>		
	<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado</b>		

## III. Resumen del Estado de Cambios en el patrimonio neto

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

## C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1			10.299.247,97			10.299.247,97
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES						
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)			10.299.247,97			10.299.247,97
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N			- 559.679,74		88.080,87	- 471.598,87
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			- 559.679,74		88.080,87	- 471.598,87
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias						
3. Otras variaciones del patrimonio neto						
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)			9.739.568,23		88.080,87	9.827.649,10

## III.2. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado de ingresos y gastos reconocidos

## C.2. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado de ingresos y gastos reconocidos

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	2014	2013
129	I. Resultado económico patrimonial		559.679,74	1.016.300,20
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero			
920	1.1 Ingresos			
(820), (821) (822)	1.2 Gastos			
	2. Activos y pasivos financieros			
900, 991	2.1 Ingresos			
(800), (891)	2.2 Gastos			
	3. Coberturas contables			
910	3.1 Ingresos			
-810	3.2 Gastos			
94	4. Otros incrementos patrimoniales		88.080,87	
	Total (1+2+3+4)		88.080,87	
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
-823	1. Inmovilizado no financiero			
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros			
	3. Coberturas contables			
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial			
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta			
-84	4. Otros incrementos patrimoniales			
	Total (1+2+3+4)			
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		471.598,87	1.016.300,20

## IV. Estado de flujos de efectivo

## D. Estado de flujos de efectivo

	NOTAS EN MEMORIA	2014	2013
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
<b>A) Cobros:</b>		<b>3.053.692,57</b>	<b>4.822.253,21</b>
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales			
2. Transferencias y subvenciones recibidas		2.978.072,23	4.745.236,60
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		7.106,66	7.543,50
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes			
5. Intereses y dividendos cobrados		53.363,74	50.903,43
6. Otros Cobros		15.149,94	18.569,68
<b>B) Pagos</b>		<b>3.835.916,40</b>	<b>2.084.109,06</b>
7. Gastos de personal		816.895,91	772.735,14
8. Transferencias y subvenciones concedidas		2.688.707,61	1.066.952,43
9. Aprovisionamientos			
10. Otros gastos de gestión		330.312,88	244.421,49
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes			
12. Intereses pagados			
13. Otros pagos			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)</b>		<b>- 782.223,83</b>	<b>2.738.144,15</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>C) Cobros:</b>		<b>420,36</b>	
1. Venta de inversiones reales		420,36	
2. Venta de activos financieros			
3. Otros cobros de las actividades de inversión			
<b>D) Pagos:</b>		<b>93.745,48</b>	<b>23.691,51</b>
4. Compra de inversiones reales		93.745,48	23.691,51
5. Compra de activos financieros			
6. Otros pagos de las actividades de inversión			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)</b>		<b>- 93.325,12</b>	<b>- 23.691,51</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>E) Aumentos en el patrimonio:</b>			
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias</b>			
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias			
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros:</b>			
3. Obligaciones y otros valores negociables			
4. Préstamos recibidos			
5. Otras deudas			
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:</b>			
6. Obligaciones y otros valores negociables			
7. Préstamos recibidos			
8. Otras deudas			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)</b>			
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>			
I) Cobros pendientes de aplicación		343.280,29	177.047,04
J) Pagos pendientes de aplicación		232.471,47	185.074,51
<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)</b>		<b>110.808,82</b>	<b>- 8.027,47</b>
<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>			
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)</b>		<b>- 764.740,13</b>	<b>2.706.425,17</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>		<b>4.568.161,16</b>	<b>1.861.735,99</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>		<b>3.803.421,03</b>	<b>4.568.161,16</b>

## V. Resumen de la Memoria

### V. 1. Organización y actividad

**Creación.** El Real Patronato de la Ciudad de Toledo, que se constituye mediante Real Decreto 1424/1998 de 3 de Julio, funcionará como órgano permanente colegiado, con el fin de promover y coordinar todas aquellas acciones que deben realizar en Toledo las Administraciones y entidades que lo componen, orientadas a la conservación de Toledo, a la difusión de los valores que simboliza, así como al desarrollo y potenciación de las actividades culturales y turísticas vinculadas a la ciudad.

Las Administraciones del Estado, de la Comunidad Autónoma de Castilla-La Mancha, de la Diputación Provincial y del Municipio de Toledo, de común acuerdo, crean el Consorcio de la Ciudad de Toledo, que se constituye el 10 de enero de 2001 y tiene la condición de ente de gestión del Real Patronato de la Ciudad de Toledo.

**Fines.** Destacan como fines esenciales de este Consorcio, los siguientes:

- Servir de apoyo administrativo y de gestión al Real Patronato de la Ciudad de Toledo para el mejor cumplimiento de sus propios fines.
- Asegurar el mantenimiento y la adecuada gestión de las instalaciones, equipamientos y servicios dotados, consecuencia de acuerdos del Real Patronato.
- Promover y facilitar en Toledo, el ejercicio coordinado de las competencias de las Administraciones Consorciadas.

Así mismo y conforme a lo expuesto en los estatutos del Consorcio, son **funciones** de éste:

- Facilitar al Real Patronato la infraestructura administrativa precisa para su funcionamiento, pudiendo elevar al mismo, iniciativas y propuestas.
- Impulsar, promover y coordinar la ejecución de los acuerdos adoptados por el Real Patronato.
- Asumir, en su caso, la ejecución de los proyectos y la gestión de los servicios que las Administraciones miembros acuerden encomendarle.
- Asumir la titularidad de la gestión de establecimiento y servicios públicos que, sirviendo a los fines del Real Patronato, le sea encomendada por la Administración competente.
- Ejercer aquellas funciones que las Administraciones consorciadas le atribuyan.

Los **órganos de Gobierno y de Administración** del Consorcio son:

- El Consejo de Administración, integrado por el Presidente, dos Vicepresidentes uno en representación del Ministerio de Hacienda y el segundo en representación del Presidente de la Comunidad Autónoma de Castilla-La Mancha y diez vocales.
- El Presidente que es el Alcalde de Toledo.
- La Comisión Ejecutiva, compuesta por El Presidente, los dos Vicepresidentes y el Presidente de la Diputación Provincial.
- El Gerente.

El número de empleados a 31 de diciembre de 2014 era de 17 trabajadores, de los cuales once eran Personal Laboral Fijo, cinco eran Personal Laboral Temporal, y un Alto Cargo.

De los 16 trabajadores –excluido el alto cargo- 8 son técnicos superiores y medios; y los otros 8 son administrativos, auxiliares o subalternos.

En cuanto a la distribución por sexo, de los 17 trabajadores, 10 son hombres y 7 son mujeres.

Para el cumplimiento de sus fines, el Consorcio cuenta con los siguientes **recursos**:

- Transferencias de Capital procedentes de las Administraciones Consorciadas.
- Subvenciones y ayudas que se reciban de cualquier entidad pública o privada.
- Los ingresos que pueda obtener por sus actividades, así como los rendimientos de su patrimonio.
- Aquellos otros que legamente se establezcan.

Del total de estas fuentes de financiación, son las Transferencias de Capital las más representativas, quedando todo ello reflejado con más detalle en los estados posteriores.



## V.2. Bases de presentación de las cuentas

El presente ejemplar de Cuentas Anuales refleja la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial, y de la ejecución del presupuesto del Consorcio de la Ciudad de Toledo.

De acuerdo con lo dispuesto en los artículos 12.2 e) y 20.3 de los nuevos Estatutos del Consorcio (aprobados el 15/12/2014), ha sido elaborado por el Gerente a partir de los datos contenidos en los registros internos del Consorcio.

Se expresan en euros, y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley General Presupuestaria y en la adaptación del PGCP a los organismos públicos cuyo presupuesto tiene carácter estimativo, aprobada por la Resolución de la IGAE de 28 de julio de 2011.

En la elaboración de las cuentas anuales se han seguido generalmente los principios contables establecidos en el nuevo Plan General de Contabilidad Pública, aprobado según la Orden EHA/1037/2010.

## V.3. Normas de reconocimiento y valoración

Inmovilizado Material.

Los elementos registrados dentro del epígrafe inmovilizaciones materiales se encuentran valorados al precio de adquisición. Dicho criterio incluye el precio de compra, así como cualquier coste directamente relacionado con la compra o puesta en condiciones de servicio del activo para el uso al que está destinado.

En el caso de las construcciones, se consideran los bienes por el importe global de todos los gastos ocasionados con motivos de dicha ejecución de obra, incluyendo si los hubiera, los gastos de redacción de proyecto, direcciones facultativas, controles arqueológicos, etcétera.

Las amortizaciones se calculan de forma lineal, en base al número de años de vida útil estimada y sobre el coste de adquisición. Como normal general, el período de vida útil que consideramos es el siguiente: en las construcciones 50 años; 5 años para los equipos para procesos de información (excepto los ordenadores que se amortizan en 4 años); 10 años para el mobiliario y utillaje.

Inmovilizado Intangible.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se han valorado al precio de adquisición de los mismos, el cual incluye, además del importe facturado por el vendedor, todos los gastos que se produzcan hasta el momento en que el bien de que se trate, se encuentre en condiciones de funcionamiento

En el caso de las rehabilitaciones en inmuebles cedidos, se consideran los bienes por el importe global de todos los gastos ocasionados con motivos de dicha actuación rehabilitadora, incluyendo si los hubiera, los gastos de redacción de proyecto, direcciones facultativas, controles arqueológicos, etc...

Las amortizaciones de estos bienes se realizan de manera lineal en función de la vida útil estimada del bien. Como normal general para los bienes incluidos en este apartado se considera un período de vida útil de 10 años, excepto en:

- Aplicaciones informáticas: en la mayoría de los casos suele aplicarse 3 años.
- Rehabilitaciones sobre inmuebles cedidos por un período inferior a la vida del bien: se aplica el tiempo restante hasta el plazo final de la cesión, pues es inferior a la vida económica del bien.

Transferencias y subvenciones concedidas.

Conforme a lo dispuesto en la norma de reconocimiento y valoración 18ª del Plan General de Contabilidad Pública de 2010, la Cuenta del Resultado Económico Patrimonial únicamente refleja gastos por subvenciones, tal como puede verse en el apartado 14 de esta Memoria.

V.4. Inmovilizado Material  
F.5. Inmovilizado material

DESCRIPCIÓN/INº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR TRASPASO DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIÓN POR TRASPASO A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
<b>1. Terrenos</b>								
210 (2810) (2910) (2990)	423.865,41							423.865,41
<b>2. Construcciones</b>								
211 (2811) (2911) (2991)	3.781.936,63						84.401,55	3.697.535,08
<b>3. Infraestructuras</b>								
212 (2812) (2912) (2992)								
<b>4. Bienes del patrimonio histórico</b>								
213 (2813) (2913) (2993)		20.000,00						
<b>5. Otro inmovilizado material</b>								
214,215,216,217,218,219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	162.746,33	14.053,81		909,44			29.795,73	146.094,97
<b>6. Inmovilizaciones en curso y anticipos</b>								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390								
<b>TOTAL</b>	<b>4.368.548,37</b>	<b>34.053,81</b>		<b>909,44</b>			<b>114.197,28</b>	<b>4.287.495,46</b>

Durante el año 2014 se han adquirido fotografías de la colección Canosa, considerando las misma como un bien del patrimonio histórico. Además se han producido algunas adquisiciones en otro inmovilizado material, correspondientes fundamentalmente a bienes en equipos para procesos de información. En esa cuenta también se ha producido la salida de algunos bienes que han sido sustituidos y dados de baja.

## V.5. Activos financieros: Estado resumen de la conciliación

F.9.1.a) Activos financieros. Inform. relac. con el balance: Resumen de conciliación

CLASES CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL			
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR											14.127,93	14.127,93
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO											14.127,93	14.127,93
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS												
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS												
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA												
<b>TOTAL</b>											<b>14.127,93</b>	<b>14.127,93</b>

V.6. Pasivos financieros: Situación y movimiento de las deudas. Resumen por categorías

F.10.1. Pasivos financieros: Resumen de situación de deudas

CLASES	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL	
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTRAS DEUDAS			
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
CATEGORIAS														
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO														
DEUDAS A VALOR RAZONABLE														
TOTAL													7.324,34 €	15.633,96 €

El importe de estas deudas se corresponde con los importes recibidos por el Consorcio en concepto de garantías de ejecución de contratos, de convenios de cofinanciación y otras retenciones judiciales practicadas por ejecución de órdenes de embargo.

V.7. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

1. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

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

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

LAS TRANSFERENCIAS RECIBIDAS SON LAS APORTACIONES ORDINARIAS DE LAS ADMINISTRACIONES CONSORCIADAS AL PRESUPUESTO ANUAL DE NUESTRA ENTIDAD. EN ESTE SENTIDO CABE DESTACAR QUE DEL MINISTERIO DE HACIENDA SE HAN RECIBIDO 1.626.050,00 €; DE LA JUNTA DE COMUNIDADES DE CASTILLA-LA MANCHA 600.000,00 €; DE LA DIPUTACIÓN DE TOLEDO 300.000,00 € Y DEL AYUNTAMIENTO DE TOLEDO 300.000,00 €.

EN CUANTO A LAS SUBVENCIONES RECIBIDAS SE PERCIEN INGRESOS PARA LA COFINANCIACION DE ALGUNAS ACTUACIONES, SIENDO LAS MAS SIGNIFICATIVAS:

- 150.000,00 € CONVENIO CON LA JCCM PARA REGULAR LA FINANCIACION DE LOS "EQUIPOS DE INFORMACION Y GESTION" DEL ARI

- 30.000,00 € CONVENIO REHABILITACION BAÑO DEL ANGEL

- 30.000,00 € CONVENIO DE COLABORACION OBRAS C/ USILLOS, 4

- 40.000,00 € CONVENIO DE COFINANCIACION OBRAS SANTA CLARA

- 75.081,88 € CONVENIO RESTAURACION IGLESIA SAN LUCAS, 1ª FASE

- 75.168,50 € CONVENIO OBRAS C/ CRISTO DE LA LUZ, 9

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

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
SUBVENCIONES PARA REHABILITACION DE EDIFICIOS Y VIVIENDAS EN EL CASCO HISTORICO DE TOLEDO	REHABILITACION DE VIVIENDAS EN EL CASCO HISTORICO	569.919,47		
SUBVENCIONES PARA LA REHABILITACION DE LOCALES COMERCIALES EN EL CASCO HISTORICO	REHABILITACION DE LOCALES COMERCIALES EN EL CASCO HISTORICO	43.438,27		
CONVENIOS EN AREAS DE REHABILITACION PREFERENTE	REHABILITACION INMUEBLES DEGRADADOS EN CIUDADES DECLARADAS POR LA UNESCO PATRIMONIO DE LA HUMANIDAD	118.117,66		
OTRAS ACTUACIONES		1.702.428,33		
<b>TOTAL</b>		<b>2.433.903,73</b>		
<b>Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:</b>				
* AYUDAS A LA REHABILITACION DE EDIFICIOS Y VIVIENDAS (Ayudas superiores a 15.000,00 € concedidas durante 2014:				
EXPEDIENTE	INMUEBLE	BENEFICIARIO	CIF	IMPORTE
S13/0018	BUDA, DEL BARCO, 8	C.P. BAJADA DEL BARCO, 8	H45558046	36.972,97
S13/0035	C/ PLATA, 4	C.P. C/ PLATA, 4	H45769320	22.825,52
S13/0066	C/ PLEGADERO, 2	C.P. C/ PLEGADERO, 2	H45394913	26.728,15
S13/0117	BUDA, COLEGIO INFANTES, 9	C.P. BAJADA COLEGIO INFANTES, 9	H45398112	20.350,00
S13/0131	TVSIA, GAITANAS, 1	PEDRO LOPEZ CABANAS	03754653H	44.520,00
S14/0040	C/ JUAN GUAS, 1	JOSE MARTIN DIAZ	03750258Q	15.257,02
S14/0041	C/ POZO AMARGO, 21	FRANCISCO REDONDO VELA	03750350Q	19.186,86
* CONVENIOS EN AREA DE REHABILITACION. OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN 2014:				
INMUEBLE	BENEFICIARIO	CIF	IMPORTE	
CALLE AVE MARIA, 16	MARIA LORENTE PANTOJA	03903501X		
PLAZA ABDON DE PAZ, 1	C.P. PLAZA ABDON DE PAZ, 1	H45786829	56.603,63	51.229,03
* OTRAS ACTUACIONES: DETALLAMOS EMPRESAS O ENTIDADES CON LAS QUE SE HAN RECONOCIDO OBLIGACIONES EN 2014 SUPERIORES A LOS 50.000,00 €, ASI COMO LAS ACTUACIONES QUE HAN REALIZADO.				
JUAN MANUEL TORIJA SANCHEZ (03852644Y); FACHADA C/ INSTITUTO, 23.....			50.270,00	
EDHINOR, SA (A28895021); RECUPERACION ESPACIOS CONVENTO SANTA CLARA.....			244.730,36	
TRYSA (A47015342); REHABILITACION C/JON. DE MENORES, 12.....			145.626,99	
CONDISA (A78571353); RESTAURACION IGLESIA SAN LUCAS - 1ª FASE.....			71.209,04	
ENTORNO OBRAS Y SERVICIOS, SL (B45619103); REST. PAISAJISTICA CONVENTO SAN CLEMENTE.....			65.657,34	
COLEGIO OFICIAL DE MEDICOS DE TOLEDO (Q4566001F);CONVENIO ELEMENTO SINGULARES.....			59.901,05	
PROIESCON, SL (B84790179); BAÑO DEL ANGEL.....			65.369,49	
CONSTRUCCIONES ANTOLIN GARCIA LOZOYA (A45007515); ACONDICIONAMIENTO ENTORNO URBANO AMADOR DE LOS RIOS.....			187.552,55	
GRUPORAGA, SA (A28317543); REHABILITACION C/ S. ROMAN, C/ S. CLEMENTE Y TVSIA. S. CLEMENTE.....			256.446,53	

## V.9. Información presupuestaria

F.23.1 Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación.  
Cuenta del Resultado económico patrimonial

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
<b>1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales</b>	0		0			
b) Tasas	0		0			
c) Otros ingresos tributarios	0		0			
<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	3.376.000,00		3.376.000,00	3.158.252,64	-217.747,36	-6,45%
a) Del ejercicio	3.376.000,00		3.376.000,00	3.158.252,64	-217.747,36	-6,45%
a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	250.000,00		250.000,00	332.202,64	82.202,64	32,88%
- de la Administración General del Estado	0		0			
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0		0			
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0		0			
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0		0			
- de la Unión Europea	0		0			
- de otros	250.000,00		250.000,00	332.202,64	82.202,64	32,88%
a.2) transferencias	3.126.000,00		3.126.000,00	2.826.050,00	-299.950,00	-9,60%
- de la Administración General del Estado	1.626.000,00		1.626.000,00	1.626.050,00	50,00	0,00%
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0		0			
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0		0			
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0		0			
- de la Unión Europea	0		0			
- de otros	1.500.000,00		1.500.000,00	1.200.000,00	-300.000,00	-20,00%
a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	0		0			
- de la Administración General del Estado	0		0			
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0		0			
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0		0			
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0		0			
- de la Unión Europea	0		0			
- de otros	0		0			
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0		0			
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0		0			
<b>3. Ventas netas y prestaciones de servicios</b>	6.000,00		6.000,00	7.106,66	1.106,66	18,44%
a) Ventas netas			0			
b) Prestación de servicios	6.000,00		6.000,00	7.106,66	1.106,66	18,44%
c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	0		0			
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>	0		0			
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>	0		0			

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	6.000,00		6.000,00	10.837,77	4.837,77	80,63%
<b>7. Excesos de provisiones</b>	0		0			
<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	3.388.000,00		3.388.000,00	3.176.197,07	-211.802,93	-6,25%
<b>8. Gastos de personal</b>	-734.000,00		-734.000,00	-818.864,44	-84.864,44	11,56%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-562.000,00		-562.000,00	-634.519,43	-72.519,43	12,90%
b) Cargas sociales	-172.000,00		-172.000,00	-184.345,01	-12.345,01	7,18%
<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	-1.465.000,00		-1.465.000,00	-2.439.903,73	-974.903,73	66,55%
- al sector público estatal de carácter administrativo	0		0			
- al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0		0			
- a otros	-1.465.000,00		-1.465.000,00	-2.439.903,73	-974.903,73	66,55%
<b>10. Aprovisionamientos</b>	0		0			
a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	0		0			
b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0		0			
<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	-200.000,00		-200.000,00	-310.812,08	-110.812,08	55,41%
a) Suministros y otros servicios exteriores	-200.000,00		-200.000,00	-306.282,39	-106.282,39	53,14%
b) Tributos			0	-4.529,69	-4.529,69	
c) Otros	0		0			
<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	-229.000,00		-229.000,00	-223.445,39	5.554,61	-2,43%
<b>B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>	-2.628.000,00		-2.628.000,00	-3.793.025,64	-1.165.025,64	44,33%
<b>I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	760.000,00		760.000,00	-616.828,57	-1.376.828,57	-181,16%
<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>	0		0	-489,08	-489,08	
a) Deterioro de valor	0		0			
b) Bajas y enajenaciones	0		0	-489,08	-489,08	
c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0		0			
<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>	0		0	4.312,17	4.312,17	
a) Ingresos	0		0	4.312,17	4.312,17	
b) Gastos	0		0			
<b>II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)</b>	760.000,00		760.000,00	-613.005,48	-1.373.005,48	-180,66%
<b>15. Ingresos financieros</b>	25.000,00		25.000,00	53.363,74	28.363,74	113,45%
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0		0			
a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0		0			
a.2) En otras entidades	0		0			
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	25.000,00		25.000,00	53.363,74	28.363,74	113,45%
b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0		0			
b.2) Otros	25.000,00		25.000,00	53.363,74	28.363,74	113,45%
<b>16. Gastos financieros</b>	0		0	-38,00	-38,00	
a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0		0			
b) Otros	0		0	-38,00	-38,00	
<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>	0		0			
<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>	0		0			

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
a) Derivados financieros	0		0			
b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0		0			
c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0		0			
<b>19. Diferencias de cambio</b>	0		0			
<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>	0		0			
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0		0			
b) Otros	0		0			
<b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>	0		0			
<b>III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>	25.000,00		25.000,00	53.325,74	28.325,74	113,30%
<b>IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)</b>	785.000,00		785.000,00	-559.679,74	-1.344.679,74	-171,30%

Durante 2014 se ha producido un desahorro cercano al medio millón de euros, pues los ingresos han sido muy similares a los presupuestados inicialmente, pero los gastos han crecido de manera importante por la mayor actividad del Consorcio en este ejercicio, con la intención de utilizar el remanente de tesorería obtenido en los últimos ejercicios y emprender proyectos que habían quedado pendientes de realizar.

Es conveniente señalar que algunas de las desviaciones tienen su justificación en el horizonte temporal con el que se envían los presupuestos a la oficina presupuestaria (5-6 meses antes del inicio del ejercicio). El compromiso de aportación que cada Administración Consorciada aprueba en sus respectivos presupuestos de gastos suele conocerse en la parte final del año (noviembre-diciembre) por lo que la previsión que se realiza en junio-julio puede variar sustancialmente de la realidad que se constata después. Esto ocurrió en 2014 con las aportaciones tanto de la Diputación Provincial como del Ayuntamiento, que fueron reducidas respecto al año anterior.

Por el lado de los ingresos, estas menores aportaciones han sido prácticamente compensadas con la percepción de subvenciones para la cofinanciación de algunas de las actuaciones del Anexo de Inversiones.

#### F.23.2 Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de capital. Estado de flujos de efectivo

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>						
<b>A) Cobros:</b>	2.995.000,00		2.995.000,00	3.053.692,57	58.692,57	1,96%
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales			0			
2. Transferencias y subvenciones recibidas	2.965.000,00		2.965.000,00	2.978.072,23	13.072,23	0,44%
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	6.000,00		6.000,00	7.106,66	1.106,66	18,44%
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes			0			
5. Intereses y dividendos cobrados	18.000,00		18.000,00	53.363,74	35.363,74	196,47%
6. Otros Cobros	6.000,00		6.000,00	15.149,94	9.149,94	152,50%
<b>B) Pagos</b>	3.232.000,00		3.232.000,00	3.835.916,40	603.916,40	18,69%
7. Gastos de personal	734.000,00		734.000,00	816.895,91	82.895,91	11,29%
8. Transferencias y subvenciones concedidas	2.290.000,00		2.290.000,00	2.688.707,61	398.707,61	17,41%
9. Aprovisionamientos			0			
10. Otros gastos de gestión	208.000,00		208.000,00	330.312,88	122.312,88	58,80%
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes			0			
12. Intereses pagados			0			
13. Otros pagos			0			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)</b>	-237.000,00		-237.000,00	-782.223,83	-545.223,83	230,05%



DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>						
<b>C) Cobros:</b>			0	420,36	420,36	
1. Venta de inversiones reales			0	420,36	420,36	
2. Venta de activos financieros			0			
3. Otros cobros de las actividades de inversión			0			
<b>D) Pagos:</b>	100.000,00		100.000,00	93.745,48	-6.254,52	-6,25%
4. Compra de inversiones reales	100.000,00		100.000,00	93.745,48	-6.254,52	-6,25%
5. Compra de activos financieros			0			
6. Otros pagos de las actividades de inversión			0			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)</b>	-100.000,00		-100.000,00	-93.325,12	6.674,88	-6,67%
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>						
<b>E) Aumentos en el patrimonio:</b>			0			
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias			0			
<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias</b>			0			
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias			0			
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros:</b>			0			
3. Obligaciones y otros valores negociables			0			
4. Préstamos recibidos			0			
5. Otras deudas			0			
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:</b>			0			
6. Obligaciones y otros valores negociables			0			
7. Préstamos recibidos			0			
8. Otras deudas			0			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)</b>			0			
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>						
I) Cobros pendientes de aplicación	200.000,00		200.000,00	343.280,29	143.280,29	71,64%
J) Pagos pendientes de aplicación	200.000,00		200.000,00	232.471,47	32.471,47	16,24%
<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)</b>			0,00	110.808,82	110.808,82	
<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>			0,00			
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)</b>	-337.000,00		-337.000,00	-764.740,13	-427.740,13	126,93%
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>	2.312.000,00		2.312.000,00	4.568.161,16	2.256.161,16	97,58%
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	1.975.000,00		1.975.000,00	3.803.421,03	1.828.421,03	92,58%

En cuanto a la liquidación del Presupuesto de Capital, debemos señalar que los cobros realizados son muy similares a los previstos inicialmente.

En cuanto a los pagos, han crecido casi un 19% sobre lo previsto, fundamentalmente debido al aumento de las transferencias y subvenciones concedidas (+17,4%) y el de otros gastos de gestión.

Por todo ello, durante el ejercicio 2014 el efectivo y los activos líquidos equivalentes se han visto reducidos en más de 760.000 euros, aunque las posiciones al cierre del ejercicio son casi el doble de las previstas, por la tesorería acumulada en los últimos años, como consecuencia de la menor actividad llevada a cabo por el Consorcio.

## V.10. Indicadores Financieros y Patrimoniales

## F.24.1. Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:		Fondos líquidos	3.803.421,03
	995,35	:	-----
		Pasivo corriente	382.119,01
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO		Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	4.049.854,01
	1059,84	:	-----
		Pasivo corriente	382.119,01
c) LIQUIDEZ GENERAL		Activo Corriente	4.049.854,01
	1059,84	:	-----
		Pasivo corriente	382.119,01
d) ENDEUDAMIENTO		Pasivo corriente + Pasivo no corriente	382.119,01+0,00
	3,74	:	-----
		Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	382.119,01+0,00+9.827.649,10
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO		Pasivo corriente	382.119,01
	-	:	-----
		Pasivo no corriente	0,00
f) CASH-FLOW		Pasivo corriente + Pasivo no corriente	382.119,01
	-55,05	:	-----
		Flujos netos de gestión	-694.142,96
g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL			
1) Estructura de los ingresos			
INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING.TRIB / IGOR	TRANSF / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
0,00	99,44	0,22	0,34
2) Estructura de los gastos			
GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANSF / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
21,59	64,32	0,00	14,09
3) Cobertura de los gastos corrientes		Gastos de gestión ordinaria	3.793.449,01
	119,43	:	-----
		Ingresos de gestión ordinaria	3.176.197,07

## V.11. Hechos posteriores al cierre

En mayo de 2015 se ha recibido contestación favorable a la solicitud que 14 meses antes se había formulado por este Consorcio a la IGAE para la implantación del sistema C.A.N.O.A. para la contabilidad analítica, habiendo convocado a primer curso de formación teórica en el mes de junio y una posterior firma de convenio de adhesión que permitirá elaborar el informe de personalización necesario para proporcionar en un futuro información sobre el coste de las actividades.

## VI. Informe de Auditoría

### Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales

#### Consortio de la Ciudad de Toledo

#### Ejercicio 2014

#### Intervención Delegada Regional en Castilla-La Mancha

### Índice

- I. Introducción
- II. Objetivos y alcance del trabajo: Responsabilidad de los auditores
- III. Opinión
- IV. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

#### I. **Introducción**

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada Regional del Estado en Castilla - La Mancha, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales de 2014 que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2014, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

El Gerente del Consorcio Ciudad de Toledo es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 3 de la memoria adjunta y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables; asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Gerente del Consorcio Ciudad de Toledo con fecha 1 de julio de 2015 y fueron puestas a disposición de la Intervención Delegada el 2 de julio de 2015.

El Gerente del Consorcio Ciudad de Toledo inicialmente formuló sus cuentas anuales el 27 de marzo de 2015 y se pusieron a disposición de la Intervención Delegada el 30 de marzo. Dichas cuentas fueron modificadas en la fecha indicada en el párrafo anterior.

## II. Objetivos y alcance del trabajo: responsabilidad de los auditores

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

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

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

## III. Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Consorcio Ciudad de Toledo a 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

## IV. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La entidad auditada está obligada a presentar, en la nota 25 y 26 de la memoria, información referida al coste de las actividades y a los indicadores de gestión de acuerdo con lo previsto en la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, con la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado y la Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se regulan los criterios para la elaboración de la información sobre los costes de actividades e indicadores de gestión, correspondiente al ejercicio 2014.

No nos ha sido posible comprobar que la información a que se refiere el párrafo anterior esté libre de errores u omisiones de acuerdo con lo establecido en la regulación indicada ni que sea razonablemente coherente con la información financiera auditada, puesto que la entidad no tiene implementado el sistema de costes.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación DocelWeb de la Intervención General de la Administración del Estado por el Interventor Delegado Regional en Castilla-La Mancha en Toledo a 14 de julio de 2015.