CONTA XERAL 2009

INSTITUTO MUNICIPAL DOS DEPORTES DE VIGO

MEMORIA

Os documentos que integran as contas anuais : o Balance, a Conta do resultado económico-patrimonial, o Estado de liquidación do Presuposto e a Memoria.

A ORDEN EHA/4041/2004, de 23 de novembro, pola que se aproba a Instrucción do modelo normal de contabilidade local, regula a estructura e contenido da memoria , os distintos documentos que a conforman asi como, aqueles sobre os que resulta necesario un comentario ou explicación dos cambios que se produciran ó longo do exercicio económico.

A memoria que conforma a Conta Xeral ten como finalidade completar, ampliar e comentar a información contenida no Balance, na Conta de resultado económico patrimonial e no Estado de liquidación do Presuposto.

1. <u>ORGANIZACIÓN</u>

A actividade principal é a xestión das instalacións deportivas municipais (complexos, piscinas, pavillóns e ximnasios) e a promoción deportiva e o desenvolvemento da actividade física, asi como a práctica deportiva da poboación da cidade de Vigo.

A estructura organizativa no seu nivel político ou de goberno e a seguinte: A Xunta de Goberno Rectora e o Presidente de dita Xunta.

a) A Xunta de Goberno formada por dezásete vocais, dez políticos e sete veciñais, un representante da Dirección Xeral de Deportes da Xunta de Galicia e o Presidente da Xunta Rectora.

b) O Presidente da Xunta Rectora é o Alcalde que delega no Presidente da Xunta Rectora efectivo.

A estructura organizativa no seu nivel Administrativo por unha Dirección, unha oficina de Programación e unha oficina de Administración, e ademais encargados de instalacións e de persoal, conserxes responsables de instalación, oficiais de instalación e mantemento, axudantes de mantemento,etc.

O número medio de empregados no exercicio de 2009 foi de 54.

As principais fontes de financiación son duas: a subvención corrente e de capital do Concello de Vigo que foi o 65,12 % e os ingresos propios o 34,88 % do total.

2. XESTIÓN INDIRECTA DOS SERVICIOS PÚBLICOS

Non se xestiona ningún servizo de forma indirecta, xa o organismo autónomo e unha forma descentralizada da xestión municipal.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS

Os principios contables que se aplican conducentes a que as contas anuais expresen a imaxe fiel do patrimonio, situación financiera, execución do presuposto e dos resultados, son os seguintes: Principio de entidade contable, principio de xestión continuada, principio de uniformidade, principio de importancia relativa, principio de rexistro, principio de prudencia, principio de devengo, principio de imputación da transacción, principio de precio de adquisición, principio de correlación de ingresos e gastos, principio de no compensación, principio de desafectación.

4. NORMAS DE VALORACIÓN

As normas de valoración son as que se establecen na Quinta parte do Plan Xeral de Contabilidade Pública adaptado á Administración Local.

Balance:

O balance comprende os bens e dereitos, así como os posibles gastos diferidos, que constituen o activo da entidade, e os fondos propios e as obligacións que forman o pasivo da mesma.

No inmovilizado, aumento de inmovilizacións materiais, na conta 229"Outro Inmovilizado Material"correspondente á inversión. No relativo ás amortizacións, se toma como base de cálculos saldos que figuran no balance a 31 de decembro do exercicio anterior. O método aplicado é continuidade do establecido cumplindo o principio de xestión continuada e de uniformidade.

Tanto no saldo deudor como acreedor destaca o descenso respecto do ano anterior.

Conta de Resultado Económico-Patrimonial:

Este estado ven a sustituir o Estado de pérdidas e ganancias no Plan de contabilidade pública do ano 1990 pero resumido nun solo documento os resultados de explotación, os resultados extraordinarios, o resultado da carteira de valores e o resultado das variacións de dereitos e obligacións de exercicios pechados.

A Conta de Resultado Económico-Patrimonial recolle a diferencia que se produce entre ventas e ingresos de xestión común, os aumentos de existencias, outros ingresos comúns, as transferencias e subvencións e ganancias e ingresos extraordinarios e os gastos de funcionamento dos servizos e prestacións sociais, gastos financieros, reducción de existencias, transferencias e subvencións e pérdidas e gastos extraordinarios.

O resultado final ou desaforro é de – 7.007,91 euros frente o desaforro de – 139.935,84 euros do ano anterior sendo a xustificación deste resultado:

- Menores ingresos nos prezos públicos por prestacións de servicios, un 2,21 % (53.196,55 euros) menos co ano 2008 e aumenta a subvención do Concello un 8,21 % (320.000,00 euros).
- Aumento nos gastos de xestión dun 1,50 % (98.162,05 euros) destacando un aumento nos gastos de persoal un 11,63 % (188.588,97 euros).

5. INVERSIÓNS DESTINADAS Ó USO XERAL

Non existen modificacións respecto do exercizo 2008.

6. INMOVILIZACIÓNS INMATERIAIS

O Organismo Autónomo non ten inmovilizacións inmateriais

7. INMOVILIZACIÓNS MATERIAIS

O Instituto Municipal dos Deportes ten un aumento debido á conta 229 "Outro Inmovilizado Material" de Outro Inmovilizado procedente da inversión de capital.

8. INVERSIÓNS XESTIONADAS

O Instituto Municipal dos Deportes non ten inversións xestionadas

9. PATRIMONIO PÚBLICO DO CHAN

O Organismo Autónomo non ten bens patrimoniais clasificados deste xeito

10. INVERSIÓNS FINANCEIRAS

O Instituto Municipal dos Deportes non ten inversións en accións con o sin cotización oficial e outros valores.

11. EXISTENCIAS

Non se leva contablemente un control de existencias, os aprovisionamentos fanse por anos, en consecuencia , a variabilidade das mesmas é escasa o de nula contía e o valor final do exercicio non ten impacto sobre o resultado económico-patrimonial, ni sobre os demais estados e contas anuais, estando representada esta masa patrimonial por algun material de oficina, que como xa foi dito, por su importancia relativa non se incorpora como existencias finais.

12. TESOUREIRÍA

O Organismo Autónomo ten cinco contas bancarias operativas pertencentes a mesma entidade Caixanova e unha caixa operativa e outra restrinxida de pagos a xustificar. É importante resaltar que o saldo das contas bancarias e caixa operativa que corresponden en sua totalidade a liquidez pura e que seria suficiente para facer fronte á totalidade do saldo das débedas.

13. FONDOS PROPIOS

Este estado recolle as variacións producidas nas contas de Patrimonio e Reservas. As variacións mais importantes explicanse polo resultado económico-patrimonial que representa no Balance o resultado positivo do exercizo por un importe de 132.927,93 euros. Prodúcese unha disminución na conta 129, resultado do exercizo do ano 2008 139.935,84 euros, que se traspasa a 120, resultado de exercizo de anos anteriores.

14. ENDEBEDAMENTO

Non hai saldos nin movementos a comentar no subgrupo 17 e 52, xa que non existe endebedamento nin a longo nin a corto prazo.

15. RECURSOS OUTROS ENTES

Non existen operacións a rexistrar nese Estado.

16. OPERACIÓNS NON PRESUPOSTARIAS DE TESOUREIRÍA

Este Estado recolle a información relativa ós deudores, e acreedores non presupostarios, partidas pendentes de aplicación de pagos e cobros pondo de manifesto a situación ó inicio de exercizo, as modificacións cargos e abonos e saldo pendente ó peche de exercizo.

Destaca o descenso respecto do ano anterior no subgrupo 43, deudores presupostarios sendo o saldo actual de 247.536,81 correspondentes principalmente á debeda do programa “Deporte na Terceira Idade” do Concello.

O saldo do subgrupo 40, acreedores presupostarios teñen a súa xustificación nas obligacións pendentes de pago ó peche 117.734,60 euros.

O saldo con Administracións Públicas correspóndese con IRPF e IVA tesoureiría e a Tesoureiría Xeral da Seguridade Social.

17. INGRESOS E GASTOS

Nos ingresos, existe un aumento da subvención do Concello (320.000,00 euros; 8,21 %) para cubrir os gastos abaixo indicados e unha disminución nos prezos públicos (53.196,55 euros; 2,21 %) .

Respecto dos gastos, existe un aumento dun 11,63 % nos gastos de persoal (188.588,97 euros) e nos gastos de xestión dun 1,50 % (98.162,05 euros).

18. VALORES RECIBIDOS EN DEPOSITO

Os valores recibidos en depósito mantense en cifras similares ós anos anteriores.

19. CADRO DE FINANCIACIÓN

Este estado ven a substituir o Estado de Orixe e Aplicación de Fondos no Plan Xeral de contabilidade Pública do ano 1990, recollendo os fondos obtenidos e aplicados, tanto por operacións de gastos e ingresos como as derivadas de adquisicións ou altas de inmovilizado, ventas ou disminucións do mesmo, variación de endebedamento,etc.

Constituyen as aplicacións os incrementos que se producen en contas de Activo Fixo, incrementos do Debe e minoracións do Pasivo Fixo. Os fondos obtidos son consecuencia das baixas nas contas de activo fixo, saldos acreedores, e incrementos en contas do pasivo fixo. Conforman igualmente o cadro de financiación, os resultados da xestión, sendo os fondos aplicados os correspondentes a gastos de servicios exteriores, personal, transferencias e subvencións recibidas, provisións aplicadas a sua finalidade, ingresos financieros e outros ingresos.

En cuanto as variacións en capital circulante, os aumentos teñen a sua orixe nos incrementos nas contas do activo circulante e os saldos deudores das contas de pasivo circulante, e as disminucións son consecuencia das disminucións nas contas de activo circulante e os incrementos no pasivo circulante.

No análise dos fondos obtidos e aplicados, os obtidos son maiores cos fondos aplicados en 68.765,47 euros, o que supón o aumento do capital circulante.

20. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

20.1 Exercizo Corrente

A) Presuposto de Gastos

A.1 Modificacións de Crédito

Este Estado recolle de forma separada as modificacións presupostarias, o detalle dos distintos tipos de modificacións, as partidas afectadas polas mesmas así como os importes en cada caso. No exercizo tramitaronse 3 modificacións presupostarias por un importe 296.552,55 euros.

A.2 Remanentes de Crédito

O importe total de créditos comprometidos e non comprometidos ascende a 864.157,48 euros incorporándose 291.552,55 euros ó presuposto do 2009.

A.3 Execución de Proxectos de Gastos

Este estado recolle de forma individualizada para cada un dos proxectos o detalle de gasto previsto, comprometido, as obligacións recoñecidas ó inicio e durante o exercicio, o total e gasto pendente de realizar.

A.4 Acreedores por operaciones pendentes de aplicar a presuposto

Este Estado recolle os saldos da conta 413 polo gasto executado non aplicado ó presuposto. Non existe saldo algún nesta situación.

B) Presuposto de Ingresos

B.1 Proceso de Xestión

Este Estado recolle a información sobre os dereitos anulados, cancelados e a recadación neta. Existen dereitos anulados por importe de 536,75 euros e non existen dereitos cancelados. O importe da recadación neta é 6.717.661,85 e a súa análise figura no informe da liquidación do presuposto.

B.2 Devolucións de Ingresos

O importe das Devolucións de Ingresos son 536,75 euros.

B.3 Compromisos de Ingresos

Non existen rexistros neste módulo.

20.2 Exercizos Pechados

A) Obligacións de presupostos pechados

Este Estado recolle a información sobre as obligacións de presupostos pechados con detalle por anos e partidas, indicando o saldo inicial, as modificacións, os pagos e as obligacións pendentes ó peche de exercizo.

Neste exercizo houbo movementos por importe de 444.427,07 euros, a maioría do exercizo precedente do 2008, e o saldo final de obrigas pendentes de pago ó peche de exercizo é 7.849,17 euros.

A) Dereitos a cobrar de presupostos pechados

O Estado de referencia consta de duas partes e recolle a información sobre os dereitos de presupostos pechados con detalle, por anos e concepto de saldo inicial, modificacións, anulacións, recaudación e pendente o final do ano. Non existen neste exercizo nin dereitos anulados nin dereitos cancelados.

B) Variación de resultados presupostarios de exercizos anteriores

Non hai feito algun no exercizo

20.3 Exercicios Posteriores

Non existe gasto que suponía un compromiso futuro polo que o Estado non recolle ningun movimento

20.3 Gastos con financiación afectada

Non existen gastos con financiación afectada

20.4 Remanente de Tesoureiría

O Remanente de Tesoureiría Total, calculado de acordo ao previsto nas regras 81 a 87 da ICAL, ascende a 1.338.090,92 euros.

21. INDICADORES

A ICAL establece distintos tipos de indicadores: financieros e patrimoniais, Presupostarios de presuposto corrente e de pechados e os indicadores de Xestión.

Indicadores Financeiros e Patrimoniais:

O índice da líquidez representa a existencia de mais de dous unidades monetarias por cada unha de obrigas, mellorando a mais de tres na solvencia por causa dos dereitos pendentes de cobro que se suman ós fondos líquidos.

Indicadores Presupostarios:

O indicador de execución de presuposto é igual en gastos ó de ingresos (89%-89%)
As realizacións de pagos e cobros foron lixeiramente mellores en cobros(98%-99%).

Indicadores de Xestión:

Se establece o coste polos servicios principais prestados polo Instituto Municipal dos Deportes: Servizo de Piscinas, de Ximnasios, outras instalacións (pavillóns en distintas zonas da cidade) e de Escolas Deportivas .

21. ACONTECIMENTOS POSTERIORES Ó PECHE

Non existen feitos relevantes con posterioridade ó peche que alteren os estados e contas anuais que se presentan, salvo os que se derivan da propia materialización de cobros e pagos pendentes o peche de exercizo.

O Xefe de Contabilidade

Javier Pinal Falque

O Presidente

Francisco Xabier Alonso Pérez