



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
P – 8605701 E



Exp. 5427/12

MEMORIA AÑO 2013 PARQUE DE LAS CIENCIAS VIGOZOO

INDICE-MEMORIA

Organización

- 1.a) Población oficial e outros datos de carácter socioeconómico
- 1.b) Actividade principal da entidade
- 1.c) Entidade da que depende
- 1.d) Estrutura organizativa da entidade a nivel político e administrativo
- 1.e) Número medio de empregados no exercicio, tanto funcionarios como persoal laboral
- 1.f) Entidades dependentes e a súa actividade
- 1.g) Entidades públicas participadas e a súa actividade
- 1.h) Fundacións nas que o suxeito contable forma parte do seu patronato
- 1.i) Principais fontes de financiamento da entidade e a súa importancia relativa

2. Xestión indirecta de servizos públicos

3. Bases de presentación das contas

- 3.a) Principios contables
 - 3.a.1) Principios contables públicos non aplicados por interferir no obxectivo da imaxe fiel
 - 3.a.2) Principios contables aplicados distintos dos principios contables públicos
- 3.b) Comparación da información
 - 3.b.1) Explicación das causas que impiden a comparación das contas anuais do exercicio coas do precedente
 - 3.b.2) Explicación da adaptación de importes do exercicio precedente para facilitar a comparación
- 3.c) Razóns e incidencia nas contas anuais dos cambios en criterios de contabilización

4. Normas de valoración

- 4.a) Inmobilizado inmaterial
- 4.b) Inmobilizado material
- 4.c) Investimentos financeiros
- 4.d) Existencias
- 4.e) Provisións para riscos e gastos



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
P – 8605701 E



Exp. 5427/12

- 4.f) Débedas
- 4.g) Provisiones para insolvencias
- 5. Investimentos destinados ao uso xeral**
 - 5.a) Investimentos destinados ao uso xeral
 - 5.b) Patrimonio entregado ao uso xeral
- 6. Inmovilizaciónes inmateriales**
- 7. Inmovilizaciónes materiais**
 - 7.a) Inmovilizacións materiais
 - 7.b) Bens en réxime de cesión temporal
 - 7.c) Bens en réxime de adscripción
 - 7.d) Bens afectos a garantías
- 8. Inversións xestionadas**
- 9. Patrimonio público do chan**
- 10. Investimentos financeiros**
 - 10.a) Investimentos financeiros
 - 10.b) Préstamos singulares significativos
- 11. Existencias**
- 12. Tesourería**
 - 12.a) Tesourería
 - 12.b) Estado de conciliación bancaria
- 13. Fondos Propios**
- 14. Endebedamento**
- 15. Administración de recursos por conta doutros entes públicos**
- 16. Operacións non orzamentarias de tesourería**
- 17. Ingresos e gastos**
 - 17.a) Subvencións recibidas pendentes de xustificar
 - 17.b) Transferencias e subvencións concedidas significativas
 - 17.c) Outras circunstancias de carácter sustantivo
- 18. Valores recibidos en depósito**

19. Cadro de financiamento

20. Información Orzamentaria

- 20.a) Exercicio corrente
- 20.b) Exercicios pechados
- 20.c) Exercicios posteriores
- 20.d) Gastos con financiamento afectado
- 20.e) Remanente de Tesoureria

21. Indicadores

- 21.a) Indicadores financeiros e patrimoniais
- 21.b) Indicadores orzamentarios
- 21.c) Indicadores de Xestión

22. Balance de Comprobación

23. Acontecementos posteriores ao peche

NORMATIVA REGULADORA RENDICIÓN CONTA XERAL E FORMACIÓN DA MEMORIA

- Rdl 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba ou Texto Refundido da Lei Reguladora de las Facendas Locais.
- Regulamento Orzamentario, Rd 500/1990, do 20 de abril.
- Orde EHA 4041/2004, do 23 de novembro, pola que se aproba a Instrución de Contabilidade das Administracións Locais ICAL.
- Plan Xeral de Contabilidade Publica adaptada á Administración Local, dentro dos anexos da ICAL.

O art.º 208 e ss de do Rd 2/2004, do 5 de marzo, así como as Regras 100 a 104 da Orde 4041/2004, do 23 de novembro, obrigan a que o Organismo Autónomo Parque das Ciencias Vigozoo forme a Conta Xeral con anterioridade ao 15 de maio do exercicio inmediato seguinte ao que correspondan, debendo someterse antes do 1 de xuño ao informe da Comisión especial de contas da Entidade Local, que se expoñerán ao trámite de información pública por un prazo de 15 días para presentación de alegacións. Posteriormente a Conta Xeral cos informes da Comisión de Contas e as reclamacións e reparos formuladas deberá someterse á aprobación do Pleno da Corporación antes do 1 de outubro do exercicio inmediato seguinte.

As contas anuais comprenden o Balance, a Conta do resultado económico-patrimonial, o Estado de liquidación do Orzamento e a Memoria. Estes documentos forman unha unidade e deben ser redactados con claridade e mostrar a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira, do resultado económico-



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
P – 8605701 E



Exp. 5427/12

patrimonial e da execución do Orzamento da entidade de conformidade con este Plan de Contas.

No punto 7 da cuarta parte da Instrución do modelo normal da Contabilidade Local, obrígase, entre outros documentos, á formulación dunha **Memoria** que vén a completar, ampliar e perfeccionar a información subministrada no Balance, a Conta de Resultados económica-patrimonial e o Estado de Liquidación do Orzamento. Resulta novidosa a inclusión nesta, entre outras facetas, dunha serie de indicadores relativos á situación económica, financeira e orzamentaria da Entidade que servirán de apoio e mellora na xestión do servizo e na futura toma de decisións.

No anexo da Instrución do modelo normal de Contabilidade Local especificase, que a Memoria quedará estruturada en vinte e dous apartados, onde se analizan e recollen a información mínima a cumprir, a cal se verá ampliada en todos aqueles aspectos que se consideren relevantes para o reflexo da imaxe fiel do patrimonio e da situación económica financeira do Organismo Autónomo. Dadas a particularidades implícitas ao Organismo en canto á súa finalidade e funcionamento, só será obxecto de análise na Memoria aquela información de natureza económica financeira que provoque movementos contables coa conseguinte repercusión nas contas anuais do Organismo correspondentes ao exercicio 2012.

1. ORGANIZACIÓN DO CUENTADANTE

1.a) Poboación oficial e outros datos de carácter socioeconómico.

Segundo os datos oficiais aportados polo Instituto Galego de Estadística e referidos ao un de xaneiro de 2013, a poboación oficial ascende a 296.479 habitantes.

A continuación expóñense os datos resumidos de forma xeral, acerca da configuración da pirámide poboacional de Vigo, analizados por estratos de sexo, idade e poboación estranxeira:

- Homes: 141.359
- Mulleres: 155.120
- Persoas menores de 16 anos: 41.397
- Persoas entre 16-64 anos: 197.614
- Persoas maiores de 64 anos: 57.468



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
P – 8605701 E



1.b) Actividade principal da Entidade.

O Parque das Ciencias Vigozoo constitúese como un Organismo Autonomo Local do Concello de Vigo para a xestión en réxime de descentralización funcional do Parque da Madroa, conta con personalidade xurídica propia, é de carácter administrativo e goza de patrimonio propio para o cumprimento do seu fins.

A actividade principal do Organismo constitúea o fomento e protección das especies animais e vexetais, e outras relacionadas co turismo, cooperación con Institucións Universitarias, consecución do equilibrio ecolóxico en canto á conservación das especies, divulgacións educativas en materias ambientais e conservación de especies autóctonas, e demais que veñen consideradas nos Estatutos do Organismo.

1.c) Entidade da que depende

O Organismo autónomo Parque das Ciencias Vigozoo é un tipo de Organismo público vinculado á Administración Xeral do Concello de Vigo que goza de personalidade xurídica propia e autonomía de xestión, rexéndose, en todo caso, polas normas aplicables do Dereito Administrativo, que dependen da Entidade Local matriz, que se encargará da súa dirección estratéxica, así como da avaliación e o control dos resultados da súa actividade.

As súas competencias derivan das atribucións que lles conferiu o Concello de Vigo a través do Estatuto fundacional, baixo o principio de descentralización funcional que ten rango constitucional.

1.d) Estructura organizativa do Organismo nivel político e administrativo

A súa estrutura organizativa básica a nivel político componse duns Organos de Gobierno conformados polo Consello de Administración constituído para esta mandato o 21 de setembro de 2011, cuxa configuración se integra polos Concelleiros electos e veciñais que decida o Pleno da Corporación municipal ao inicio de cada mandato, o Presidente que será o Alcalde da Corporación ou Organo no que delege, e o Vicepresidente designado de entre os membros do Consello de Administración na sesión constitutiva daquel. Así, dende o 13 de xuño de 2011, a Presidencia do Organismo recae en D^a. María Jesús Lago Rey, tendo o Consello de Administración a seguinte composición:

I.VOCAIS CORPORATIVOS:

- D^a ISAURA ABELAIRAS RODRÍGUEZ
- D. SANTOS HÉCTOR RODRÍGUEZ DÍAZ.



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
P – 8605701 E



Exp. 5427/12

- D. JOSÉ MANUEL FERNÁNDEZ PÉREZ.
- D. ANGEL RIVAS GONZÁLEZ.
- D. ROBERTO RELOVA QUINTEIRO.
- D^a. TERESA EGERIQUE MOSQUERA.
- D^a. MARÍA ANGELES GARCÍA MIGUEZ.
- D^a. ALEXIA ALONSO ALONSO
- D. ALEJANDRO PÉREZ DAVILA.
- D. FRANCISCO XABIER ALONSO PÉREZ.

II.VOCAIS VECIÑAIS:

- D^a. CRISTINA FOJO CAMPOS.
- D. JUAN GARCÍA COSTAS.
- D^a. PILAR BLANCO ABEIGÓN.
- D^a. MARÍA DEL CARMEN IGLESIAS FANDIÑO.
- D.ABDÓN COMESAÑA RODRÍGUEZ.
- D. EMILIO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ.
- D^a. PILAR GONZÁLEZ RODRÍGUEZ.

A estrutura administrativa baixo o principio da súa autonomía organizativa -autonomía de xestión, decisión, patrimonial e orzamentaria-, diríxese dende unha estrutura básica central, que baixo a dirección, planificación e control exercido pola Presidencia do Organismo, se conforma por unha Dirección de Réxime Interior que se encarga do impulso, coordinación e dirección dos procesos necesarios para o cumprimento dos fins que ten atribuídos o Parque, e unha Dirección Veterinaria e Conservadora que se responsabiliza do coidado, fomento protección e harmonía ecolóxica das especies animais e vexetais existentes no recinto, que contarán coa asistencia e asesoramento do persoal que exerzan as funcións interventoras, contables e de secretaría legal preceptiva e fê pública.

1.e) Número medio de empregados no exercicio, tanto funcionarios como persoal laboral

O n.º medio de empregados configúrase a través da Relación de Postos de Traballo, aprobado pola Xunta de Goberno Local en sesión ordinaria celebrada o día 9 de decembro do 2011 sendo publicada no BOP nº 18 de data 25 de xaneiro 2012, actualmente vixente, e cuxa estrutura é a seguinte:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN POSTO	DOT.	RELACIÓN LABORAL	ASIMILACIÓN FUNCIONARIOS				OBSERVACIÓNS
				GRUPO	NIVEL C.D.	C. ESPEC.	CÓD.RET.	
600.00	DIRECTOR DE RÉXIMEN INTERIOR	1	INDEFINIDA	A1	26	400	600	VACANTE CUBERTA INTERINAMENTE
600.01	VETERINARIO	1	INDEFINIDA	A1	26	400	601	VACANTE CUBERTA INTERINAMENTE
600.02	CONSERVADOR	1	INDEFINIDA	A2	25	401	602	
600.03	COORDINADOR DPTO. DE EDUCACIÓN	1	INDEFINIDA	A2	25	402	603	VACANTE
600.05	ADMINISTRATIVO	1	INDEFINIDA	C1	19	403	605	
600.06	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1	INDEFINIDA	C2	16	406	606	
600.07	CAPATAZ	1	INDEFINIDA	C2	19	407	607	
600.08	RESPONSABLE DE INSTALACIÓNS	1	INDEFINIDA	C2	18	408	608	VACANTE CUBERTA PROVISIONALMENTE
600.09	OFICIAL COIDADOR, MANTEMENTO, VIXIANCIA E CONTROL	13	INDEFINIDA	C2	16	409	609	
600.10	CONDUCTOR MECÁNICO	1	INDEFINIDA	C2	16	410	610	

1.f) Entidades dependentes e a súa actividade

O Organismo Autonomo Parque das Ciencias Vigozoo non ten Entidades dependentes.

1.g) Entidades públicas participadas e a súa actividade



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
P – 8605701 E



Exp. 5427/12

O Organismo Autónomo Parque das Ciencias Vigozoo non ten Entidades públicas participadas.

1.h) Fundacións nas que o suxeto contable forma parte do seu patronato

O Organismo Autónomo Parque das Ciencias Vigozoo non posee nin forma parte de ningunha fundación.

1.i) Principais fontes de financiación da entidade e a súa importancia relativa.

O financiamento do Organismo Autónomo durante o exercicio 2013, vén constituído da seguinte forma:

-Recursos Propios: son aqueles que se obteñen a través da actividade normal e de funcionamento do Parque, fundamentalmente realizados a través da venda de entradas por despacho, e outros de importancia menor e carácter eventual - venda animais, concesións, reintegros etc- ou os relacionados con rendementos de depósitos constituídos.

-Financiamento público: vén formada pola transferencia corrente de fondos achegada pola Administración Xeral do Concello de Vigo, destinada a cofinanciar as actividades correntes do Organismo de carácter non singularizado, e sen contrapartida directa por parte do Organismo.

O concepto de importancia relativa mide o grao de significación dun determinado feito sobre o conxunto global, que aplicado ao suposto esixido o poderíamos medir en termos porcentuais resultando un porcentaxe do 75,32% o financiamento público obtido polo Organismo da Entidade Matriz sobre o total dos recursos xerados durante o exercicio 2013.

2.XESTION INDIRECTA DOS SERVIZOS PUBLICOS.

Trátase dunha fórmula en cuxa virtude a Administración pública e o empresario ou empresaria (persoa física ou xurídica) participarán nos resultados da explotación do servizo na proporción que se estableza no contrato administrativo, podendo estipularse mesmo un beneficio mínimo a favor de calquera das partes asociadas atendendo ao resultado da explotación. O risco económico asúmese neste caso de modo conxunto.

O Consello de Administración do Organismo acordou, na súa sesión do 25 de maio de 2002, a adxudicación baixo a modalidade de xestión interesada, da instalación dun herpetario-insectario-mariposario e dun taller interactivo "Toca-toca, non Toques", por un prazo de 10 anos, que xa rematou no ano 2012. Para o ano



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
P – 8605701 E



2013, a dirección do Parque considerou precindir de dita forma de xestión, pasando a prestación do servizo a ser un contrato de servizo que se adjudicou a favor da empresa Nabau Proxectos por importe de 21.000 euros, e o resto o asume directamente o Organismo.

3. BASES DE PRESENTACION DAS CONTAS.

As bases de presentación informan sobre os principios contables aplicados así como aqueles outros que xustificadamente non se puideran aplicar, e a explicación das causas que puidesen impedir unha comparación homoxénea da contas e estados contables.

3.a) Principios contables:

Os Principios Contables utilizados para a elaboración destas contas anuais son os recollidos na Instrución do Modelo Normal de Contabilidade Local, Orden EHA/4041/2004.

A aplicación dos principios contables han de conducir a que as contas anuais formuladas con claridade expresen a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira, da execución do Orzamento e dos resultados da entidade. A imaxe fiel constitúe un obxectivo que debe alcanzar toda información contable, sendo necesario enunciar uns principios contables públicos, de xeneral aceptación, cuxa aplicación garanta que as contas anuais reflectan a imaxe fiel da situación económica-financieira do Organismo.

A contabilidade do Organismo Autónomo vén presidida polo obrigado cumprimento dos principios contables que se recollen na Orde Ministerial considerando, non obstante, e baixo o obxectivo perseguido da subministración dunha información clara e veraz, matizar o seguinte nalgún deles:

- Principio de entidade contable:** constitúe a entidade contable de forma única para a formación da Memoria o Organismo Autónomo Parque das Ciencias Vigozoo
- Principio de xestión continuada:** mantense a uniformidade ao longo do exercicio e considérase a duración ilimitada do Organismo, aínda que dadas a particularidades xurídicas do Organismo en canto á súa constitución, funcionamento e tipo de actividade que desenvolve e o recoñecemento xudicial da titularidade dos terreos a favor Comunidade de Montes, debería considerarse unha futura valoración do patrimonio liquidativo existente.
- Principio de importancia relativa:** a imputación contable e orzamentaria dos gastos realizados, vén marcada, tanto pola contía monetaria destes coma polo prazo de duración ou vida útil dos bens ou dereitos adquiridos, sobre todo en canto á súa catalogación de gasto de natureza corrente ou de capital.

-**Principio de rexistro:** De forma xeral os movementos económicos contabilízanse na orde cronolóxica en que se producen, non obstante e dada a actividade e servizo que presta o Organismo, pódense producir determinados feitos económicos que forcen a que exista algunha variación entre a subministración ou prestación do servizo e a data en que causen os seus oportunos efectos contables, sen que eles significa algún tipo de baleiro ou ruptura na información subministrada, garantíndose en todo caso a homoxeneidade e coherencia desta.

-**Principio do prezo de adquisición:** Os bens ou servizos valóranse polo prezo de adquisición, aínda que para os efectos da súa imputación contable ao valor que se reflicte nas contas e aplicacións presupostarias se lle engada o IVE que soporta a Entidade en cada unha das operacións, ao encontrarse non suxeitas ao Imposto do Valor engadido as entregas de bens e prestacións de servizos realizadas polos Entes Públicos sen contraprestación ou mediante contraprestación de natureza tributaria.

-**Principio de prudencia:** Ao peche do exercicio están contabilizados todos aqueles gastos e ingresos que efectivamente foron realizados. A dotación por amortización do inmovilizado material para o ano 2013 ascende a 103.350,72 euros, con reflexo contable na Conta do Resultado económico-patrimonial, pero sen ningún tipo de incidencia presupostaria segundo as normas da Instrución e os postulados deste principio.

-**Principio de imputación da transacción.** Os gastos e ingresos impútanse de acordo coa natureza económica e a finalidade económica que se pretende.

-**Principio de correlación gastos ingresos.** Dáse efectivo cumprimento ao mesmo, ao constituírse o resultado do exercicio polos ingresos do devandito período menos os gastos realizados para a obtención daqueles.

-**Principio de non compensación.** Aplicado con rigor, ao non se compensar en ningún caso as partidas do activo e pasivo do Balance, nin as contas de gastos e ingresos da composición de Resultado económico-patrimonial.

-**Principio de desafectación:** establece que os ingresos presupostarios se destinan a financiar a totalidade dos gastos da devandita natureza, sen que, con carácter xeral, exista relación directa entre uns e outros. É dicir, desvincula os ingresos presupostarios dos gastos desta natureza, pretendendo garantir que os ingresos se encontren dispoñibles para financiar todos os gastos.

En xeral, estes principios son coincidentes cos establecidos para a Contabilidade privada coa inclusión dos principios de entidade e desafectación.

3.a.1) Principios contables públicos non aplicados por interferir no obxectivo de imaxe fiel.

Ningún.

3.a.2) Principios contables aplicados distintos dos principios contables públicos.

Ningún.

3.b.1) Explicación das causas que impiden a comparación da contas anuais do exercicio coas do precedente.

Ningunha.

3.b.2) Explicación da adaptación dos importes do exercicio precedente para facilitar a comparación.

Ningunha

3.b.3) Razones e incidencia nas contas anuais dos cambios en criterios de contabilización.

Non houbo cambio de criterio.

4. NORMAS DE VALORACION.

Defínense como aquelas que conteñen os criterios ou regras de aplicación de todos aqueles feitos ou operacións económicas que se realizaron durante o exercicio económico. As normas que veñen reguladas na Quinta Parte da Orde 4041/2004, do 23 de decembro, son de obrigatoria aplicación e a elas cinguiremos o contido do presente apartado.

Así, e segundo os datos que bota o Balance correspondente ao exercicio 2013, podemos resumir os criterios aplicables segundo os seguintes apartados:

4.a) Inmobilizado inmaterial: non existe dotación no Organismo para este clase de inmovilizado.

4.b) Inmobilizado material: os bens que están comprendidos no citado grupo valóranse segundo o prezo de adquisición. Se se trata de construcións inclúense todos aqueles gastos que se produzan ata o momento no que o ben estea en condicións de funcionamento - honorarios, reformulacións, montaxes, instalacións... -, sobre a base do soporte documental das certificacións de obra visadas polo Director Técnico delas. En canto ao resto do inmovilizado a súa valoración realizárase sobre o prezo de adquisición sobre a base do importe facturado polo adxudicatario, que deberá incluír todos aqueles gastos adicionais necesarios para que os bens se encontren en óptimas condicións de operatividade.

4.c) Investimentos financeiros: Os investimentos financeiros temporais correspóndese para este Organismo con créditos a curto prazo de anticipos ao persoal que veñen valorados polo nominal destes.

4.d) Existencias: non se contempla valoración de existencias para este Organismo, ao tratarse da prestación dun servizo público exento do tráfico normal de mercadorías.

4.e) Provisións para riscos e gastos: Non existe dotación de provisión para responsabilidades nin para grandes reparacións.

4.f) Débedas: Non ten débeda recoñecida o Organismo no ano 2013, que de observarse nalgún momento se valoraría polo prezo de reembolso.

4.g) Provisións para insolvencias: non existe dotación contable para insolvencias nas contas do Organismo.

- Debedores e ingresos orzamentarios: Os dereitos a cobrar figuran valorados da seguinte forma, en función da importancia dos ingresos:

a) Subvencións ou transferencias do exterior: valóranse segundo o acto liquidativo xerador dos dereitos de contido económico aprobado pola Entidade ou Organismo transmitente.

b) Servizos de carácter xeral (recadación despacho): a súa valoración vén determinada polo prezo unitario aplicable á entrada de obrigatorio aboamento para o acceso ao recinto do Parque Zoológico. O seu importe determíno o Pleno da Corporación municipal con motivo da aprobación das Ordenanzas de Tributos e prezos públicos para o exercicio 2013.

c) Outros ingresos: a súa valoración vén marcada polo importe a percibir detallado nos documentos acreditativos de cada un dos ingresos realizados, ou ben polo prezo acordado.

-Acredores e obrigas orzamentarias: valóranse en función do importe a satisfacer no momento do vencemento, conforme ao documento acreditativo -factura, recibo, contrato... - regulamentariamente recoñecido ao acredor.



5. INVERSIÓN DESTINADAS AO USO XERAL

5.a) Investimentos destinados ao uso xeral. Inclúense neste epígrafe aqueles elementos patrimoniais recollidos no subgrupo 20 do PGCAL e son investimentos en infraestrutura e bens destinados a ser utilizado directamente pola xeneralidade dos cidadáns. O Saldo Inicial a 1 de xaneiro de 2013 era de 75.875,18 euros, sen que se experimentasen movementos ao longo do exercicio.

5.b) Patrimonio entregado ao uso xeral. A cifra global ao igual que o ano anterior, cífrase en 31.589,20 euros.

6. INMOVILIZACIÓNS INMATERIAIS

As inmovilizacións inmateriais, son o conxunto de bens intanxibles e dereitos, que son susceptibles de valoración económica, e que cumpren ademais, as características de permanencia no tempo e utilización na produción de bens e servizos públicos ou constitúen unha fonte de recursos do suxeito contable. Non existen inmovilizacións desta índole nos estados contables do Organismo.

7. INMOVILIZACIÓNS MATERIAIS.

7.a) Inmovilizacións materiais.

Englóbanse dentro do grupo 2 -subgrupo 22- do Plan Xeral de Contas adaptadas ao Sector Público, onde se deberá recoller toda a información referente a cada unha das contas nas que se estructure este epígrafe. Da información subministrada polo Balance ao peche en data 31 de decembro de 2013, pódese analizar a información requirida do seguinte xeito:

-Conta 221 -Construcións-, que comprende as edificacións que se utilizan de forma continuada na produción de bens e servizos públicos. Esta conta non rexistra variación ningunha con respecto ao saldo do exercicio precedente ao non existir investimento neste tipo de infraestruturas. Resulta, polo tanto un saldo final de 5.167.536,24 euros.

-Conta 223 -Maquinaria,-, que comprende a adquisición de máquinas, instrumentos técnicos de natureza inventariable..., a cal rexistrou unhas entradas ou dotacións no presente exercicio de 17.424 euros, a causa das instalacións incorporadas dentro do recinto do acuario e cabaliños de mar. Resulta un saldo a fin de ano de 255.256,45 euros.

-Contas 222 a 228 -Outro inmovilizado-, comprensivas daqueles elementos patrimoniais relacionados co utillaxe, ferramenta, mobiliaria, equipos para procesos de información..., que conforme á información subministrada no Balance non sofre oscilación sobre os datos resultantes da liquidación do exercicio anterior. Sin variación sobre os saldos iniciais ano de 266.664,41 euros.

-Conta 229 -otro inmovilizado material-, que sofre un incremento de 4,811 euros debido a la adquisición de animais para el nocturama, resultando por tanto un saldo fina de 184.760,24 euros.

-Conta 282 -amortización acumulado del inmovilizado material-, experimenta un incremento no seu saldo final cifrado en 103.350,72 euros, resultante da dotación realizada para o presente exercicio que así se contempla dentro da conta do resultado económico-patrimonial.

7.b) Bens en réxime de cesión temporal. Non se contabiliza ningún ben en rexime de cesión temporal.

7.c) Bens en réxime de adscripción. Non se contabiliza ningún ben en réxime de adscripción

7.d) Bens afectos a garantías. Non se contabiliza ningún ben afecto a ningunha garantía.

Preséntase a información contable desagregada desta epígrafe no listado MEM07_04 adxunto a esta Memoria.

8. INVERSIÓNS XESTIONADAS.

Os investimentos xestionados por outros entes públicos, comprenden os bens que, sendo adquiridos ou construídos con cargo ao Orzamento de Gastos da Entidade, se transfírense a súa titularidade necesariamente a outra Entidade unha vez finalizado o procedemento de adquisición ou finalizada a obra e con independencia de que a entidade destinataria participe ou non na financiación. Non se rexistran investimentos deste tipo.

9. PATRIMONIO PÚBLICO DO CHAN.

O patrimonio Municipal do chan, constitúe un epígrafe separado e comprende os bens e dereitos integrantes do PMS, sexa xestionado pola propia entidade Local ou por un Organismo dependente dela. Non se rexistra patrimonio con esta cualificación xurídica.



10. INVERSIÓNS FINANCIERAS

10.a) Investimentos financeiros. Contabilízanse unhas entradas por importe de 9.000 euros cunhas saídas polo devandito importe, sendo o saldo final a 31 de decembro de 2013 de 0 euros, ao corresponderse coa concesion de anticipos a c/p ao persoal do Organismo co recoñecemento do seu reintegro dentro dos prazos establecidos en Acordo Regulador.

10.b) Préstamos singulares significativos. Non se contemplan.

11. EXISTENCIAS.

Non se considera ningunha adquisición de existencias, entendidas como elementos almacenados que se utilicen no proceso de produción.

12. TESOURARÍA

12.a) Tesouraría. Dentro deste apartado procederase a informar de cada unha das caixas e contas bancarias do Organismo e que se corresponden cos saldos totalizados nas contas do subgrupo 57 "Tesouraría":

-Conta 570101 -Caixa-, que parte dun saldo inicial de 1.160,03 euros, sen que experimentase variación ningunha no transcurso do ciclo económico. Ten a misión de facilitar un optimo funcionamento do despacho en canto a axilidade, cambios de moeda...

-Conta 571202 -Conta bancaria principal aberta na Entidade financeira NOVAGALICIABANCO, con numeración 2080-5000-3110194172-67- cun saldo inicial de 206.326,29 euros, imputándose durante o transcurso do exercicio económico cobramentos por un importe de 1.508.536,30 euros, pagamentos por 1.379.583,22 euros, resultando un saldo final de 335.279,37 euros. Esta conta recolle, practicamente, a totalidade do fluxo monetario derivado dos movementos económicos o longo do exercicio procedente da practica totalidad das operaciones corrientes do Organismo..

-Conta 571203 -Conta bancaria restrinxida aberta na Entidade financeira NOVAGALICIABANCO, con numeración 2080-5000-3110267729-62. - cun movemento de escasa importancia de 4.765,30 euros, relativos a determinados ingresos de colexios, aniversario e campamentos de verán, e coa única finalidade de dotar dalgunha circulación bancaria esta, cun saldo a final de exercicio na conta de 53.034,14 euros.

-Conta 577000 -Conta bancaria a prazo fixo aberta na Entidade financeira NOVAGALICIABANCO, con numeración 2080-5000-3812924261-69 cun saldo inicial de 650.000 euros sen movementos durante o ano, ao concertarse para colocar no mercado financeiro os excedentes monetarios que non serán utilizados durante o prazo estipulado, e co obxectivo de conseguir unha mellor rendibilidade, xerando durante o ano 2013 os renditos pactados coa Entidade Financieira Novagalicia



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
P – 8605701 E



Exp. 5427/12

Banco de xeito trimestral, sendo abonados na conta principal da Entidade.

12.b) Estado de conciliación bancaria. Realizouse unha conciliación no mes de decembro por un importe de 10 euros, al abonar la Entidad Financieira unha factura a favor de M^a Carmen Muñiz Nin por un importe de 391,85 euros, y figurar en contabilidade por un importe de 381,95 euros.

Preséntase a información contable desagregada desta epígrafe no listado MEM12_04 adxunto a esta Memoria.

13. FONDOS PROPIOS.

Comprende as contas representativas da diferenza existente entre o activo propio do Organismo e o pasivo esixible. Aparecen recollidas no grupo 1 da estrutura do Plan Xeral de Contabilidade aplicable ás Entidades Locais.

Dos datos que se recollen no Balance podemos resumir o seguinte:

- A contas 100 "Patrimonio" e 109 "Patrimonio entregado ao uso xeral", non sofren oscilación ningunha ao longo do exercicio sobre uns saldos iniciais respectivos de 5.546.401,88 euros e -31.589,20 euros.
- A conta 120 "Resultados de exercicios anterior", representativa do resultado económico patrimonial de exercicios precedentes, incrementa o seu saldo negativo en 35.477,31 euros debido á incorporación a esta do desforro orixinado no ano 2012.
- A conta 129 "Resultados do exercicio", presenta un saldo positivo de 32.574,24 euros correspondentes ao aforro derivado do cálculo do Resultado económico patrimonial do exercicio 2013.

Preséntase a información contable desagregada desta epígrafe no listado MEM13_04 adxunto a esta Memoria.

14. ENDEBEDAMENTO



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
P – 8605701 E



No hai endebedamento financeiro.

15. ADMINISTRACION DE RECURSOS POR CONTA DOUTROS ENTES PUBLICOS.

Non existe.

16. OPERACIÓN NON ORZAMENTARIAS DE TESOURERIA.

As contas e conceptos non orzamentarios presentan a teor da información rexistrada tanto no Estado do Remanente de Tesouraría, coma no Balance os seguintes datos e movementos:

- Non existen dereitos pendentes de cobramento por operacións de natureza non orzamentaria, nin do presente exercicio, nin doutros anteriores.
- O saldo correspondente á obrigas pendentes de pagamento por operacións non orzamentarias, ascende a 51.778,95 euros, correspondentes a liquidacións de IRPF e formalización de pagos non orzamentarios -ultima relación de facturas do ano 2013- cuxo aboamento debe realizarse aos longo do exercicio 2014, así como depósitos de avais e fianzas presentados por adxudicatarios de obras ou servizos públicos nos termos previstos no Texto Refundido da Lei de Contratos do Sector Público, Rdl 3/2011, de 14 de novembro, cun saldo de 9.732,01 euros debido a constitución de fianza en metalico por parte de Xermolo para responder do contrato de servizo da realización das actividades do departamento de Educación..
- Non se constata a existencia de cobramentos realizados pendentes de aplicación definitiva, segundo a información contable subministrada na conta 55500 "Resultados pendentes de aplicación".

Preséntase a información contable desagregada desta epígrafe no listado MEM16B_04 adxunto a esta Memoria.

17. INGRESOS E GASTOS.

Dadas as directrices fixadas pola Orde Ministerial acerca da información que se debe cumprir sobre este punto, procédese a salientar o seguinte:

17.a) Subvencións recibidas pendentes de xustificar. Segundo se desprende da liquidación orzamentaria, non constan subvencións que fosen recibidas e

estean pendentes de xustificación.

17.b) Transferencias e subvencións concedidas significativas. Nos estados de gastos e con cargo á conta 651 "Subvencións correntes" concedéronse subvencións por un importe de 11.560 euros, polos traballos de colaboración con persoal subvencionado, en apoio das actividades educativas e ambiental que se veñen desenvolvendo nos últimos exercicios.

17.c) Outras circunstancias de carácter substantivo. Non constan.

18. VALORES RECIBIDOS EN DEPOSITO.

Durante o exercicio 2013 e sobre o concepto non presupostario 70200 "Outros avais", devolvéronse os seguintes avais presentados en garantía de depósito:

- Devolución aval constituída pola empresa EULEN, por un importe de 8.036,25 euros como garantía do servizo de atención e control do público
- Devolución aval constituída por M^a Carmen Muñiz Nin,, por un importe de 1.202 euros, como garantía da explotación da tenda de agasallos.
- Devolución aval constituída pola empresa DISTRIBUCIONES AMIOS, por un importe de 1.352,69 euros, como garantía do contrato de suministro de piensos.
- Devolución aval constituída pola empresa LIMPIEZAS DEL NOROESTE,, por un importe de 6.708 euros, como garantía contrato do servizo de limpeza..

No que se refire dentro do citado concepto non presupostario a constitución de avais en depósito, producíronse os seguintes movementos:

- Constitución aval pola empresa LIMPIADORES ESPECIALISTAS INTEGRADOS, por un importe de 4.481 euros como garantía do contrato do servizo de Limpeza
- Constitución aval pola empresa EULEN, por un importe de 3.200 euros como garantía do contrato do servizo de Taquilla.
- Constitución aval pola empresa SECURITAS ESPAÑA por importe de 8.119,10 euros como garantía do contrato do servizo de Vigilancia nocturna.



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
P – 8605701 E



19. CADRO DE FINANCIACION.

Contén o reflexo dos recursos financeiros obtidos no exercicio e o seu emprego e aplicación, coa conseguinte repercusión sobre o capital circulante. Así contrastando os datos do ano 2013 cos do exercicio inmediato anterior, e segundo os datos achegados no Cadro de Financiamento, no que se observou un exceso de orixes de fondos ou, doutro xeito, aumento de capital circulante de 83.137,13 euros, dos resultantes ao peche deste ano 2013 no que se melloraron moderadamente os recursos xerados sobre os alcanzados no exercicio 2012, alcanzando a cifra de 113.689,96 euros de exceso dos fondos obtidos no exercicio sobre os efectivamente aplicados, resultando una variación positiva dos fondos xerados de 30.552,83 euros

Recole, no que afecta á parte de Fondos aplicados do Cadro de financiamento do Vigozoo, os saldos debedores das contas que o Plan Xeral aplica ás denominadas operacións de xestión que se corresponden coa execución contable anual do Grupo 6 "Compras e gastos por natureza" e os correspondentes ás contas de inmovilizado.

A columna de Fondos obtidos, informa dos saldos acredores a final de exercicio aplicados aos recursos procedentes da xestión ordinaria do Parque, pertencentes ao Grupo 7 "Vendas e ingresos por natureza" e outros relacionados con débeda a longo prazo e incrementos e enaxenacions ou baixas de patrimonio, dos que non existe movemento ningún ao longo do exercicio.

Dos datos que mostra o cadro obtense un exceso de fondos obtidos nunha contía de 113.689,96 euros, que conduxo como xa se deixou constancia a un moderado incremento do capital circulante, xustificado segundo os datos que se reflicten no listado MEM 19B-04-04 por unha diminución dos deudores orzamentarios de 3.835,86 euros sobre os resultantes ao peche do ano 2012, un aumento de 13.597,94 euros nos acredores presupostarios e unha diminución de 13.631,17 euros dos acredores non presupostarios sobre os do peche do ano 2012; cun aumento do saldo existente nas contas do subgrupo 57 "Tesouraría e Formalización" de 117.559,05 euros, que no seu conxunto conducen aumento do capital circulante de 113.689,96 euros sobre os datos de incremento de fondos obtidos no ano 2012, e conseguinte incremento do capital circulante a favor do Organismo.

Da comprobación dos datos incorporados nos listados, debe indicarse un pequeno desaxuste nos saldos que se presentan nos estado contables fronte ás cifras da execución presupostaria, motivado pola indebida contabilización dun libramento a xustificar do ano 2012 por importe 1.285,49 euros, num Rp 201200000599, que produciu un desaxuste de 757,06 euros na parte de gastos e de 528,43 euros na de ingresos ao corresponderse con xustificacións do exercicio 2012 pero de imputación e reintegro con cargo ao presuposto do ano 2013 sen o seu consolidacion nas contas do grupo 6 e 7 do PXCPAL. A súa regularización é inviable ante o peche e liquidación contable do ano 2013, sendo a súa importancia menor e de escasa relevancia en canto ao reflexo fiel da situación patrimonial, financeira-

económica do Organismo.

Preséntase a información contable desagregada desta epígrafe nos listados MEM19A_04 e MEM19B_04 adxuntos a esta Memoria.

20. INFORMACION ORZAMENTARIA

Dada a extensión do presente apartado, e tendo en consideración a información subministrada con motivo da aprobación da Liquidación do Orzamento que recollen pormenorizadamente os datos acerca da execución do Orzamento do Organismo no ano 2013, procédese a subministrar a información requirida resumida nos seguintes apartados:

20.a) Exercicio corrente:

-Análisis da execución presupuestaria.

GASTOS:

- O volume de gasto de persoal para o exercicio 2013 elevouse a 849.260,91 euros. A súa desagregación por conceptos, é o seguinte:
 - 620.616,81 euros en concepto de retribucións, que comprende as retribucións do persoal laboral fixo, en función das fixas e incentivos variables, e outras remuneracións.
 - 199.911,26 euros como gasto de cotas, prestacións e gastos sociais, nos que se inclúen as cotas aboadas á Seguridade Social.
 - 28.732,84 euros en concepto de gasto sociais -fondo social- e seguros.

O incremento interanual do conxunto total dos gastos de persoal foi de 60.570,78 euros, equivalente a un 7,68%. O alza vén provocada polo levantamento

medidas normativas procedentes do Goberno da Nación, conducentes á contención do déficit público que entre outras anuló a percepción da paga extraordinaria de decembro de 2012 para o persoal afecto á función pública, co aumento do custo retributivo e de cargas sociais que iso levou aparelado.

O gasto executado a favor do persoal do Organismo representa o 55,74% sobre o total de créditos definitivos.

- O volume de gastos correntes en bens e servizos para o exercicio 2013 ascende a 510.591,33 euros, diferenciado da seguinte forma:
 - 157,30 euros para alugueres e patentes.
 - 45.124,52 euros destinados a gastos de reparacións mantemento e conservación, xa sexa inmobles, mobiliario, maquinaria ou instalacións.
 - 436.298,95 euros para material, subministración e outros. Habería que diferenciar pola súa importancia relativa o gasto xerado baixo o concepto xeral de Traballos realizados por outras empresas, que consumiu recursos por un importe de 230.469,57 euros destinados a actividades competencia do Organismo, e que se executaron mediante contrata con axentes externos.
 - 25.472,40 euros, por indemnizacións por razón do servizo.A diminución interanual destes gastos é de 99.844,52 euros, que porcentualmente representa un 16,36%, debido, aínda a pesar do incremento anual do Ipc para o ano 2013 que recae sobre os contratos administrativos operantes e a unha menor intensidade en reparación e mantemento dos bens e infraestruturas do Parque, ante as condicións presupostarias impostas para este ano pola conxuntura normativa e económica existente.

O gasto executado por este Capítulo supuxo o 33,51% do total de créditos definitivos.

- O volume de gasto en transferencias correntes durante o ano 2013 foi de 11.560 euros, destinado ás axudas do persoal bolseiro que realiza actividades formativas e educativas dentro do Organismo, que confirma unha caída do 49,85% con respecto ao gasto executado do exercicio 2012. O gasto executado por este apartado constitúe o 0,76% dos créditos definitivos previstos para o ano 2013.
- En materia de inversións executouse un gasto de reducida contía no ano 2013 nun importe de 22.235 euros destinados aos equipamentos da instalación do acuario e cabaliños de mar, dentro da marxen que permiten os condicionantes exisidos polas medidas de estabilidade orzamentaria, e que nos posibilitga unha pequena inversión na citada contía e tamen para a adquisición de animais para o nocturama por un importe de 4.811 euros, non executándose gasto inversor algún no orzamento do ano 2012.
- Concedéronse anticipos a favor do personal adscrito o Parque, dentro dos parámetros e condicionantes estipulados polo Acordo Regulador, por un importe de 9.000, reintegrables nun máximo de 24 mensualidades.



INGRESOS

Os ingresos efectivamente realizados durante o exercicio 2013 son os seguintes:

- * Polo concepto de taxas e outros ingresos
-328.927,25 euros de recadación pola venda de entradas ao recinto
-2.554,80 euros doutros ingresos de carácter indeterminado e excepcional

Estes ingresos experimentaron un incremento interanual do 4,80%, ante unha maior afluencia do nº de visitantes o Parque, representado estes ingresos o 21,76% sobre o total de ingresos presupostado para o ano 2013

* En concepto de transferencias correntes.

-1.144.181,64 euros, pola subvención concedida polo Concello de Vigo para o financiamento de operacións correntes do Organismo, en iguais parámetros que os obtidos para o exercicio 2012, representando esta achega o 75,09% dos créditos previsto para o ano 2013.

* En ingresos de carácter patrimonial.

- 24.644,94 euros, polos rendemento financeiros dos depósitos bancarios.
- 153,47 euros, polo canon arrendaticio da tenda de regalos
- 7.671,06 euros, polo canon de xestión da cafetería do recinto zoológico.
- 1.935 euros, pola venda de animais

Cun incremento do 262,90% sobre o ano 2012, de contía significativa debida a colocación dos excedentes de tesourería no mercado financeiro coa conseguinte obtención dunha maior rentabilidade, e aún co remate da concesión da tenda de agasallos por acordo das partes convenientes.

* Reintegráronse anticipos nunha contía de 2.250 euros sobre os concedidos para o exercicio corrente.

PROCEDIMIENTOS PRESUPUESTARIOS ESPECIFICOS

-Modificacións de crédito.

Tramitaronse dous expedientes de Modificación de Créditos:

Mc 1/13 y Mc 2/13. Pola vía de transferencia de créditos, un destinado ao financiamento de determinados gastos correntes, de insuficiente cobertura cara a final de ano, por un importe de 8.076,68 y 2.700 euros, financiado con baixas non consumidas dentro das partidas que nos estados contables se reflicten no capítulo II do orzamento.

Preséntase a información contable desagregada desta epígrafe no listado MEM201A1_04 adxunto a esta Memoria.

-Remanentes de crédito.

Do detalle achegado polo cadro adxunto á Memoria, resulta a inexistencia de remanentes de crédito comprometidos que sexan susceptibles de incorporar ao exercicio 2014 nos termos previstos no Rd 2/2004, de 5 de marzo, e lexislación supletoria aplicable. En canto aos Remanentes de créditos non comprometidos, o seu importe compensado ascende a 120.996,41 euros, correspondentes a saldos disponibles e retencións de crédito non consumidas ao longo do exercicio, non incorporables salvo que se encontren nalgunha das situacións reguladas no art.º 182 da citada Lei, e existan para iso os suficientes recursos financeiros.

Preséntase a información contable desagregada desta epígrafe no listado MEM201A2_04 adxunto a esta Memoria.

-Execución de proxectos de gasto.

O art.º 166 do Rd 2/2004, do 5 de marzo, dispón que ao Orzamento xeral se incluíra como anexo os plans ou proxectos de investimento que formule o Organismo para un prazo de catro anos. Na información subministrada nos estados contables para o exercicio 2013 se contempla a execución dos seguintes proxectos de gasto:

-13339000:Adquisición animais con un gasto comprometido de 4.811 euros.

-13339001 Instalacion acuario cabaliños de mar con un gasto comprometido de 17.424 euros.

- Procedementos tramitados con institución xurídico-financeiras excepcionais

Indemnizacións substitutivas

Os acordos adoptados no ano 2013 por indemnizacións substitutivas por obrigas nadas dentro do orzamento (existencia de crédito axeitado e suficiente), calificadas como validación de actuacións, foron por unha contía de 61.421,17 euros, tramitadas en 10 expedientes. Estas validacións representan gastos do contrato de prestación do servizo de limpeza correspondentes ao mes de xaneiro e febreiro por importe de 9.156,52€ e o contrato de servizo de seguridade correspondentes aos meses de abril ao 15 de novembro por un importe total de 52.264,65€ que polo funcionamento anormal do servizo xestor, non se tramitaron os procedementos a tempo, quedando os mesmos sen cobertura contractual. Nembargantes, os servizos seguironse a prestar, por ser de prestación obrigatoria, por esta razón, foi necesario validar as actuacións realizadas, existindo para elo crédito axeitado.

Aos efectos de enmendar e correxir a tramitación destes expedientes, con data 4 de decembro de 2012, a Sra. Concelleira Delegada de Contratación, asinou unha circular dirixida a todos os servizos, que figura na intranet, na que se detallaban os prazos nos que éstos deberían seguir para iniciar o procedemento de contratación aos efectos de tramitar en tempo os expedientes, garantizando deste xeito, que o contrato poida asinarse antes de rematar a relación contractual precedente. Os tempos delimitados foron os seguintes: para o procedemento harmonizado con 12 meses de antelación ao remate do contrato, para os de recurso especial sen procedemento harmonizado, 9 meses, para os contratos maiores con procedemento ordinario, aberto ou restrinxido, 6 meses, e para o procedemento negociado, 3 meses. Para por fin a esta situación xerada pola falta de dilixencia-planificación dos servizos xestores na tramitación dos procedementos que teñen ao seu cargo, deben seguir os prazos establecidos.

Así mesmo, coa finalidade de normalizar e homoxeinizar procedementos, polo servizo de contratación, elaboráronse unhas directrices en canto ao contido do expediente, forma de xustificar o contido do artigo 22 do TRLCASP e outros aspectos que de seguido se relacionan.

As normas as que nos estamos a referir son:

Documentación para a tramitación dos expedientes de contratación.

Instrucións para a redacción da memoria xustificativa.

Instrucións para a redacción do Pregos de Prescricións técnicas.

20.b) Exercicios pechados:

–Obrigas e dereitos de Orzamentos Pechados.

O importe total de obrigas pendentes de exercicios anteriores ascende a 1.325,80 euros, procedentes dunha serie de gastos de escasa contía correspondentes ao ano 2003.

No relativo aos dereitos pendentes de cobramento de exercicios pechados a súa contía ascende a 3.631,17 euros, procedentes de anticipos o persoal pendentes de reintegro do exercicio 2012.

Preséntase a información contable desagregada desta epígrafe nos listados que van do MEM201B1_04 ao MEM202B2_04 adxuntos a esta Memoria.

20.c) Exercicios posteriores:

Contabilizáronse operacións de futuro por un importe de 187.834,35 euros, que aínda que non comportan movementos en contas contables, serven para recordar o futuro compromiso de gasto para o ano 2014.

Se presentan de forma desagregada no listado incorporado a Memoria MEM203A_04

20.d) Gastos con financiación afectada.

Non se contemplan.

20.e) Remanente de Tesourería

O Remanente de Tesouraría (art.º 191-2 do R.D.L. 2/2004, arts. 101 a 104 R.P., Regras 81 a 86 da Orde de EHA 4041/20014, I.C.A.L.), calculado segundo os seguintes compoñentes da contabilidade xeral:

* Dereitos pendentes de cobramento a final de exercicio, Regra 85:

- De Orzamento corrente, conformados polos saldos das divisionarias da conta 430.
- De Orzamentos pechados, conformados polos saldos divisionarias da conta 431.
- De dereitos pendentes de saldos de debedores non orzamentarios, conformados polas seguintes contas:(260, Fianzas constituídas a l/prazo., 265, Depósitos constituídos a l/prazo., 440, Debedores por IVE repercutido 442, debedores por servizos de recadación, 449, outros debedores non orzamentarios, 470, 471, correspondentes a saldos debedores con Administracións Públicas, 472, Facenda Pública por IVE soportado, 565, 566 Fianzas e Depósitos constituídos a curto prazo non orzamentarias, e ou saldo debedor da conta 456).

minorados con:

- Ingresos pendentes de aplicación (conta 554 e 559, tendo en conta as súas divisionarias).

* Obrigas pendentes de pago en fin de exercicio, Regra 86 da ICAL.

- Pendentes de pagamento de exercicio corrente, conformado polos saldos da conta 400 e divisionarias.
- Pendentes de pagamento de exercicios anteriores, conformado polos saldos da conta 401 e divisionarias.
- De saldos de contas de acredores non orzamentarias (conta 180, 185, Fianzas e Depósitos recibidos a longo prazo, conta 410, acredores por IVE soportado, 414, Entes públicos acredores por recadación de recursos, 419, Outros acredores non orzamentarios, 453, 456, 475, 476, saldos de Administracións Públicas, 477, Facenda Pública, IVE repercutido, 502, 507, 522 e 525 por empréstitos e Operacións de Tesorería, 560, 561, Fianzas e Depósitos recibidos a c/p)

minorados con:

- Saldo da conta 555 e 558.1 (Pagamentos pendentes de aplicación e provisións para anticipos de caixa fixa pendentes de xustificación).

* Fondos líquidos de Tesourería a fin de exercicio.

- Saldos de contas que integran o subgrupo 57, Regra 84 da ICAL (contas 570, 571, 573, 574.1, 575.1, 575.9, 577 e 578).

O Remante de Tesouraría total conformado polos fondos líquidos mais os dereitos pendentes de cobramento menos a obrigas pendentes de pagamento, será axustado por:

- Dereitos de difícil ou imposible recadación, segundo os criterios que a este respecto fixe a Entidade, de acordo co establecido no art.º 191.2 do TRLRFL e 103 do R.P e regra 83.4 da ICAL.

- Polo exceso de financiamento afectado, de acordo co previsto no art.102 do RP e regra 83.5 da ICAL.

O Remanente de Tesouraría, así calculado, se resultase cun saldo "positivo", constitúe un recurso para financiar modificacións de crédito orzamentarias do exercicio seguinte (arts. 177.4 e 182 do TRLRFL, arts. 36,48 e 104-2 R.P).

No caso de liquidación do Orzamento con Remanente de Tesouraría "negativo", o Pleno da Corporación ou Órgano competente do Organismo Autónomo, según corresponda, procederá, na primeira sesión que celebre con posterioridade á aprobación da liquidación orzamentaria, a redución de gastos do novo orzamento por unha contía igual ao déficit producido, e de non ser posible, terá que concertar unha operación de crédito (nos termos e co quórum requirido polo art.º 177.5 do TRLRFL, aprobado polo R.D.L. 2/2004 en relación co art.º 47.2 da Lei 7/1985, do 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local (L.B.R.L.)). Hai que entender, que neste caso, por tratarse dunha operación de crédito para ou sanemamento dun déficit do Remanente de Tesouraría, a competencia segue residenciada non Pleno da Corporación, ata coas modificacións de competencias incorporadas pola Lei 57/2003, de 16 de decembro, de medidas para a modernización do goberno local. De non adoptarse ningunha das devanditas medidas, ou Orzamento do exercicio seguinte haberá de aprobarse cun superávit inicial de contía non inferior ao correspondente déficit (art.º 193 do TRLRFL, aprobado polo R.D.L. 2/2004 e art.º 105 R.P).

O desglose pormenorizado das cifras económica que conforman o Remanente de Tesouraría foi presentado con motivo da aprobación do Resultado Orzamentario do exercicio 2013, vendose conformado a través de cadro reflexativo na Memoria co código MEM205_04.

ESTADO DO REMANENTE DE TESOURERÍA

COMPONENTES	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR
1. (+) Fondos líquidos	1.024.599,70	905.755,16
2. (+) Dereitos pendentes de cobro	10.449,99	14.285,85
- (+) do Orzamento corrente	6.818,82	10.171,38
- (+) de Orzamentos pechados	3.631,17	4.114,47
- (+) de operacións non orzamentarias	0,00	0,00
- (-) cobros realizados pendentes de aplicación definitiva	0,00	0,00
3. (-) Obrigas pendentes de pago	124.013,22	123.979,99
- (+) do Orzamento corrente	70.908,47	84.506,41
- (+) dos Orzamentos pechados	1.325,80	1.325,80
- (+) de operacións non orzamentarias	51.778,95	38.147,78
- (-) cobros realizados pendentes de aplicación definitiva	0,00	0,00
I. Remanente de Tesourería Total (1 + 2 - 3)	911.036,47	796.061,02



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
 PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
 P – 8605701 E



Exp. 5427/12

II. Saldos de dudoso cobro	0,00	0,00
III. Exceso de financiación afectada	0,00	0,00
IV. Remanente de Tesourería para Gastos Xerais (I - II - III)	911.036,47	796.061,02

21. INDICADORES.

Son os encargados de avaliar o grao de execución financeira, orzamentaria e patrimonial do Organismo, así como estimar a eficiencia, eficacia... na prestación do servizo público, quedando polo tanto dividido en indicadores orzamentarios e financeiro-patrimoniais e indicadores de xestión. Os indicadores de xestión veñen marcados pola Instrución de forma orientativa podendo complementarse con calquera outros que a Entidade considere axeitados.

Aos efectos dunha mellor comprensión do cálculo efectuado, considérase necesario, nos termos previstos na instrución definir os seguintes conceptos, en función das particularidades do Vigozoo:

- a) Nº de habitantes: Poboación de Vigo, segundo o último Padrón municipal de habitantes.
 - b) Coste do Servizo: Inclúe os costes de persoal, os consumos de bens e servizos, e as transferencias producidas.
 - c) Rendemento do servizo: A cifra correspóndese coa recadación de taquilla do exercicio 2013.
 - d) Nº de empregados: Se corresponde co total de traballadores incluídos no Cadro de Persoal de Vigo zoo.
 - e) Nº de prestacións realizadas: comprende o nº de visitantes ás instalacións no ano 2013.
- Se presenta a información contable desagregada destes indicadores no listado MEM21_04 adxunto a esta Memoria.

INDICADORES DE GESTIÓN

3390 Prestación de servizo Vigo Zoo

	1.371.412,24		Coste del servicio /
COSTE POR HABITANTE =		= 4,63	Núm. Habitantes
	296.479		

NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	328.927,25	= 0,24	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
	1.371.412,24		
COSTE UNITARIO =	1.371.412,24	= 15,64	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
	87.699,00		
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	1.371.412,24	= 0,90	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
	1.523.646,64		
EMPLEADOS POR HABITANTE =	28,00	=0,00	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
	296.479		
EFICACIA OPERATIVA =	87.699,00	= 0,92	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
	95.000,00		
ACTUACIONES POR HABITANTE =	87.699,00	= 0,30	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes
	296.479		

Móstranse así mesmo os datos de certas magnitudes ao peche do presuposto 2013, que son de interese pola súa importancia e relevancia económica .

De seguido se amosan unhas taboas cos indicadores e magnitudes mais salientables.



Medida	Valor
Liquidez (tesourería/ acreedores orzamentarios e non orzamentarios)	8,38%
Execución do estado de gastos (Créditos definitivos/obrigas R. netas)	92,06%
Realización de pagamentos (Pagamentos netos/ obrigas R. netas)	94,94%
Periodo medio de pagamento (Obrigas pendentes pagamento/ obrigas R. netas)x 365 días	18,45 días
Execución do estado de ingresos (previsións definitivas/dereitos R. netos), incluíndo financiamento de remanentes	99,70%
Realización de cobros (Recadación neta/dereitos R. netos)	99,55%
Realización de pagamentos de exercicios pechados (pagamentos realizados/Saldo inicial + modificacións)	98,46%
Realización de recadación de pechados (cobros realizados/Saldo inicial + modificacións)	71,57%
Grado de dependencia (DR netos IV, VII /Gasto total)	81,57%
Grado de cobertura (Dereitos R. Netos Corrientes/Obrigas R. Netas corrientes)	110,12%
Autonomía (I,II,III,V,VI e VIII/DRNT)	24,68%
Autonomía fiscal (I,II,III/DRNT)	21,82%

Magnitudes

Magnitude	Contía ou signo
Remanente de Tesourería para gastos xerais	911.036,47
Resultado orzamentario axustado	116.489,74
Aforro Neto axustado	138.724,74
Estabilidade orzamentaria, capacidade de financiamento	116.420,92
Regra de Gasto, comparada en termos guía 1ª edición MINHAP	CUMPRE
Teourería	1.039.473,54
Obrigas orzamentarias pendentes de pagamento ao peche (exercicios oechados 1.325,80)	72.234,27
Dereitos pendentes de cobro ao peche (exercicios pechados 3.631,17)	10.449,99
Dotación a saldos de dubidoso cobro	,00

22. ACONTECEMENTOS POSTERIORES AO PECHE DO EXERCICIO 2013.

Non se rexistran acontecementos relevantes ao peche do exercicio.

BALANCE DE COMPROBACION

Trátase dun documento elaborado polos Servizos contables do Organismo Autónomo que permite facerse unha idea da situación deste, e as operacións

realizadas no período. Denomínaselles tamén Balances de Sumas e Saldos.

O obxectivo final deste balance é comprobar que non existen asentos descadrados na contabilidade.

A diferenza do Balance final, o balance de comprobación de sumas e saldos non require de periodificación contable, do cálculo do resultado do período, nin do peche da contabilidade para a súa elaboración. Expórtase dos libros contables do Organismo o Balance de Situación do exercicio 2012 que seguidamente se reflicte:

BALANCE DE COMPROBACION

CONTA	DESCRIPCIÓN	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBEDOR	ACREDOR
000	Presupuesto ejercicio corriente	1.523.646,64	1.537.546,14	0,00	13.899,50
001	Presupuesto de Gastos: Créditos Iniciales	1.523.646,64	1.523.646,64	0,00	0,00
0023	Presupuesto de Gastos: Transferencias de Créditos	0,00	0,00	0,00	0,00
0030	Créditos Disponibles	1.482.884,92	1.523.646,64	0,00	40.761,72
0031	Créditos retenidos para gastar	398.044,46	454.364,15	0,00	56.319,69
0032	Créditos retenidos para transferencias y bajas	0,00	0,00	0,00	0,00
004	Ppto. de Gastos: Gastos autorizados	1.416.549,73	1.426.565,23	0,00	10.015,50
005	Ppto. de Gastos: Gastos comprometidos	0,00	1.402.650,23	0,00	1.402.650,23
006	Ppto. de Ingresos: Previsiones Iniciales	1.523.646,64	1.523.646,64	0,00	0,00
008	Ppto. de Ingresos: Previsiones Definitivas	1.523.646,64	0,00	1.523.646,64	0,00
0100	Ppto. Gastos ejercicios Posteriores. Año 1	437.934,73	0,00	437.934,73	0,00

0101	Ppto. Gastos ejercicios Posteriores. Año 2	186.334,57	0,00	186.334,57	0,00
0110	Retención de Créditos ejercicios Posteriores.Año 1	0,00	190.100,38	0,00	190.100,38
0111	Retención de Créditos ejercicios Posteriores.Año 2	0,00	92.575,73	0,00	92.575,73
0130	Autorizaciones gastos ejercicios Posteriores.Año 1	187.834,35	247.834,35	0,00	60.000,00
0131	Autorizaciones gastos ejercicios Posteriores.Año 2	89.758,84	93.758,84	0,00	4.000,00
0140	Gastos comprometidos ejercicios Posteriores. Año 1	0,00	187.834,35	0,00	187.834,35
0141	Gastos comprometidos ejercicios Posteriores. Año 2	0,00	89.758,84	0,00	89.758,84
0301	Control Interno TAO Proyectos Gastos	22.356,12	22.356,12	0,00	0,00
0321	Formalización Cancelación de Valores	17.298,94	17.298,94	0,00	0,00
0322	Formalización Constitución de Valores	15.800,10	16.878,71	0,00	1.078,61
03301	ALTA REMANENTES	489.271,00	0,00	489.271,00	0,00
03302	Ctas de Remanentes	27.028,95	0,00	27.028,95	0,00
0331	AÑO 2001	0,00	516.299,95	0,00	516.299,95
0351	Remanentes Totales	251.481,53	0,00	251.481,53	0,00
0352	Remanentes Incorporables	0,00	192.810,88	0,00	192.810,88
0353	Remanentes No Incorporables	0,00	85.699,59	0,00	85.699,59
0355	Modificación Remanentes Incorporables	27.028,94	0,00	27.028,94	0,00
0440	Cuenta control fase P ej. corriente DEBE	1.402.647,24	0,00	1.402.647,24	0,00
0442	Cuenta control fase P ej. corriente HABER	0,00	1.402.647,24	0,00	1.402.647,24
047	Cuenta Control Tramitación DEBE	2.750.668,57	18.992,63	2.731.675,94	0,00
048	Cuenta Control Tramitación HABER	4.413,82	2.736.089,76	0,00	2.731.675,94
06040	otros valores (avales)	53.424,35	17.298,94	36.125,41	0,00
0650	Depositantes de Valores	17.298,94	52.345,74	0,00	35.046,80
0901	Retención I.R.P.F.	13.284,96	6.642,48	6.642,48	0,00
0951	Total Descuentos y Retenciones:	6.642,48	13.284,96	0,00	6.642,48
0952	Importe Líquido:	737.461,89	737.461,89	0,00	0,00

100	Patrimonio	0,00	5.546.401,88	0,00	5.546.401,88
109	Patrimonio entregado al uso general	31.589,20	0,00	31.589,20	0,00
120	Resultados de ejercicios anteriores	822.645,28	0,00	822.645,28	0,00
129	Resultados del ejercicio	35.477,31	35.477,31	0,00	0,00
200	Terrenos y bienes naturales	13.804,00	0,00	13.804,00	0,00
201	Infraestructuras y bienes destinados a uso general	62.071,18	0,00	62.071,18	0,00
221	Construcciones	5.167.536,24	0,00	5.167.536,24	0,00
222	Instalaciones técnicas	81.470,41	0,00	81.470,41	0,00
223	Maquinaria	255.256,45	0,00	255.256,45	0,00
224	Ustillaje	17.798,64	0,00	17.798,64	0,00
226	Mobiliario	86.621,11	0,00	86.621,11	0,00
227	Equipos para procesos de información	33.861,15	0,00	33.861,15	0,00
228	Elementos de transporte	46.913,10	0,00	46.913,10	0,00
229	Otro inmovilizado material	184.760,24	0,00	184.760,24	0,00
282	Amortización acumulada del inmovilizado material	0,00	2.136.387,35	0,00	2.136.387,35
400	Acreedores obligaciones reconocidas.Ppto Corriente	1.331.738,77	1.402.647,24	0,00	70.908,47
401	Acreedores obligaciones reconocidas.Pptos Cerrados	84.506,41	85.832,21	0,00	1.325,80
41600	Formalización Pagos No Presupuestarios	148.127,97	152.143,00	0,00	4.015,03
41902	Plan Pensiones Caser	5.892,90	5.892,90	0,00	0,00
4300	De liquidaciones de contraído previo, Ingres.Direc	1.519.136,98	1.512.318,16	6.818,82	0,00
4310	De liquidaciones de contraído previo, Ingreso Dire	12.771,56	9.140,39	3.631,17	0,00
44600	Formalización Ingresos No Presupuestarios	2.265,00	2.265,00	0,00	0,00
47510	Hacienda Pública,acreedora por I.R.P.F	101.302,03	139.333,94	0,00	38.031,91
4760	Seguridad Social, acreedora	40.520,12	40.520,12	0,00	0,00
542	Créditos a corto plazo	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
55437	Ingreso Otros Sin Clasificar Pdte. Aplicación	1.371,64	1.371,64	0,00	0,00

55498	Ingr.Pdtes aplicacion libr.a justificar	528,43	528,43	0,00	0,00
55599	Reintegros de Pagos a Justficar	1.371,64	1.371,64	0,00	0,00
5580	Prov. fondos pagos a justif. pend. justificación	4.413,82	4.413,82	0,00	0,00
5585	Libramientos para provisiones de fondos	5.028,40	5.028,40	0,00	0,00
56100	Retencións Xudiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
56101	Retencións Centrais Sindicais	317,68	317,68	0,00	0,00
56103	Depósitos de Particulares a Corto Plazo	0,00	9.732,01	0,00	9.732,01
570101	Caixa	1.160,03	0,00	1.160,03	0,00
571202	CAIXANOVA 2080-5000-67-3110194172	1.714.862,59	1.379.583,22	335.279,37	0,00
571203	CAIXANOVA 2080-5000-62-3110267729	53.034,14	0,00	53.034,14	0,00
575000	Cuenta restringida pagos a justificar	5.785,46	5.785,46	0,00	0,00
577000	CAIXANOVA PF 2080-5000-69-3812924261	650.000,00	0,00	650.000,00	0,00
578	Movimientos internos de tesorería	390.701,08	390.701,08	0,00	0,00
5790	Formalización	5.633,59	5.633,59	0,00	0,00
5796	Cuenta control de nóminas	660.519,70	660.519,70	0,00	0,00
5797	Formalizacion Anticipos Nómina (RETAANT)	11.265,16	11.265,16	0,00	0,00
5798	Formalizacion ENTREGAS PAGO A JUSTIFICAR	1.371,64	1.371,64	0,00	0,00
5799	Cuenta Control Pagos Agrupados	390.701,08	405.574,92	0,00	14.873,84
621	Arrendamientos y cánones	157,30	0,00	157,30	0,00
622	Reparaciones y conservación	53.620,00	0,00	53.620,00	0,00
623	Servicios de profesionales independientes	5.926,92	0,00	5.926,92	0,00
624	Transportes	1.770,03	0,00	1.770,03	0,00
625	Primas de seguros	11.868,10	0,00	11.868,10	0,00
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	4.034,67	0,00	4.034,67	0,00
628	Suministros	105.351,82	0,00	105.351,82	0,00
629	Comunicaciones y otros servicios	328.274,57	0,00	328.274,57	0,00



ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL
 PARQUE DAS CIENCIAS VIGO ZOO
 P – 8605701 E



Exp. 5427/12

630	Tributos de carácter local	344,98	0,00	344,98	0,00
640	Sueldos y Salarios	620.616,81	0,00	620.616,81	0,00
642	Cotizaciones Sociales a cargo del empleador	199.911,26	0,00	199.911,26	0,00
644	Otros gastos sociales	28.732,84	0,00	28.732,84	0,00
651	Subvenciones corrientes	11.560,00	0,00	11.560,00	0,00
6791	Pérdida por la modificación de derechos de presupu	0,00	-1.514,29	1.514,29	0,00
682	Amortización del inmovilizado material	103.350,72	0,00	103.350,72	0,00
741	Precios públicos por prestación de servicios o rea	0,00	328.927,25	0,00	328.927,25
751	Subvenciones corrientes	0,00	1.144.181,64	0,00	1.144.181,64
769	Otros ingresos financieros	0,00	24.644,94	0,00	24.644,94
775	Ingresos por arrendamientos	0,00	7.893,35	0,00	7.893,35
777	Otros ingresos	0,00	2.026,37	0,00	2.026,37
778	Ingresos extraordinarios	0,00	1.935,00	0,00	1.935,00
	TOTAL XERAL	31.598.688,14	31.598.688,14	16.451.102,27	16.451.102,27

Vigo, 16 de abril de 2014

O DIRECTOR DE REXIMÉ INTERIOR

O TÉCNICO DE CONTABILIDADE

CONFORME: A PRESIDENTA DO VIGOZOO

Asdo. Fernando Carballo Villar

Asdo. Javier Muradás Blanco

Mª Jesús Lago Rey