



CONCELLO DE VIGO



## CONTA XERAL 2008

### 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 estrutura e contido da memoria , os distintos documentos que a conforman así 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 contida no Balance, na Conta de resultado económico patrimonial e no Estado de liquidación do Presuposto.

#### 1. ORGANIZACIÓN

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, así como a práctica deportiva da poboación da cidade de Vigo.



CONCELLO DE VIGO



A estrutura 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 dezasete 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 estrutura 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 2008 foi de 49.

As principais fontes de financiación son dúas: a subvención corrente e de capital do Concello de Vigo que foi o 61,76 % e os ingresos propios o 38,24 % 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.



CONCELLO DE VIGO



### 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 financeira, 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 obrigacións que forman o pasivo da mesma.

No inmovilizado, aumento de inmovilizacións materiais, nas contas 223"Maquinaria" , 227"Equipos Procesos de Información" e 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 cumprindo o principio de xestión continuada e de uniformidade.



CONCELLO DE VIGO



No saldo deudor, deudores presupostarios, destaca o aumento respecto do ano 2007 debido as subvencións correntes e de capital no mesmo ano 2008 e o aumento da debeda do programa “Deporte na Terceira Idade” de varios anos tamén pertencente ó Excmo.Concello de Vigo.

No saldo acreedor prodúcese un aumento nada relevante, facturas pagadas en xaneiro de 2009.

#### Conta de Resultado Económico-Patrimonial:

Este estado ven a substituir 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 obrigacións de exercicios pechados.

A Conta de Resultado Económico-Patrimonial recolle a diferenza que se produce entre vendas 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 financeiros, redución de existencias, transferencias e subvencións e pérdidas e gastos extraordinarios.

O resultado final ou desaforro é de - 139.935,84 euros fronte o desaforro de - 167.400,31 euros do ano anterior sendo a xustificación deste resultado similar:



CONCELLO DE VIGO



- Maiores ingresos nos prezos públicos por prestacións de servicios, un 0,56 % (13.481,60 euros) mais co ano 2007 e aumenta a subvención do Concello un 16,48 % (573.105,50 euros).
- Aumento nos gastos de xestión dun 11,44 % (480.751,40 euros) destacando un aumento nos gastos de persoal un 2,84 % (44.734,47 euros).

#### 5. INVERSIÓN DESTINADAS Ó USO XERAL

Non existen modificacións respecto do exercicio 2007.

#### 6. INMOVILIZACIÓNS INMATERIAIS

O Organismo Autónomo non ten inmovilizacións inmateriais

#### 7. INMOVILIZACIÓNS MATERIAIS

O Instituto Municipal dos Deportes ten un aumento debido as contas da 223 "Maquinaria", 227 "Equipos Procesos de información" e 229 "Outro Inmovilizado Material" de Outro Inmovilizado procedente da inversión de capital.



CONCELLO DE VIGO



#### 8. INVERSIÓN 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. INVERSIÓN 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.



CONCELLO DE VIGO



## 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 súa totalidade a liquidez pura e que sería 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 máis importantes explícanse polo resultado económico-patrimonial que representa no Balance o resultado negativo do exercicio por un importe de 139.935,84 euros. Prodúcese unha diminución na conta 129, resultado do exercicio do ano 2007 167.400,31 euros, que se traspasa a 120, resultado de exercicio 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 curto prazo.

## 15. RECURSOS OUTROS ENTES

Non existen operacións a rexistrar nese Estado.



CONCELLO DE VIGO



## 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 exercicio, as modificacións cargos e abonos e saldo pendente ó peche de exercicio.

Destaca o aumento respecto do ano anterior no subgrupo 43, deudores presupostarios respecto sendo o saldo actual de 410.498,16 correspondentes á subvención de capital no mesmo ano 2008 e o aumento da debeda do programa "Deporte na Terceira Idade" tamén do Concello.

O saldo do subgrupo 40, acreedores presupostarios teñen a súa xustificación nas obrigacións pendentes de pago ó peche 452.276,24 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 (573.105,50 euros, 16,48 %) para cubrir os gastos abaixo indicados e un aumento nos prezos públicos (13.481,60 euros, 0,56 %) baseado principalmente no aumento dos ingresos dos prezos públicos e mantemento das actividades deportivas.





CONCELLO DE VIGO



Respecto dos gastos, existe un aumento dun 2,84 % nos gastos de persoal (44.734,47 euros) e nos gastos de xestión dun 11,44 % (480.751,40 euros) destacando a enerxía eléctrica ,gas e a prestación de servizos das piscinas e ximnasios.

#### **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 obtidos e aplicados, tanto por operacións de gastos e ingresos como as derivadas de adquisicións ou altas de inmovilizado, vendas ou diminucións 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 servizos exteriores, personal, transferencias e subvencións recibidas, provisións aplicadas a súa finalidade, ingresos financeiros e outros ingresos.



CONCELLO DE VIGO



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

No análise dos fondos obtidos e aplicados, as aplicacións son maiores cos fondos obtidos en 80.953,83 euros, o que supón a diminución do capital circulante.

## **20. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA**

### **20.1 Exercicio 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 exercicio tramitaronse 3 modificacións presupostarias por un importe 200.228,29 euros.



CONCELLO DE VIGO



### **A.2 Remanentes de Crédito**

O importe total de créditos comprometidos e non comprometidos ascende a 464.759,45 euros incorporándose 200.228,29 euros ó presuposto do 2008.

### **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 obrigacións recoñecidas ó inicio e durante o exercicio, o total e gasto pendente de realizar.

### **A.4 Acredores por operacións 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 2.174,41 euros e non existen dereitos cancelados. O importe da recadación neta é 6.356.724,75 e a súa análise figura no informe da liquidación do presuposto.



CONCELLO DE VIGO



### **B.2 Devolucións de Ingresos**

O importe das Devolucións de Ingresos son 2.174,41 euros.

### **B.3 Compromisos de Ingresos**

Non existen rexistros neste módulo.

## **20.2 Exercicios Pechados**

### **A) Obligacións de presupostos pechados**

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

Neste exercicio houbo movementos por importe de 370.062,56 euros, a maioría do exercicio precedente do 2007, e o saldo final de obrigas pendentes de pago ó peche de exercicio é 7.849,17 euros.



CONCELLO DE VIGO



#### **A) Dereitos a cobrar de presupostos pechados**

O Estado de referencia consta de dúas 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 exercicio nin dereitos anulados nin dereitos cancelados.

#### **B) Variación de resultados presupostarios de exercicios anteriores**

Non hai feito algun no exercicio

#### **20.3 Exercicios Posteriores**

Non existe gasto que suporía un compromiso futuro polo que o Estado non recolle ningún movemento

#### **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 1.269.311,43 euros.



CONCELLO DE VIGO



## 21. INDICADORES

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

### Indicadores Finaceiros e Patrimoniais:

O índice da liquidez 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 (93%-93%)

As realizacións de pagos e cobros foron lixeiramente mellores en cobros(93%-97%).

O periodo medio de pago nos cap. 2 e 6 son 29 días; sendo boa tendo en conta a tramitación administrativa necesaria.

### Indicadores de Xestión:

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



CONCELLO DE VIGO



## 21. ACONTECIMIENTOS 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 exercicio.

O Xefe de Contabilidade



Javier Pinal Falque

O Presidente

Francisco Xabier Alonso Pérez