

DIPUTACIÓN DE VALLADOLID

CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

EJERCICIO 2021

La Orden HAC/836/2021, de 9 de julio, establece las NORMAS PARA LA FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS EN EL ÁMBITO DEL SECTOR PÚBLICO LOCAL, con la previsión de aplicación obligatoria (DF 3ª) en las cuentas del ejercicio 2022 para las entidades locales incluidas en el artículo 211 del TRLHL (Municipios de más de 50.000 habitantes y las demás entidades locales de ámbito superior, entre las que se encontraría la Diputación), independientemente de la aplicación voluntaria con anterioridad.

No se ha podido obtener las cuentas consolidadas del programa contable, que necesariamente lo debe facilitar para las cuentas de 2022 que se elaborarán en 2023.

No obstante, en base a los datos de las cuentas anuales individuales de las entidades dependiente y la de la propia Diputación, al margen del programa contable, hemos procedido a elaborar las siguientes cuentas consolidadas, a nivel informativo:

*Balance consolidado
Cuenta de Resultado Económico Patrimonial consolidado
Cuenta de Liquidación del Presupuesto consolidado
Memoria consolidada*

DIPUTACIÓN DE VALLADOLID
CUENTAS CONSOLIDADAS
2021
(Sin referencia a datos de año anterior)

BALANCE CONSOLIDADO

Activo	Notas en memoria	2021	2020	Patrimonio Neto y Pasivo	Notas en memoria	2021	2020
A) Activo no corriente		328.176.151,77		A) Patrimonio neto.		375.341.018,53	
I. Inmovilizado intangible.		121.191,48		I. Patrimonio.		220.048.748,18	
1. Fondo de comercio de consolidación.				II. Patrimonio generado.		148.421.197,55	
2. Otro inmovilizado intangible.		121.191,48		1. Reservas y resultados de ejercicios anteriores		135.804.103,87	
II. Inmovilizado material.		304.483.712,88		2. Resultados del ejercicio atribuidos a la entidad dominante.	6	12.617.093,68	
III. Inversiones inmobiliarias.		18.864.244,89		III. Ajustes por cambios de valor		321.055,67	
IV. Patrimonio público del suelo				IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados.	6	6.550.017,13	
V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.	6	1.644.993,08		V. Socios externos.		0,00	
1. Participaciones puestas en equivalencia		1.130.276,91		B) Pasivo no corriente.		12.704.535,55	
2. Créditos a entidades puestas en equivalencia.		511.110,10		I. Provisiones a largo plazo.			
3. Créditos a entidades integradas proporcionalmente.				II. Deudas a largo plazo.		12.704.535,55	
4. Otras inversiones financieras.		3.606,07					
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		3.062.009,44		III Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo.		0,00	
VII. Activos por impuesto diferido.				1. Deudas con entidades puesta en equivalencia			
VIII. Deudores, deudores comerciales no corrientes y otras cuentas a cobrar a largo plazo.				2. Deudas con entidades integradas proporcionalmente			
				3. Otras deudas.			
B) Activo corriente		73.001.412,21		IV. Pasivos por impuesto diferido.			
I. Activos en estado de venta.				V. Acreedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar a largo plazo.			
II. Existencias		2.205.127,79					
III. Deudores, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar a corto plazo.		2.330.021,42		VI. Ajustes por periodificación a largo plazo.			
				C) Pasivo corriente.		13.132.009,90	
IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.		0,00		I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.			
1. Créditos a entidades puestas en equivalencia.				II. Provisiones a corto plazo.		46.048,00	
2. Créditos a entidades integradas proporcionalmente.				III. Deudas a corto plazo.		3.426.731,60	
3. Otras inversiones				IV. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
V. Inversiones financieras a corto plazo.		892.087,81		1. Deudas con entidades puestas en equivalencia.			
VI. Ajustes por periodificación.		12.445,50		2. Deudas con entidades integradas proporcionalmente.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		67.561.729,69		3. Otras deudas.			
				V. Acreedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar a corto plazo.	6	9.659.230,30	
				VI. Ajustes por periodificación a corto plazo.			
Total Activo (A+B)		401.177.563,98		Total Patrimonio Neto y Pasivo (A+B+C).		401.177.563,98	

DIPUTACIÓN DE VALLADOLID

CUENTAS CONSOLIDADAS

2021

(Sin referencia a datos de año anterior)

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

	Notas en memoria	2021	2020
1. Ingresos tributarios y urbanísticos.		24.526.678,54	
a) Ingresos tributarios.		24.526.678,54	
b) Ingresos urbanísticos.			
2. Transferencias y subvenciones recibidas.	6	87.899.835,42	
a) Del ejercicio.		87.898.194,56	
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		1.640,86	
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras.			
3. Ingresos de la actividad propia.			
4. Ventas y prestaciones de servicios		2.306.514,02	
5. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor.		2.091.802,52	
6. Trabajos realizados por el grupo para su activo.			
7. Otros ingresos de gestión ordinaria.		1.718.732,63	
8. Excesos de provisiones.		17.346,16	
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7+8).		118.560.909,29	
9. Gastos de personal.		-45.408.280,48	
10. Transferencias y subvenciones concedidas.	6	-35.698.907,30	
11. Gastos por ayudas y otros.			
12. Aprovisionamientos.		-2.187.547,92	
a) Consumo de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.		-2.187.547,92	
b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
c) Activos transformados en existencias.			
13. Otros gastos de gestión ordinaria.		-25.427.850,31	
14. Amortización del inmovilizado.		-4.625.190,16	
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (9+10+11+12+13+14).		-113.347.776,17	
I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B).		5.213.133,12	
15. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta.		882.586,25	
16. Otras partidas no ordinarias.		1.573.994,33	
17. Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas			
18. Diferencia negativa de consolidación de entidades consolidadas.	6	4.212.332,00	
II. Resultado de las operaciones no financieras (I+15+16+17+18)		11.882.045,70	
19. Ingresos financieros		79.557,32	
20. Gastos financieros.		-15.123,76	
21. Gastos financieros imputados al activo.			
22. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros.			
23. Diferencias de cambio.			
24. Deterioro de valor, beneficios y pérdidas por operaciones con activos y pasivos financieros.		-136.586,80	
25. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras			
III. Resultado de las operaciones financieras (19+20+21+22+23+24+25).		-72.153,24	
26. Participación en beneficios (pérdidas) de entidades puestas en equivalencia.			
27. Deterioro y resultado por pérdida de influencia significativa de participaciones puestas en equivalencia o del control conjunto sobre una entidad multigrupo.			
28. Diferencia negativa de consolidación de entidades puestas en equivalencia.	6	807.201,22	
IV. Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (II+III+26+27+28).		12.617.093,68	
V. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			
VI. Resultado (ahorro o desahorro) consolidado del ejercicio (IV + V)		12.617.093,68	
+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior.			
Resultado del ejercicio anterior ajustado (VI+Ajustes).		12.617.093,68	
Resultado atribuido a la entidad dominante	6	12.617.093,68	
Resultado atribuido a socios externos.		0,00	

ESTDO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA POR CAPÍTULOS

Cuentas Consolidadas 2021 Cuenta Consolidada de Liquidación del Presupuesto	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS					
CAPÍTULO 1 GASTOS DE PERSONAL								
DIPUTACIÓN	40.064.023,73	4.650.249,66	44.714.273,39	42.487.156,16	42.487.156,16	42.487.097,26	58,90	2.227.117,23
REVAL	1.981.500,00	-165.000,00	1.816.500,00	1.695.604,25	1.695.604,25	1.695.604,25	0,00	120.895,75
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE								
TOTAL CAPÍTULO 1	42.045.523,73	4.485.249,66	46.530.773,39	44.182.760,41	44.182.760,41	44.182.701,51	58,90	2.348.012,98
CAPÍTULO 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS								
DIPUTACIÓN	20.897.000,23	4.932.073,41	25.829.073,64	21.961.164,35	19.150.217,97	17.945.642,75	1.204.575,22	6.678.855,67
REVAL	1.073.800,00	165.257,43	1.239.057,43	1.128.564,67	1.013.400,67	1.013.400,67	0,00	225.656,76
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	3.808.399,75	112.699,83	3.921.099,58	3.178.428,44	2.540.924,70	2.411.476,04	129.448,66	1.380.174,88
TOTAL CAPÍTULO 2	25.779.199,98	5.210.030,67	30.989.230,65	26.268.157,46	22.704.543,34	21.370.519,46	1.334.023,88	8.284.687,31
CAPÍTULO 3 GASTOS FINANCIEROS								
DIPUTACIÓN	128.143,43	-103.000,00	25.143,43	10.140,44	10.140,44	10.140,44	0,00	15.002,99
REVAL	50.200,00	6.776,00	56.976,00	15.965,53	7.693,92	7.693,92	0,00	49.282,08
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE								
TOTAL CAPÍTULO 3	178.343,43	-96.224,00	82.119,43	26.105,97	17.834,36	17.834,36	0,00	64.285,07
CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
DIPUTACIÓN	23.439.664,41	4.676.790,33	28.116.454,74	25.940.500,34	24.852.535,91	23.881.104,45	971.431,46	3.263.918,83
REVAL								
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE								
AJUSTE	-1.800.000,00	0,00	-1.800.000,00	-1.800.000,00	-1.800.000,00	-1.800.000,00	0,00	0,00
TOTAL CAPÍTULO 4	21.639.664,41	4.676.790,33	26.316.454,74	24.140.500,34	23.052.535,91	22.081.104,45	971.431,46	3.263.918,83
CAPÍTULO 5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS								
DIPUTACIÓN	1.846.538,19	-1.846.538,19	0,00					
REVAL	1.000,00	0,00	1.000,00					1.000,00
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	1.000,00	0,00	1.000,00					1.000,00
TOTAL CAPÍTULO 5	1.848.538,19	-1.846.538,19	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
CAPÍTULO 6 INVERSIONES REALES								
DIPUTACIÓN	6.243.524,30	12.626.388,86	18.869.913,16	11.570.400,24	7.924.135,00	7.723.175,94	200.959,06	10.945.778,16
REVAL	14.500,00	0,00	14.500,00	7.265,18	3.492,24	3.492,24	0,00	11.007,76
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE								
TOTAL CAPÍTULO 6	6.258.024,30	12.626.388,86	18.884.413,16	11.577.665,42	7.927.627,24	7.726.668,18	200.959,06	10.956.785,92
CAPÍTULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL								
DIPUTACIÓN	17.383.665,00	13.312.003,12	30.695.668,12	19.338.545,28	13.380.103,71	12.861.185,08	518.918,63	17.315.564,41
REVAL								
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE								
TOTAL CAPÍTULO 7	17.383.665,00	13.312.003,12	30.695.668,12	19.338.545,28	13.380.103,71	12.861.185,08	518.918,63	17.315.564,41
CAPÍTULO 8 ACTIVOS FINANCIEROS								
DIPUTACIÓN	1.117.529,87	7.017.221,56	8.134.751,43	1.509.218,41	660.106,02	660.106,02	0,00	7.474.645,41
REVAL	36.000,00	0,00	36.000,00	1.996,51	1.996,51	1.996,51	0,00	34.003,49
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE								
TOTAL CAPÍTULO 8	1.153.529,87	7.017.221,56	8.170.751,43	1.511.214,92	662.102,53	662.102,53	0,00	7.508.648,90
CAPÍTULO 9 PASIVOS FINANCIEROS								
DIPUTACIÓN	1.553.609,19	106.376,84	1.659.986,03	1.653.654,62	1.653.654,62	1.653.654,62	0,00	6.331,41
REVAL								
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE								
TOTAL CAPÍTULO 9	1.553.609,19	106.376,84	1.659.986,03	1.653.654,62	1.653.654,62	1.653.654,62	0,00	6.331,41
TOTAL	117.840.098,10	45.491.298,85	163.331.396,95	128.698.604,42	113.581.162,12	110.555.770,19	3.025.391,93	49.750.234,83

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA POR CAPÍTULO

Cuentas Consolidadas 2021 Cuenta Consolidada de Liquidación del Presupuesto	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO/ DEFECTO PREVISIÓN
	PREV. INIC.	MODIFIC.	PREV. DEF.							
CAPÍTULO 1 IMPUESTOS DIRECTOS										
DIPUTACIÓN	9.220.945,61	0,00	9.220.945,61	10.461.825,93	105.735,89	0,00	10.356.090,04	10.334.135,92	21.954,12	1.135.144,43
REVAL										
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE										
TOTAL CAPÍTULO 1	9.220.945,61	0,00	9.220.945,61	10.461.825,93	105.735,89	0,00	10.356.090,04	10.334.135,92	21.954,12	1.135.144,43
CAPÍTULO 2 IMPUESTOS INDIRECTOS										
DIPUTACIÓN	7.488.901,30	0,00	7.488.901,30	7.851.119,76	337.969,94	0,00	7.513.149,82	7.513.149,82	0,00	24.248,52
REVAL										
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE										
TOTAL CAPÍTULO 2	7.488.901,30	0,00	7.488.901,30	7.851.119,76	337.969,94	0,00	7.513.149,82	7.513.149,82	0,00	24.248,52
CAPÍTULO 3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS										
DIPUTACIÓN	3.718.290,54	0,00	3.718.290,54	5.835.011,73	17.738,53	0,00	5.817.273,20	5.785.846,46	31.426,74	2.098.982,66
REVAL	3.116.000,00	0,00	3.116.000,00	3.017.999,66			3.017.999,66	3.017.635,95	363,71	-98.000,34
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	2.009.399,75	0,00	2.009.399,75	1.804.831,59			1.804.831,59	1.355.236,12	449.595,47	-204.568,16
TOTAL CAPÍTULO 3	8.843.690,29	0,00	8.843.690,29	10.657.842,98	17.738,53	0,00	10.640.104,45	10.158.718,53	481.385,92	1.796.414,16
CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES										
DIPUTACIÓN	81.090.888,31	4.298.084,88	85.388.973,19	85.245.984,18	2.234.651,75		83.011.332,43	82.995.571,13	15.761,30	-2.377.640,76
REVAL									0,00	
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00
AJUSTE	-1.800.000,00	0,00	-1.800.000,00	-1.800.000,00			-1.800.000,00	-1.800.000,00	0,00	0,00
TOTAL CAPÍTULO 4	81.090.888,31	4.298.084,88	85.388.973,19	85.245.984,18	2.234.651,75	0,00	83.011.332,43	82.995.571,13	15.761,30	-2.377.640,76
CAPÍTULO 5 INGRESOS PATRIMONIALES										
DIPUTACIÓN	28.627,62	0,00	28.627,62	64.802,79	0,00	0,00	64.802,79	63.816,32	986,47	36.175,17
REVAL	5.000,00	0,00	5.000,00							-5.000,00
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE										
TOTAL CAPÍTULO 5	33.627,62	0,00	33.627,62	64.802,79	0,00	0,00	64.802,79	63.816,32	986,47	31.175,17
CAPÍTULO 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES										
DIPUTACIÓN	2.371.427,34	-275.000,00	2.096.427,34	1.761.113,77	0,00	0,00	1.761.113,77	1.761.113,77	0,00	-335.313,57
REVAL										
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE										
TOTAL CAPÍTULO 6	2.371.427,34	-275.000,00	2.096.427,34	1.761.113,77	0,00	0,00	1.761.113,77	1.761.113,77	0,00	-335.313,57
CAPÍTULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL										
DIPUTACIÓN	1.778.881,36	2.892.561,19	4.671.442,55	2.501.943,58	0,00	0,00	2.501.943,58	2.165.327,05	336.616,53	-2.169.498,97
REVAL										
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE										
TOTAL CAPÍTULO 7	1.778.881,36	2.892.561,19	4.671.442,55	2.501.943,58	0,00	0,00	2.501.943,58	2.165.327,05	336.616,53	-2.169.498,97
CAPÍTULO 8 ACTIVOS FINANCIEROS										
DIPUTACIÓN	1.096.402,25	38.455.919,52	39.552.321,77	848.538,54	0,00	0,00	848.538,54	696.833,25	151.705,29	-38.703.783,23
REVAL	36.000,00	7.033,43	43.033,43	1.996,51			1.996,51	499,14	1.497,37	-41.036,92
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	0,00	112.699,83	112.699,83						0,00	-112.699,83
TOTAL CAPÍTULO 8	1.132.402,25	38.575.652,78	39.708.055,03	850.535,05	0,00	0,00	850.535,05	697.332,39	153.202,66	-38.857.519,98
CAPÍTULO 9 PASIVOS FINANCIEROS										
DIPUTACIÓN	5.879.334,02	0,00	5.879.334,02	5.879.334,02	0,00	0,00	5.879.334,02	5.879.334,02	0,00	0,00
REVAL										
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE										
TOTAL CAPÍTULO 9	5.879.334,02	0,00	5.879.334,02	5.879.334,02	0,00	0,00	5.879.334,02	5.879.334,02	0,00	0,00
TOTAL	117.840.098,10	45.491.298,85	163.331.396,95	125.274.502,06	2.696.096,11	0,00	122.578.405,95	121.568.498,95	1.009.907,00	-40.752.991,00

CUENTAS CONSOLIDADAS 2021			
Cuenta Consolidada de Liquidación del Presupuesto			
RESULTADO PRESUPUESTARIO CONSOLIDADO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a) Operaciones corrientes			
DIPUTACIÓN	106.762.648,28	86.500.050,48	20.262.597,80
REVAL	3.017.999,66	2.716.698,84	301.300,82
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	3.604.831,59	2.540.924,70	1.063.906,89
<i>Ajustes (Transferencias a CMA)</i>	<i>-1.800.000,00</i>	<i>-1.800.000,00</i>	<i>0,00</i>
Total operaciones corrientes	111.585.479,53	89.957.674,02	21.627.805,51
b) Operaciones de capital			
DIPUTACIÓN	4.263.057,35	21.304.238,71	-17.041.181,36
REVAL	0,00	3.492,24	-3.492,24
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	0,00	0,00	0,00
Total operaciones de capital	4.263.057,35	21.307.730,95	-17.044.673,60
1. Total operaciones no financieras (a+b)			
DIPUTACIÓN	111.025.705,63	107.804.289,19	3.221.416,44
REVAL	3.017.999,66	2.720.191,08	297.808,58
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	3.604.831,59	2.540.924,70	1.063.906,89
<i>Ajustes</i>	<i>-1.800.000,00</i>	<i>-1.800.000,00</i>	<i>0,00</i>
Total operaciones no financieras	115.848.536,88	111.265.404,97	4.583.131,91
c) Activos financieros			
DIPUTACIÓN	848.538,54	660.106,02	188.432,52
REVAL	1.996,51	1.996,51	0,00
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros			
DIPUTACIÓN	5.879.334,02	1.653.654,62	4.225.679,40
REVAL	0,00	0,00	0,00
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	0,00	0,00	0,00
2. Total operaciones financieras (c+d)			
DIPUTACIÓN	6.727.872,56	2.313.760,64	4.414.111,92
REVAL	1.996,51	1.996,51	0,00
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	0,00	0,00	0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO CONSOLIDADO			
DIPUTACIÓN	117.753.578,19	110.118.049,83	7.635.528,36
REVAL	3.019.996,17	2.722.187,59	297.808,58
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE	3.604.831,59	2.540.924,70	1.063.906,89
<i>Ajustes</i>	<i>-1.800.000,00</i>	<i>-1.800.000,00</i>	<i>0,00</i>
TOTAL RESULTADO PRESUPUESTARIO	122.578.405,95	113.581.162,12	8.997.243,83

MEMORIA CONSOLIDADA
Contenido de la memoria consolidada

CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS DIPUTACIÓN DE VALLADOLID – AÑO 2021
A nivel informativo

1. ENTIDADES DEL GRUPO

1.1 Entidad dominante

DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE VALLADOLID

1.2 Entidades dependientes

a) Entidades a integrar en la consolidación

MÉTODO DE INTEGRACIÓN GLOBAL

Entidades públicas

ORGANISMO AUTÓNOMO DE GESTIÓN Y RECAUDACIÓN (REVAL) (NIF Q9755002D)

CONSORCIO PROVINCIAL DE MEDIO AMBIENTE DE VALLADOLID (CMA) (NIF Q4700672A)

Sociedades mercantiles

SOCIEDAD PROVINCIAL DE DESARROLLO DE VALLADOLID, S.A. (SODEVA) (NIF A47535414)

Otras Entidades

FUNDACIÓN JOAQUÍN DÍAZ (FJD9) (NIF G47342613)

INFORMES DE AUDITORÍA DE CCAA 2021 DE LAS ENTIDADES DEPENDIENTES

REVAL: Informe de fecha 31/03/2021, con opinión favorable.

CMA: Informe de fecha 31/03/2021, con opinión favorable.

SODEVA: Informe de fecha 19/04/2021, con salvedades

FJD: Informe de fecha 03/05/2022, con salvedades.

SUPUESTO DE INCLUSIÓN EN GRUPO

Ref. art. 2 NCCASPL	REVAL	CMA	SODEVA	FJD
Supuesto de condición de poder	a, b, c, d y e	Art. 2.3	a, b, c, d y e	Art. 2.3
Supuesto de condición de PN	a y b		a y b	
GRADO DE INTEGRACIÓN	100%	100%	100%	100%

ENTIDADES MANTENIDAS PARA LA VENTA: No hay

b) Entidades a excluir de la consolidación

No hay entidades dependientes excluidas de la consolidación

1.3 Interés significativo de las entidades del grupo

Entidades públicas que realizan actividades administrativas con presupuesto limitativo. Importe total de las OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS:

REVAL: 2.722.187,59€

CMA: 2.540.924,70€

Entidades del sector público que realizan actividades empresariales. Importe de los gastos de explotación (De gestión ordinaria):

SODEVA: 3.992.186,23€

Otras entidades del SP Local (Diputación de Valladolid). Importe de los gastos de explotación (De gestión ordinaria):

FJD: 260.600,96€

2. ENTIDADES MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

a) Entidades a integrar en la consolidación

En contabilidad de la Diputación se recogen las siguientes participaciones relacionadas con entidades multigrupo y asociadas:

Cuenta	Entidad participada	NIF	% Participación	VNC Participación	Tipo Entidad
2500	Participaciones l/p Consorcio Feria de Muestras CyL	V47016985	11,11%	322.475,69	Asociada
2501	Participación Sociedad Mixta de Turismo de Valladolid, S.L.	B47638929	15,00%	600,00	Asociada
2502	Participación Fundación Iº de la Lengua Castellano Leonés	G09374117	3,45%	3.005,06	Asociada
2502	Participación Camino Castellano de la Lengua	G26297390	2,50%	601,01	Asociada

Se incluye en la presente consolidación informativa, por el método de puesta en equivalencia o participación, a las entidades participadas Consorcio Feria de Muestras CyL y Sociedad Mixta de Turismo de Valladolid, S.L.

No se incluyen en la presente consolidación las otras dos entidades en base a principio de importancia relativa.

3. INFORMACIÓN DE LOS SUBGRUPOS DE ENTIDADES

No hay subgrupos a efectos de consolidación.

4. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales consolidadas elaboradas (Balance, Cuenta de Resultados Económico – Patrimoniales, Cuenta de Liquidación del Presupuesto y presente Memoria) reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial, y de la ejecución del presupuesto del grupo

Se han aplicado los principios y criterios contables previstos en el Marco de Información Financiera aplicable. No se han dejado de aplicar principios contables públicos y criterios contables con incidencia en las cuentas anuales consolidadas.

2. Comparación de la información:

De acuerdo con lo previsto en artículo 51.1 de la Orden HAC/836/2021, por la que se aprueban las normas para la formulación de cuentas anuales consolidadas en el ámbito del sector público local, no se incluyen las cifras comparativas del año anterior.

3. Cambios en criterios contables:

No se ha producido cambios de criterios contables en ejercicio con respecto al ejercicio anterior.

4. Cambios significativos en estimaciones contables:

No se han producido.

5. Operaciones significativas entre entidades del perímetro de consolidación:

No existe información al respecto.

5. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

No existen criterios contables que difieran de los utilizados en las cuentas individuales.

No existe Fondo de Comercio de Primera Consolidación. Existen Diferencias Negativas de Primera Consolidación, tal como se recoge en apartado 18 de la CREP Consolidados, para cuya determinación se han realizado los cálculos que se indican en AJUSTES (Apartado 6 siguiente).

6. AJUSTES Y ELIMINACIONES

Sobre los datos agregados por epígrafes de las cuentas individuales de las entidades consolidadas, se han realizado los siguientes ajustes:

AJUSTES Y ELIMINACIONES CCAA CONSOLIDADAS DIPUTACIÓN VALLADOLID - EJERCICIO 2021
Anotaciones contables realizadas sobre los datos agregados por epígrafes de los Balances y CREP de las Entidades Dominante y Dependientes consolidadas.

DE ENTIDADES DEPENDIENTES CONSOLIDADAS			
REVAL (Consolidación Global - 100%) (NIF Q9755002D)			
Eliminación Inversión (cero) - Patrimonio Neto (En Balnce)			
	-----	X -----	
3.078.943,14	PN (Sin CREP)	A (18) DIF. (-) CONSOLIDAC. (CREP Consolidada)	3.078.943,14
	-----	X -----	
CONSORCIO MEDIO AMBIENTE (Consolidación Global - 100%) (NIF Q4700672A)			
Eliminación Inversión - Patrimonio Neto (En Balnce)			
	-----	X -----	
935.105,65	PN (Sin CREP)	A (18) DIF. (-) CONSOLIDAC. (CREP Consolidada)	498.025,05
		A CTA 2500 (Balance Diputación)	437.080,60
	-----	X -----	
Eliminación resultados (Ingreso y gastos) (En CREP)			
	-----	X -----	
1.800.000,00	(751) Transferenc. Recibidas (CMA)	A (65x) Transferenc. Concedidas (Diputación)	1.800.000,00
	-----	X -----	
SODEVA (Consolidación Global - 100%) (NIF A47535414)			
Eliminación Inversión - Patrimonio Neto (En Balnce)			
	-----	X -----	
9.629.909,65	PN (Sin CREP)	A (18) DIF. (-) CONSOLIDAC. (CREP Consolidada)	29.553,04
		A CTA 2501 (Balnce Diputación)	9.600.356,61
	-----	X -----	
Eliminación resultados y balance (Subvenciones imputables a CREP y directamente a PN):			
Por los importes COINCIDENTES en dominante y dependiente:			
	-----	X -----	
3.550.180,42	(740) Transf. Recibidas Sodeva	A (65x) Transferenc. Concedidas	3.727.228,22
177.047,80	(130) Subvenciones oficiales capital	A	
	-----	X -----	
Por los importes NO COINCIDENTES en dominante y dependiente:			
	-----	X -----	
276.204,55	Diputación Acreedora(4758 ReinteSubve)	A (65x) Transferenc. Concedidas	392.511,59
116.307,04	Diputación Acreedora(4758 ReinteSubve)	A	
	-----	X -----	
FUNDACIÓN JOAQUÍN DÍAZ (Consolidación Global - 100%) (NIF G47342613)			
Eliminación Inversión - Patrimonio Neto (En Balnce)			
	-----	X -----	
614.825,95	PN (Sin CREP) (FJD)	A (18) DIF. (-) CONSOLIDAC. (CREP Consolidada)	605.810,77
		A CTA 2502 (Balance Diputación)	9.015,18
	-----	X -----	
Eliminación resultados (Ingreso y gastos) (En CREP)			
	-----	X -----	
180.000,00	(751) Transferenc. Recibidas (FJD)	A (65x) Transferenc. Concedidas (Diputación)	180.000,00
	-----	X -----	

DE ENTIDADES DEPENDIENTES DE PUESTA EN EQUIVALENCIA (PARTICIPACIÓN)			
CONSORCIO FERIA DE CASTILLA Y LEÓN (Participación 11,11%) (NIF V47016985)			
Ajuste participación de Diputación por "puesta en equivalencia"			
	-----	X -----	
1.004.757,15	(V.1) Participación puesta equivalencia Consortio Feria CyL (Balnce Conso) (11,11% PN Consortio Feria 31/12/2021)	A (28) DIF. (-) CONSOLIDACIÓN "PUESTA EQUIVALENCIA" (Consortio Feria CyL)	682.281,46
		A (2500) Valor Contable Participación Consortio Feria CyL	322.475,69
	-----	X -----	
SOCIEDAD MIXTA TURISMO VALLADOLID, S.L. (Participación 15%) (NIF V47016985)			
Ajuste participación de Diputación por "puesta en equivalencia"			
	-----	X -----	
125.519,76	(V.1) Participación puesta equivalencia sociedad Mixta Turismo (15% PN a 31/12/2021)	A (28) DIF. (-) CONSOLIDACIÓN "PUESTA EQUIVALENCIA" (Sociedad Mixta Turismo ValladolidI, S.L.)	124.919,76
		A (2501) Valor Contable Participación Sociedad Mixta Turismo	600,00

7. COMBINACIONES DE NEGOCIOS Y OPERACIONES DE REESTRUCTURACIÓN EMPRESARIAL

No ha habido operaciones en el ejercicio.

8. FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN

Las cuentas consolidadas elaboradas (Balance, Cuenta de Resultados Económico - Patrimoniales, Cuenta de Liquidación del Presupuesto y presente Memoria) correspondientes a 2021, son las primeras elaboradas, a título informativo. No existe F.C. de consolidación calculado. Existen Diferencias Negativas de Primera Consolidación, tal como se recoge en apartado 18 de la CREP Consolidados, para cuya determinación se han realizado los cálculos que se indican en AJUSTES (Apartado 6 siguiente).

9. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN

Según se detalla en apartado 6 Ajustes de esta memoria.

10. SOCIOS EXTERNOS

No existen socios externos

11. MODIFICACIONES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN ENTIDADES DEL GRUPO

No se ha producido en ejercicio cambios en la participación de la dominante en la propiedad de dependientes que no den lugar a pérdida de control. Tampoco con pérdida del mismo.

12. PARTIDAS CORRESPONDIENTES A ENTIDADES MULTIGRUPO

No se ha aplicado el método de integración proporcional, de aplicación potestativo para las entidades multigrupo. Tampoco hay entidades a las que hubiera procedido su aplicación potestativa.

13. PARTICIPACIONES EN ENTIDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA

En la presente consolidación, se ha aplicado a las siguientes entidades:

Cuenta	Entidad participada	NIF	% Participación	VNC Participación	Tipo Entidad
2500	Participaciones l/p Consorcio Feria de Muestras CyL	V47016985	11,11%	322.475,69	Asociada
2501	Participación Sociedad Mixta de Turismo de Valladolid, S.L.	B47638929	15,00%	600,00	Asociada

Se incluye en la presente consolidación informativa, por el método de puesta en equivalencia o participación, a la entidad participara Consorcio Feria de Muestras CyL y Sociedad Mixta de Turismo de Valladolid

14. PRINCIPALES EPÍGRAFES DEL BALANCE

No se presentan variaciones con respecto al ejercicio anterior, al tratarse de la primera consolidación (Informativa).

DIPUTACION	
A) Patrimonio neto	375.341.018,53
I) Patrimonio	220.048.748,18
II) Patrimonio generado	148.421.197,55
1. Rtdo ej ant	135.804.103,87
2. Rtdo ej. Atribuidos a la entidad dominante	12.617.093,68
III) Ajustes por cambio de valor	321.055,67
IV) Subvenc. Recib pdtes imputac. A rtdos.	6.550.017,13
B) Pasivo no corriente	12.704.535,55
II) Deudas a l/p	12.704.535,55
C) Pasivo corriente	13.132.009,90
II) Provisiones corto plazo	46.048,00
III) Deudas a corto plazo	3.426.731,60
V) Acreed. Y otras ctas a pagar a c.p.	9.659.230,30
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	401.177.563,98
A) Activo no corriente	328.176.151,77
I) Inmovilizado intangible	121.191,48
II) Inmovilizado material	304.483.712,88
III) Inversiones inmobiliarias	18.864.244,89
V) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	1.644.993,08
VI) Inversiones financieras a largo plazo	3.062.009,44
B) Activo corriente	73.001.412,21
II) Existencias	2.205.127,79
III) Deudores y otras cuentas a cobrar	2.330.021,42
V) Inversiones financieras a corto plazo	892.087,81
VI) Ajustes por periodificación	12.445,50
VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	67.561.729,69
TOTAL ACTIVO (A+B)	401.177.563,98

15. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA

No se ha podido obtener del programa contable información consolidada relativa ejecución de presupuestos cerrados. Remitimos a la información presupuestaria de la Cuenta de Liquidación del presupuesto y la información de las cuentas anuales individuales de Diputación, Reval y CMA.

16. OTRA INFORMACIÓN QUE AFECTE A LAS CUENTAS CONSOLIDADAS

No se considera.

17. INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

No se ha podido obtener del programa contable información consolidada sobre indicadores. Hemos procedido a su cálculo de acuerdo con los datos de las cuentas de balance y CREP consolidadas, salvo el relativo a cash flow.

LIQUIDEZ INMEDIATA	FondosLíquidos / Pasivo Corriente	5,14		
LIQUIDEZ A C/P	(FondosLíquidos + D ^o Pte Cobro)/ Pasivo Corriente	5,32		
LIQUIDEZ GENERAL	Activo Corriente / Pasivo Corriente	5,56		
ENDEUDAMIENTO x HABITANTE	Pasivo Total / N° habitantes	116,60		
	<i>Provincia, excluida Capital = 221.576</i>			
ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / (Pasivo Total + PN)	0,06		
RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	Pasivo Corriente / Pasivo No Corriente	1,03		
CASH - FLOW	(Pasivo No Corriente / Flujos Netos Gestión) + (Pasivo Corriente / Flujos Netos Gestión)	N.D.		
ESTRUCTURA DE INGRESOS				
Ingresos tributarios y urb / IGOR	Transf. y Subv. Recibidas / IGOR	Ventas y PS / IGOR	Resto Igor / IGOR	
0,21	0,74	0,02	0,03	1,00
<i>IGOR: Ingresos de Gestión ORDINARIA</i>				
ESTRUCTURA DE GASTOS				
Gastos Personal / GGOR	Transf y Subv Concedidas / GGOR	Aprovisionamientos / GGOR	Resto Ggor / GGOR	
0,40	0,31	0,02	0,27	1,00

18. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen.
