

**CONSORCIO DE AGUAS DE ZIGOITIA
ONDATEGI (ALAVA)**

Bengolarra, 1-1º
01138 Ondategi (Alava)
Telef. / Fax 945-46.43.00



**ZIGOITIKO UR PARTZUERGOA
ONDATEGI (ARABA)**

consorciodeaguas@zigoitia.eus
www.consorciodeaguasdezigoitia.org

**ZIGOITIKO UR PARTZUERGOA
CONSORCIO DE AGUAS DE ZIGOITIA**

**CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL
EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**



INDICE

- 1.- BALANCE
- 2.- CUENTA DE RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL
- 3.- ESTADO DE CAMBIOS DE PATRIMONIO NETO
- 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- 5.- ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO
- 6.- BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS
- 7.- MEMORIA

ANEXOS

ANEXO I: Acta de arqueo de las existencias en caja a fin de ejercicio.

ANEXO II: Saldos existentes en las entidades bancarias a fin de ejercicio.

ANEXO III: Estado de conciliación de los resultados presupuestario y contable.

BALANCE DE SITUACIÓN

Impreso el 26/05/2026 a las 13:20

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024
	A) Activo no corriente		14.195,15	0,00		A) Patrimonio neto		99.182,14	118.596,22
	I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00	100, 101	I. Patrimonio		0,00	0,00
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00	0,00		II. Patrimonio generado		99.182,14	118.596,22
203, (2803), (2803)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00	0,00	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		109.658,38	143.643,08
205, (2806), (2806)	3. Aplicaciones informáticas		0,00	0,00	129	2. Resultados del ejercicio		-10.476,24	-25.046,86
207, (2807), (2807)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00	0,00		III. Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
208, 209, (2809), (2809)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
	II. Inmovilizado material		14.195,15	0,00	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenos		0,00	0,00	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construcciones		0,00	0,00	130,131,132	IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados		0,00	0,00
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructuras		0,00	0,00		B) Pasivo no corriente		0,00	0,00
213, (2813), (2913), (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00	0,00	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2814), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Otro inmovilizado material		14.195,15	0,00		II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Inmovilizado material en curso y anticipos		0,00	0,00	15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
	III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00	170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
220, (2820), (2920)	1. Terrenos		0,00	0,00	176	3. Derivados financieros		0,00	0,00
221, (2821), (2921)	2. Construcciones		0,00	0,00	173, 174, 178, 179, 180, 185	4. Otras deudas		0,00	0,00
2301,2311,2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00	0,00	16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
	IV. Patrimonio público del suelo		0,00	0,00	172	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	0,00
240, (2840), (2930)	1. Terrenos		0,00	0,00	186	V. Ajustes por periodificación a largo plazo		0,00	0,00
241, (2841), (2931)	2. Construcciones		0,00	0,00		C) Pasivo corriente		73.090,74	63.691,96
243, 244, 248	3. En construcción y anticipos		0,00	0,00	58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
249, (2849), (2939)	4. Otro patrimonio público del suelo		0,00	0,00		II. Deudas a corto plazo		25.220,42	11.005,27

BALANCE DE SITUACIÓN

Impreso el 26/05/2026 a las 13:20

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024
	V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00	50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2500, 2510, (2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00	0,00	520, 521, 527	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2501, 2511, (259), (2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades		0,00	0,00	526	3. Derivados financieros		0,00	0,00
2502, 2512, (2942)	3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades		0,00	0,00	4003, 4011, 4133, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	4. Otras deudas		25.220,42	11.005,27
252, 253, 255, (295), (2960)	4. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00	4002, 4012, 4132, 4182, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
257, 258, (2961), (2962)	5. Otras inversiones financieras		0,00	0,00		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo		47.870,32	52.686,69
	VI. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00	4000, 4010, 411, 4190, 416, 4180, 522	1. Acreedores por operaciones de gestión		7.342,38	137,03
260, (269)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00	4001, 4011, 410, 4131, 414, 4181, 419, 556, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		28.203,51	39.657,52
261, 2620, 2629, 264, 266, 267, (297), (2980)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00	47	3. Administraciones públicas		12.334,48	12.892,14
263	3. Derivados financieros		0,00	0,00	45	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00
268, 27, (2981), (2982)	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00	485, 568	V. Ajustes por periodificación a corto plazo		0,00	0,00
2621, (2983)	VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00					
	B) Activo corriente		158.077,73	182.288,18					
38, (398)	I. Activos en estado de venta		0,00	0,00					
	II. Existencias		0,00	0,00					
37	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00					
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00	0,00					
21, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00	0,00					
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo		41.789,09	70.696,88					
4300, 4310, 4430, 446, (4980)	1. Deudores por operaciones de gestión		2.864,33	2.245,32					

BALANCE DE SITUACIÓN

Impreso el 26/05/2026 a las 13:20

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Otras cuentas a cobrar		8.242,19	16.234,57					
47	3. Administraciones públicas		30.682,57	52.216,99					
45	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00					
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00					
530, 531, (539), (594)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00					
4302, 4312, 4432, (4902), 532, 533, 535, (595), (5960)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00					
536, 537, 538, (5961), (5962)	3. Otras inversiones		0,00	0,00					
	V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00					
540, (549)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00					
4303, 4313, 4433, (4963), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (5980)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00					
543	3. Derivados financieros		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566, (5981), (5982)	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00	0,00					
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		116.288,64	111.591,30					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00					
556, 570, 571, 573, 574, 575	2. Tesorería		116.288,64	111.591,30					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		172.272,88	182.288,18		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		172.272,88	182.288,18

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:20

Nº CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		226.371,71	199.171,87
72, 73 a) Impuestos		0,00	0,00
740, 742 b) Tasas		226.371,71	199.171,87
744 c) Contribuciones especiales		0,00	0,00
745, 746 d) Ingresos urbanísticos		0,00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas		0,00	0,00
a) Del ejercicio		0,00	0,00
751 a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00	0,00
750 a.2) Transferencias		0,00	0,00
752 a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	0,00
7530 b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
754 c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	0,00
3. Ventas y prestaciones de servicios		0,00	0,00
700, 701, 702, 703, 704 a) Ventas		0,00	0,00
741, 705 b) Prestación de servicios		0,00	0,00
707 c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00
71, 7940, (6940) 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		120,95	-1.057,38
780, 781, 782, 783, 784 5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	0,00
776, 777 6. Otros ingresos de gestión ordinaria		0,00	162,17
795 7. Excesos de provisiones		0,00	0,00
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		226.492,66	198.276,66
8. Gastos de personal		-40.345,40	-39.795,57

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:20

Nº CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-30.933,68	-30.393,87
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	-9.411,72	-9.401,70
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00
	10. Aprovisionamientos	0,00	0,00
(600), (601), (602), (605), (607), 61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
(6941), (6942), (6943), 7941, 7942, 7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
	11. Otros gastos de gestión ordinaria	-196.820,98	-183.672,06
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-184.824,76	-171.082,65
(63)	b) Tributos	-11.996,22	-12.589,41
(676)	c) Otros	0,00	0,00
(68)	12. Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-237.166,38	-223.467,63
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	-10.673,72	-25.190,97
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	0,00	0,00
(690), (691), (692), (693), (6948), 790, 791, 792, 793, 7948, 799	a) Deterioro de valor	0,00	0,00
770, 771, 772, 773, 774, (670), (671), (672), (673), (674)	b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
	14. Otras partidas no ordinarias	0,00	0,00
775, 778	a) Ingresos	0,00	0,00
(678)	b) Gastos	0,00	0,00
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I + 13+14)	-10.673,72	-25.190,97
	15. Ingresos financieros	197,48	144,11

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:20

Nº CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
7630 a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
760 a.2) En otras entidades		0,00	0,00
b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras		197,48	144,11
7631, 7632 b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros	197,48	144,11
16. Gastos financieros		0,00	0,00
(663) a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros	0,00	0,00
785, 786, 787, 788, 789	17. Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00
18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	0,00
7640, (6640), 76450, (66450)	a) Derivados financieros	0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
768, (668)	19. Diferencias de cambio	0,00	0,00
20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		0,00	0,00
796, 7970, 766, (6960), (6961), (6962), (6970), (666), 7980, 7981, 7982, (6980), (6981), (6982), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
765, 7971, 7983, 7984, 7985, (665), (6671), (6963), (6971), (6983), (6984), (6985)	b) Otros	0,00	0,00
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	0,00
III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		197,48	144,11
IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		-10.476,24	-25.046,86
Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			-8.937,84

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:20

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	2025	2024
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)			-33.984,70

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:21

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
A. Patrimonio neto al final del ejercicio 2024		0,00	118.596,22	0,00	0,00	118.596,22
B. Ajustes por cambios de criterios contables y corrección de errores		0,00	-8.937,84	0,00	0,00	-8.937,84
C. Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2025 (A+B)		0,00	109.658,38	0,00	0,00	109.658,38
D. Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2025		0,00	-10.476,24	0,00	0,00	-10.476,24
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			-10.476,24	0,00	0,00	-10.476,24
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00				0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00		0,00	0,00	0,00
E. Patrimonio neto al final del ejercicio 2025 (C+D)		0,00	99.182,14	0,00	0,00	99.182,14

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consortio de Aguas de Zigoitia
Ejercicio: 2025
Fecha de referencia :31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:21

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	2025	2024
129	I. Resultado económico patrimonial		-10.476,24	-25.046,86
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
920	1.1. Ingresos		0,00	0,00
(820),(821),(822)	1.2 Gastos		0,00	0,00
	2. Activos y pasivos financieros		0,00	0,00
900,991	2.1 Ingresos		0,00	0,00
(800),(891)	2.2. Gastos		0,00	0,00
	3. Coberturas contables		0,00	0,00
910	3.1 Ingresos		0,00	0,00
(810)	3.2 Gastos		0,00	0,00
94	4.Subvenciones recibidas		0,00	0,00
	Total(1+2+3+4)		0,00	0,00
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
(802),902,993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	0,00
	3. Coberturas contables		0,00	0,00
(8110),9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	0,00
(8111),9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	0,00
84	4.Subvenciones recibidas		0,00	0,00
	Total(1+2+3+4)		0,00	0,00
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		-10.476,24	-25.046,86

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:21

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS
a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024
1. Aportación patrimonial dineraria		0,00	0,00
2. Aportación de bienes y derechos		0,00	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros		0,00	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos		0,00	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:21

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS
b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	NOTAS EN MEMORIA	2025	2024
I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)		0,00	0,00
1.Transferencias y subvenciones		0,00	0,00
1.1. Ingresos		0,00	0,00
1.2. Gastos		0,00	0,00
2. Prestación de servicios y venta de bienes		0,00	0,00
2.1. Ingresos		0,00	0,00
2.2. Gastos		0,00	0,00
3. Otros		0,00	0,00
3.1. Ingresos		0,00	0,00
3.2. Gastos		0,00	0,00
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)		0,00	0,00
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Otros		0,00	0,00
TOTAL (I + II)		0,00	0,00

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:22

	NOTAS EN MEMORIA	2025
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
A) Cobros:		
		248.766,65
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		248.154,17
2. Transferencias y subvenciones recibidas		0,00
3. Ventas y prestaciones de servicios		0,00
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00
5. Intereses y dividendos cobrados		197,48
6. Otros cobros		415,00
B) Pagos:		
		253.333,75
7. Gastos de personal		32.799,64
8. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00
9. Aprovisionamientos		0,00
10. Otros gastos de gestión		214.301,20
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00
12. Intereses pagados		0,00
13. Otros pagos		6.232,91
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-4.567,10
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
C) Cobros:		
		0,00
1. Venta de inversiones reales		0,00
2. Venta de activos financieros		0,00
3. Unidad de actividad		0,00
4. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00
D) Pagos:		
		0,00
5. Compra de inversiones reales		0,00
6. Compra de activos financieros		0,00
7. Unidad de actividad		0,00
8. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha de referencia :31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:22

	NOTAS EN MEMORIA	2025
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		0,00
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00
1. Cobros por aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias:		0,00
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0,00
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00
4. Préstamos recibidos		0,00
5. Otras deudas		0,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00
7. Préstamos recibidos		0,00
8. Otras deudas		0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		
I) Cobros pendientes de aplicación		9.286,40
J) Pagos pendientes de aplicación		21,96
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		9.264,44
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + III + IV + V)		4.697,34
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		111.591,30
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		116.288,64

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Impreso el 26/05/2026 a las 13:22

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
2025-161-210000	Reparaciones red abastecimiento	22.000,00	0,00	22.000,00	28.508,92	28.508,92	25.818,17	2.690,75	-6.508,92
2025-161-221001	Suministro eléctrico abastecimiento	10.000,00	0,00	10.000,00	8.037,54	8.037,54	8.037,54	0,00	1.962,46
2025-161-221002	Suministro agua AMVISA	63.000,00	0,00	63.000,00	67.969,25	67.969,25	67.969,25	0,00	-4.969,25
2025-161-225000	CANON	1.000,00	0,00	1.000,00	608,25	608,25	608,25	0,00	391,75
2025-161-227001	Mantenimiento-abastecimiento	5.000,00	0,00	5.000,00	5.034,18	5.034,18	5.034,18	0,00	-34,18
2025-161-227004	Colocación contadores	1.500,00	0,00	1.500,00	1.069,12	1.069,12	1.069,12	0,00	430,88
2025-161-227005	UCV	15.000,00	0,00	15.000,00	10.176,09	10.176,09	9.066,29	1.109,80	4.823,91
2025-161-692000	INVERSION MEJORAS RED	15.000,00	0,00	15.000,00	14.195,15	14.195,15	0,00	14.195,15	804,85
2025-166-210001	Reparaciones en red de saneamiento	2.500,00	0,00	2.500,00	7.264,38	7.264,38	5.255,97	2.008,41	-4.764,38
2025-166-221001	Suministro eléctrico-saneamiento	8.000,00	0,00	8.000,00	10.411,87	10.411,87	10.411,87	0,00	-2.411,87
2025-166-225000	Tributos, tasas, etc	15.000,00	0,00	15.000,00	11.387,97	11.387,97	11.387,97	0,00	3.612,03
2025-166-227001	Mantenimiento-saneamiento	15.000,00	0,00	15.000,00	10.106,08	10.106,08	10.106,08	0,00	4.893,92
2025-166-227002	Limpieza fosas sépticas	10.000,00	0,00	10.000,00	6.854,00	6.854,00	6.854,00	0,00	3.146,00
2025-912-239000	Indemnización asistencia a juntas	1.600,00	0,00	1.600,00	1.623,84	1.623,84	1.623,84	0,00	-23,84
2025-920-130000	Personal Laboral	30.000,00	0,00	30.000,00	29.309,84	29.309,84	29.309,84	0,00	690,16
2025-920-160000	Seguridad social	10.500,00	0,00	10.500,00	9.411,72	9.411,72	9.411,72	0,00	1.088,28
2025-920-221003	Suministros varios	1.000,00	0,00	1.000,00	802,27	802,27	802,27	0,00	197,73
2025-920-224000	Seguros	6.200,00	0,00	6.200,00	6.570,67	6.570,67	6.570,67	0,00	-370,67
2025-920-227003	Empresas externas	5.000,00	0,00	5.000,00	5.130,22	5.130,22	4.618,64	511,58	-130,22

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Impreso el 26/05/2026 a las 13:22

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
2025-920-227006	Lectura contadores	11.500,00	0,00	11.500,00	9.680,55	9.680,55	9.680,55	0,00	1.819,45
2025-920-227007	Reparto de correspondencia	3.000,00	0,00	3.000,00	2.247,82	2.247,82	2.247,82	0,00	752,18
TOTAL		251.800,00	0,00	251.800,00	246.399,73	246.399,73	225.884,04	20.515,69	5.400,27

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Periodo de listado desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:23

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DCHOS. PTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVAS							
2025-31001	Tasa prestación abastecimiento	141.900,00	0,00	141.900,00	127.734,37	0,00	0,00	127.734,37	126.220,01	1.514,36	-14.165,63
2025-31002	Derechos de Enganche y cambio contratos	18.000,00	0,00	18.000,00	14.525,00	0,00	0,00	14.525,00	14.525,00	0,00	-3.475,00
2025-31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y saneamiento	91.500,00	0,00	91.500,00	85.090,63	0,00	0,00	85.090,63	84.023,09	1.067,54	-6.409,37
2025-39200	Recargo de apremio	200,00	0,00	200,00	197,48	0,00	0,00	197,48	197,48	0,00	-2,52
2025-39900	Otros Ingresos diversos	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00
TOTAL		251.800,00	0,00	251.800,00	227.547,48	0,00	0,00	227.547,48	224.965,58	2.581,90	-24.252,52

Estado de liquidación del presupuesto

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

III. Resultado presupuestario

Fecha de referencia: 31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:23

Conceptos	Derechos reconocidos netos	Obligaciones reconocidas netas	Resultado presupuestario
a) Operaciones corrientes	227.547,48	232.204,58	-4.657,10
b) Operaciones de capital	0,00	14.195,15	-14.195,15
c) Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
1. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO CORRIENTE (1 = a+b+c+d)	227.547,48	246.399,73	-18.852,25
Conceptos	Anulación de derechos reconocidos	Anulación de obligaciones reconocidas	Resultado pres. ejercicios cerrados
a) Operaciones corrientes	0,00	0,00	0,00
b) Operaciones de capital	0,00	0,00	0,00
c) Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
2. RESULTADO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS (2= a+b+c+d)	0,00	0,00	0,00
Ajustes			
a) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00
b) Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00
c) Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00
3. TOTAL AJUSTES (3 = a+b-c)			0,00
Resultado presupuestario ajustado (1+2+3)			-18852.25

Balance de sumas y saldos

Impreso el 26/05/2026 a las 13:24

Entidad 0001 Consorcio de Aguas de Zigoitia
Libro G GENERAL
Tipo listado 2 Divisa base
Nivel base Sí
Niveles
Desde cuenta

Antes de regularizaciones
Plan de ctas. PLANALAVA
Divisa EUR
Listar ctas. sin mov.
Periodo 01/01/2025 - 31/12/2025
Hasta cuenta

Incl. ajustes blc. aper. Sí
 PLAN CONTABLE DE ALAVA
 Euro
 No

Núm. pág.: 11

Cuenta	Título	Saldo anterior	Debe periodo	Haber periodo	Saldo periodo	Debe acum.	Haber acum.	Saldo actual
1200	Resultados de ejercici	-143.643,08	-6.351,81	-40.336,51	33.984,70	-6.351,81	103.306,57	-109.658,38
1290	Resultado del ejercicio	25.046,86	0,00	25.046,86	-25.046,86	25.046,86	25.046,86	0,00
2099	Inmovilizaciones intan	7.550,00	0,00	0,00	0,00	7.550,00	0,00	7.550,00
2120	Inmovilizaciones mate	0,00	14.195,15	14.195,15	0,00	14.195,15	14.195,15	0,00
2190	Inmovilizaciones mate	137.361,29	14.195,15	0,00	14.195,15	151.556,44	0,00	151.556,44
2809	Amortización acumula	-7.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.550,00	-7.550,00
2819	Amortización acumula	-137.361,29	0,00	0,00	0,00	0,00	137.361,29	-137.361,29
4000	Acreedores presupues	0,00	225.884,04	232.204,58	-6.320,54	225.884,04	232.204,58	-6.320,54
4003	Acreedores presupues	0,00	0,00	14.195,15	-14.195,15	0,00	14.195,15	-14.195,15
4010	Acreedores presupues	-137,03	0,00	-103,53	103,53	0,00	33,50	-33,50
410	Acreedores no presup	0,00	27.138,72	31.447,02	-4.308,30	27.138,72	31.447,02	-4.308,30
4131	Acreedores no presup	0,00	595,27	5.557,07	-4.961,80	595,27	5.557,07	-4.961,80
4140	Entes Públicos acreed	-323,87	0,00	-323,87	323,87	0,00	0,00	0,00
4180	Operaciones de gestió	0,00	0,00	978,29	-978,29	0,00	978,29	-978,29
4190	Acreedores no presup	-1.470,99	0,00	-1.390,64	1.390,64	0,00	80,35	-80,35
4300	Deudores por derecho	0,00	227.547,48	224.965,58	2.581,90	227.547,48	224.965,58	2.581,90
4310	Deudores por derecho	9.545,91	39,70	2.123,54	-2.083,84	9.585,61	2.123,54	7.462,07
440	Deudores no presupue	841,90	21.268,18	21.262,53	5,65	22.110,08	21.262,53	847,55
4490	Otros deudores no pre	103,53	-103,53	0,00	-103,53	0,00	0,00	0,00
4700	HACIENDA PUBLICA D	32.316,22	-13.091,36	0,00	-13.091,36	19.224,86	0,00	19.224,86
4720	IVA soportado.	13.087,45	25.690,54	27.320,28	-1.629,74	38.777,99	27.320,28	11.457,71
4750	HACIENDA PUBLICA A	-123,29	0,00	-1.304,62	1.304,62	0,00	-1.181,33	1.181,33
4751	Hacienda Pública, acre	-1.885,29	3.935,88	4.019,64	-83,76	3.935,88	5.904,93	-1.969,05
4760	Seguridad Social.	-158,03	1.902,03	1.902,28	-0,25	1.902,03	2.060,31	-158,28
4770	IVA repercutido.	-3.912,21	13.831,91	21.308,18	-7.476,27	13.831,91	25.220,39	-11.388,48
4900	Deterioro de valor de	-7.300,59	7.300,59	7.179,64	120,95	7.300,59	14.480,23	-7.179,64
5541	Cobros pendientes de	-37.862,66	28,36	-18.981,24	19.009,60	28,36	18.881,42	-18.853,06
5550	Pagos pendientes de a	15.289,14	-7.564,29	330,21	-7.894,50	7.724,85	330,21	7.394,64
557100	FORMALIZACION	0,00	183,00	0,00	0,00	183,00	183,00	0,00
5600	Fianzas y depósitos re	-11.005,27	395,00	415,00	-20,00	395,00	11.420,27	-11.025,27
571000	CAJA LABORAL POPUL	111.591,30	258.228,62	253.531,28	4.697,34	369.819,92	253.531,28	116.288,64
6220	Servicios exteriores.R	0,00	35.773,30	0,00	35.773,30	0,00	0,00	35.773,30
6230	Servicios exteriores.S	0,00	50.298,06	0,00	50.298,06	0,00	0,00	50.298,06
6250	Servicios exteriores.Pr	0,00	6.570,67	0,00	6.570,67	0,00	0,00	6.570,67
6280	Servicios exteriores.S	0,00	87.220,93	0,00	87.220,93	0,00	0,00	87.220,93

Balance de sumas y saldos

Impreso el 26/05/2026 a las 13:24

Entidad

Libro

Tipo listado

Nivel base

Niveles

Desde cuenta

0001

G

2

Sí

Consortio de Aguas de Zigoitia

GENERAL

Divisa base

Antes de regularizaciones

Plan de ctas.

Divisa

Listar ctas. sin mov.

Periodo

Hasta cuenta

PLANALAVA

EUR

01/01/2025

- 31/12/2025

Incl. ajustes blc. aper.

Sí

PLAN CONTABLE DE ALAVA

Euro

No

Núm. pág.: 12

Cuenta	Título	Saldo anterior	Debe periodo	Haber periodo	Saldo periodo	Debe acum.	Haber acum.	Saldo actual
6290	Servicios exteriores.C	0,00	4.961,80	0,00	4.961,80	4.961,80	0,00	4.961,80
6310	Tributos	0,00	11.996,22	0,00	11.996,22	11.996,22	0,00	11.996,22
6403	Gastos de personal y	0,00	29.309,84	0,00	29.309,84	29.309,84	0,00	29.309,84
6419	Gastos de personal y	0,00	1.623,84	0,00	1.623,84	1.623,84	0,00	1.623,84
6421	Gastos de personal y	0,00	9.411,72	0,00	9.411,72	9.411,72	0,00	9.411,72
6940	Pérdidas por deterioro	0,00	7.179,64	0,00	7.179,64	7.179,64	0,00	7.179,64
7400	Tasas por prestación d	0,00	978,29	227.350,00	-226.371,71	978,29	227.350,00	-226.371,71
7690	Otros ingresos financi	0,00	0,00	197,48	-197,48	0,00	197,48	-197,48
7940	Reversión del deterior	0,00	0,00	7.300,59	-7.300,59	0,00	7.300,59	-7.300,59
Totales		0,00	1.060.572,94	1.060.572,94	0,00	1.413.306,54	1.413.306,54	0,00



CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2025

7 - MEMORIA

- 7.1. Organización y actividad.
- 7.2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.
- 7.3. Bases de presentación de las cuentas.
- 7.4. Normas de reconocimiento y valoración.
- 7.5. Inmovilizado material.
- 7.6. Patrimonio público del suelo.
- 7.7. Inversiones inmobiliarias.
- 7.8. Inmovilizado intangible.
- 7.9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.
- 7.10. Activos financieros.
- 7.11. Pasivos financieros.
- 7.12. Coberturas contables.
- 7.13. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.
- 7.14. Moneda extranjera.
- 7.15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.
- 7.16. Provisiones y contingencias.
- 7.17. Información sobre medio ambiente.
- 7.18. Activos en estado de venta.
- 7.19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.
- 7.20. Operaciones no presupuestarias de tesorería.
- 7.21. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.
- 7.22. Valores recibidos en depósito.
- 7.23. Información presupuestaria.
- 7.24. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios
- 7.25. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.
- 7.26. Hechos posteriores al cierre.

7.1. Organización y actividad.

El Consorcio de aguas de Zigoitia, es una Entidad Local de la Administración con personalidad jurídica propia y cuya existencia y autonomía está garantizada por la Constitución (en adelante, Entidad). La organización del Consorcio como órgano de gobierno está regulada por la Ley 7/85 de Bases Reguladora del Régimen local y las actividades que realiza derivan de las competencias que los arts. 25 y siguientes y demás legislación ordinaria atribuye a los Municipios.

Al tratarse de una entidad local pública, el régimen jurídico aplicable está constituido por un conjunto de normas que conforman el Derecho Administrativo local, que regula, entre otros aspectos, la actividad económica - financiera, sometida a un Presupuesto limitativo y vinculante y a controles de legalidad, financiero y de eficacia.

El Consorcio no puede ejecutar obras públicas ni adquirir bienes ni servicios sin la tramitación previa de los contratos administrativos correspondientes y expedientes de contratación. En este sentido, la normativa fija un procedimiento normalizado: propuestas u ofertas de adquisición, concurrencia y publicidad, pliegos de condiciones, etc. que concluye con la prueba de conformidad con los bienes y servicios recibidos por parte de los responsables del Consorcio.

Las obligaciones reconocidas y los derechos liquidados se realizan por hechos contables ciertos, que se correspondan con actos administrativos de liquidación de obligaciones y derechos, evitando contabilizar simples estimaciones que no reflejan, en ningún caso, la imagen fiel de las actuaciones administrativo - financieras.

La actividad de este Consorcio consiste en la gestión de bienes y servicios públicos, sin que persiga lucro alguno.

Para la prestación de los servicios, el Consorcio puede recibir bienes de otras entidades en régimen de cesión reversible o condicionada que se registran en el patrimonio de la Entidad en una cuenta específica del Grupo 1, además de su amortización anual si figurase en el Inmovilizado en caso de que genere ingresos para el Consorcio.

Finalmente, el Consorcio puede ser titular de bienes comunales, que también reciben el trato de bienes propios en el Grupo 1. Sin embargo, no se amortizan a pesar de que produzcan ingresos en la Hacienda local, dada la titularidad vecinal de estos bienes.

7.2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.

El Consorcio de Aguas de Zigoitia no presta servicios públicos mediante gestión indirecta.

7.3. Bases de presentación de las cuentas

Los Principios Contables utilizados para la elaboración de estas cuentas anuales son los recogidos en la Instrucción de Contabilidad de las entidades locales, aprobado por Decreto Foral 56/2015, del Consejo de Diputados de 3 de noviembre, que incluye el marco conceptual de la contabilidad pública. En él se delimitan los fundamentos en los que se apoya la información financiera de las entidades locales del Territorio Histórico de Álava.

Entre estos fundamentos que se han utilizado en la confección de esta cuenta anual de la entidad destacamos en este punto los siguientes:

1º Imagen fiel de las cuentas anuales.

Las cuentas anuales deben suministrar información útil para la toma de decisiones económicas y constituir un medio para la rendición de cuentas de la entidad por los recursos que le han sido confiados. Para ello, deben redactarse con claridad y **mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial, y de la ejecución del presupuesto de la entidad contable.**

A tales efectos, constituye la **entidad contable todo ente con personalidad jurídica y presupuesto propio**, que deba formar y rendir cuentas.

Las **cuentas anuales** comprenden los siguientes documentos que forman una unidad:

- El balance
- La cuenta del resultado económico patrimonial
- El estado de cambios en el patrimonio neto
- El estado de liquidación del presupuesto
- El estado de flujos de efectivo
- La memoria

La aplicación sistemática y regular de los requisitos de la información y principios y criterios contables incluidos en los apartados siguientes deberá conducir a que las cuentas anuales muestren la anteriormente citada imagen fiel. A tal efecto, **en la contabilización de las operaciones, se atenderá a su realidad económica y no sólo a su forma jurídica.**

Cuando se considere que el cumplimiento de los requisitos de la información y principios y criterios contables incluidos en este Plan General de Contabilidad Pública no sea suficiente para mostrar la mencionada imagen fiel, se suministrará en la memoria la información complementaria precisa para alcanzar este objetivo.

En aquellos casos excepcionales en los que dicho cumplimiento fuera incompatible con la imagen fiel que deben proporcionar las cuentas anuales, se considerará improcedente dicha aplicación. En tales casos, en la memoria se motivará suficientemente esta circunstancia, y se explicará su influencia sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la entidad.

2º Requisitos de la información a incluir en las cuentas anuales.

La información incluida en las cuentas anuales debe cumplir los requisitos o características siguientes:

a) **Claridad.** La información es clara cuando los destinatarios de la misma, partiendo de un conocimiento razonable de las actividades de la entidad y del entorno en el que opera, pueden comprender su significado.

b) **Relevancia.** La información es relevante cuando es de utilidad para la evaluación de sucesos (pasados, presentes o futuros), o para la confirmación o corrección de evaluaciones anteriores. Esto implica que la información ha de ser oportuna, y comprender toda aquella que posea importancia relativa, es decir, que su omisión o inexactitud pueda influir en la toma de decisiones económicas de cualquiera de los destinatarios de la información.

c) **Fiabilidad.** La información es **fiable cuando está libre de errores materiales y sesgos** y se puede considerar como imagen fiel de lo que pretende representar.

El cumplimiento de este requisito implica que:

- La información sea completa y objetiva.
- El fondo económico de las operaciones prevalezca sobre su forma jurídica.
- Se deba ser prudente en las estimaciones y valoraciones a efectuar en condiciones de incertidumbre.

d) **Comparabilidad.** La información es comparable, cuando se pueda establecer su comparación con la de otras entidades, así como con la de la propia entidad correspondiente a diferentes periodos.

3º Principios contables.

1. La contabilidad de la entidad se desarrollará aplicando los principios contables de carácter económico patrimonial que se indican a continuación:

a) **Gestión continuada.** Se presumirá, salvo prueba en contrario, que continúa la actividad de la entidad por tiempo indefinido. Por tanto, la aplicación de los presentes principios no irá encaminada a determinar el valor liquidativo del patrimonio.

b) **Devengo.** Las transacciones y otros hechos económicos deberán reconocerse en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, y no en el momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de aquéllos. Los elementos reconocidos de acuerdo con este principio son activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos.

Si no puede identificarse claramente la corriente real de bienes y servicios se reconocerán los gastos o los ingresos, o el elemento que corresponda, cuando se produzcan las variaciones de activos o pasivos que les afecten.

c) **Uniformidad.** Adoptado un criterio contable dentro de las alternativas permitidas, deberá mantenerse en el tiempo y aplicarse a todos los elementos patrimoniales que tengan las mismas características en tanto no se alteren los supuestos que motivaron su elección.

Si procede la alteración justificada de los criterios utilizados, dicha circunstancia se hará constar en la memoria, indicando la incidencia cuantitativa y cualitativa de la variación sobre las cuentas anuales.

d) **Prudencia.** Se deberá mantener cierto grado de precaución en los juicios de los que se derivan estimaciones bajo condiciones de incertidumbre, de tal manera que los activos o los ingresos no se sobrevaloren, y que las obligaciones o los gastos no se infravaloren. Pero, además, el ejercicio de la prudencia no debe suponer la minusvaloración de activos o ingresos ni la sobrevaloración de obligaciones o gastos, realizados de forma intencionada, ya que ello privaría de neutralidad a la información, suponiendo un menoscabo a su fiabilidad.

e) **No compensación.** No podrán compensarse las partidas del activo y del pasivo del balance, ni las de gastos e ingresos que integran la cuenta del resultado económico patrimonial o el estado de cambios en el patrimonio neto, y se valorarán separadamente los elementos integrantes de las cuentas anuales, salvo aquellos casos en que de forma excepcional así se regule.

f) **Importancia relativa.** La aplicación de los principios y criterios contables, deberá estar presidida por la consideración de la importancia en términos relativos que los mismos y sus efectos pudieran presentar. Por consiguiente, podrá ser admisible la no aplicación estricta de alguno de ellos, siempre y cuando la importancia relativa en términos cuantitativos o cualitativos de la variación constatada sea escasamente significativa y no altere, por tanto, la imagen fiel de la situación patrimonial y de los resultados del sujeto económico. Las partidas o importes cuya importancia relativa sea escasamente significativa podrán aparecer agrupados con otros de similar naturaleza o función. La aplicación de este principio no podrá implicar en caso alguno la trasgresión de normas legales.

En los casos de conflicto entre los anteriores principios contables deberá prevalecer el que mejor conduzca a que las cuentas anuales expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y del resultado económico patrimonial de la entidad.

2. También se aplicarán los **principios contables de carácter presupuestario** recogidos en la normativa presupuestaria aplicable, y en especial los siguientes:

a) **Principio de imputación presupuestaria**. La imputación de las operaciones que deban aplicarse a los presupuestos de gastos e ingresos deberá efectuarse de acuerdo con los siguientes criterios:

Los **gastos e ingresos presupuestarios se imputarán** de acuerdo con su **naturaleza económica** y, **en el caso de los gastos**, además, **de acuerdo con la finalidad** que con ellos se pretende conseguir.

Los **gastos e ingresos presupuestarios se clasificarán**, **en su caso**, atendiendo **al órgano encargado de su gestión**.

Las obligaciones presupuestarias derivadas de adquisiciones, obras, servicios, prestaciones o gastos en general se imputarán al presupuesto del ejercicio en que éstos se realicen y con cargo a los respectivos créditos; los derechos se imputarán al presupuesto del ejercicio en que se reconozcan o liquiden.

b) **Principio de desafectación**. Con carácter general, los ingresos de carácter presupuestario se destinarán a financiar la totalidad de los gastos de dicha naturaleza, sin que exista relación directa entre unos y otros. En el supuesto de que determinados gastos presupuestarios se financien con ingresos presupuestarios específicos a ellos afectados, el sistema contable deberá reflejar esta circunstancia y permitir su seguimiento.

7.4. Normas de reconocimiento y valoración.

El inmovilizado material se ha contabilizado por su precio de adquisición o coste de producción para los bienes contruidos por la propia entidad, atendiendo a la norma de reconocimiento y valoración 1ª "Inmovilizado material". Estos bienes se amortizan siguiendo el método lineal, según las tablas de criterios de amortización fiscales.

ELEMENTOS	AÑOS	COEFICI.
Construcciones	33	3%
Infraestructuras	33	3%
Maquinaria y utillaje	4	25%
Instalaciones técnicas y otras instalaciones	7	14%
Mobiliario	7	14%
Equipos para proceso de Información	4	25%
Elementos de transporte	7	14%
Otro inmovilizado material	7	14%

Los criterios de valoración de los nuevos activos de inmovilizado son exclusivamente los de coste de adquisición por los bienes adquiridos ya elaborados. Por las construcciones en curso, están valoradas al coste de las obligaciones reconocidas hasta a 31 de diciembre; a las obras finalizadas se han incorporado el coste de redacción de proyecto y dirección de obra, que en algunos casos se habían satisfecho como a un gasto ordinario. En ningún caso se ha incorporado a valores de inmovilizado costes financieros.

El Consorcio no dispone a la fecha de la aprobación de las cuentas anuales de este ejercicio, de un inventario de bienes detallado y conciliado con los importes que figuran en las cuentas del inmovilizado.

No ha sido necesario dotar provisiones de ningún tipo en este ejercicio.

El Patrimonio público del suelo se ha contabilizado de acuerdo con lo establecido en la norma de reconocimiento de valoración nº 3 "Patrimonio público del suelo", por su precio de adquisición. No existen indicios de deterioros de valor al cierre del ejercicio.

Se opta por el modelo del coste para la valoración posterior del patrimonio público del suelo.

En cuanto a las Inversiones inmobiliarias, no se han tipificado bienes inmuebles destinados a la obtención de rentas, plusvalías o ambas, por lo que no existen en Balance inversiones inmobiliarias.

Inmovilizado intangible. El inmovilizado intangible que cumple con el criterio de identificabilidad, se registra por su precio de adquisición o por el coste de producción cuando son elementos construidos por la propia Entidad y de acuerdo con los criterios de activación establecidos en la norma de valoración nº 5 "Inmovilizado intangible". Estos bienes se amortizan siguiendo el método lineal, según las tablas de criterios de amortización fiscales. No existen indicios de deterioros de valor al cierre del ejercicio por lo que no se contemplan correcciones valorativas.

Arrendamientos. De acuerdo con la norma de valoración nº 6 "Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar". Los elementos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se contabilizan por el valor al contado del bien, reflejándose igualmente la deuda total por las cuotas más la opción de compra. Los derechos registrados como activos inmateriales se amortizan atendiendo a la vida útil del bien objeto del contrato.

6. Permutas. No se han realizado durante este ejercicio permutas de bienes del inmovilizado material, ya sean similares o no desde el punto de vista funcional o vida útil

7. Activos y Pasivos financieros.

7.1 Activos financieros:

a) Créditos y partidas a cobrar, incluye:

- Operaciones derivadas de la actividad habitual siempre que tengan vencimiento a largo plazo o un tipo de interés contractual. No se gestionan por la entidad.

- Créditos a largo plazo: Se valoran por su valor razonable. A 31 de Diciembre no existen evidencias de deterioros de valor significativos.

- Créditos a corto plazo: Créditos reintegrables al personal. Se valoran por su valor razonable. A 31 de Diciembre no existen evidencias de deterioros de valor significativos.

- Inversiones mantenidas hasta vencimiento: Se valoran por su valor razonable. A 31 de Diciembre no existen evidencias de deterioros de valor significativos.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados: No se gestionan por la entidad.

7.2 Pasivos financieros

El pasivo financiero existente incluye deudas a largo plazo con entidades de crédito y líneas de crédito, si existieren.

Todo este pasivo, se ha reclasificado como pasivo financiero a coste amortizado, la valoración adoptada en la apertura de 2025 corresponde a su valor contable a cierre del ejercicio 2024.

Para su valoración posterior de acuerdo a lo establecido en la norma de reconocimiento y valoración número 9, se han contabilizado los intereses devengados como resultados del ejercicio.

No se contemplan pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultado

Existencias. No se gestionan por la entidad.

Ingresos y gastos: Los gastos e ingresos se imputan al resultado del ejercicio de acuerdo con los principios contables establecidos, principalmente devengo, no compensación, prudencia e importancia relativa, no obstante, se imputan directamente al patrimonio neto cuando así lo determina la normativa contable.

No existen en este ejercicio gastos e ingresos imputados directamente al patrimonio neto.

Provisiones y contingencias. La entidad no tiene dotadas de acuerdo con lo establecido en la norma de valoración nº 17, pasivos sobre el que exista incertidumbre sobre cuantía o vencimiento, es decir, provisiones correspondientes al importe estimado para hacer frente a responsabilidades, y a obligaciones pendientes de pago cuyo pago no es aun totalmente determinable.

Transferencias y subvenciones. La totalidad de transferencias y subvenciones recibidas en el ejercicio se han imputado totalmente al resultado del mismo, dado que se trata de subvenciones para financiar gastos del propio ejercicio.

El importe las subvenciones concedidas imputadas a resultados se corresponde con el total de las obligaciones reconocidas en los Capítulos IV y VII del Estado de liquidación del presupuesto de gastos.

Se detallan en la memoria las subvenciones entregadas más significativas, especificando en cada caso el tercero y su finalidad. Estas subvenciones han sido concedidas en base a los procedimientos de concesión legalmente establecidos y basándose en su correspondiente normativa en función del procedimiento, ordenanzas fiscales, bases de ejecución y acuerdos municipales.

El método seguido para dotar las provisiones por insolvencias es el procedimiento de dotación global, por lo que a final de cada ejercicio se realiza la estimación cumpliendo lo que la NF 3/2004, de 9 de febrero, presupuestaria de las entidades locales del Territorio histórico de Álava establece para determinar los derechos de difícil o imposible realización, teniendo en cuenta la antigüedad de las deudas, el importe de las mismas, el tipo de ingreso de que se trate, los porcentajes de recaudación tanto en periodo voluntario como en vía ejecutiva y demás criterios de prudencia valorativa que se establezcan por la Entidad local.

En todo caso, aquellos derechos debidamente reconocidos con una antigüedad superior a 24 meses desde su contracción en cuentas se considerarán de difícil o imposible realización, salvo que se encuentren debidamente garantizados y sea previsible su cobro en el ejercicio siguiente al que se liquida, en cuyo caso no será necesario deducir dichos derechos.

7.5. Inmovilizado material.

El valor neto contable del inmovilizado de esta entidad es 0,00. LA TOTALIDAD DEL INMOVILIZADO DE ESTA ENTIDAD SE ENCUENTRA AMORTIZADO a 31/12/2025.
Cuadro vacío.

7.6. Patrimonio público del suelo.

No hay, cuadro vacío

7.7. Inversiones inmobiliarias.

No hay, cuadro vacío

7.8. Inmovilizado intangible

No hay, cuadro vacío

7.9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar

No hay, cuadro vacío

7.10. Activos financieros

No hay, cuadro vacío

7.11-Pasivos financieros: Endeudamiento al 31/12/2025

La entidad no mantiene ninguna deuda con entidades financieras al cierre del ejercicio.

7.12 .Coberturas contables

No se han registrado operaciones de coberturas contables en el presente ejercicio.

7.13. Activos contruidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias

No hay, cuadro vacío

7.14. Moneda extranjera

No se han registrado operaciones en moneda extranjera en el presente ejercicio

7.15. Transferencias y subvenciones recibidas y concedidas

No hay, cuadros vacíos

7.16. Provisiones y contingencias

No hay, cuadro vacío

7.17. Información sobre el medio ambiente y beneficios fiscales

No hay, cuadros vacíos

7.18. Activos en estado de venta

No hay, cuadro vacio

7.19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial. -

GRUPO DE PROGRAMAS	GASTOS	Presupuestario 2025	No pres. 2025	Presupuestario 2024	No pres. 2024
161	ABASTECIMIENTO DOMICILIARIO DE AGUA	121.403,35 €	2.594,17 €	114.955,26 €	0,00 €
166	EVACUACIÓN Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES	46.024,30 €	983,46 €	48.834,07 €	0,00 €
912	ÓRGANOS DE GOBIERNO.	1.623,84 €	34,70 €	947,24 €	0,00 €
920	ADMINISTRACIÓN GENERAL	63.153,09 €	1.349,47 €	58.731,06 €	0,00 €
Total		232.204,58 €	4.961,80 €	223.467,63 €	0,00 €

INGRESOS	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
- Ingresos de gestión ordinaria	226.492,66 €	198.276,66 €
- Ingresos financieros	197,48 €	144,11 €
- Otros ingresos	0,00 €	0,00 €
Total	226.690,14	198.420,77 €

7.20. Operaciones no presupuestarias de tesorería

7.20.1- Estado de deudores no presupuestarios. Se adjunta tabla.

7.20.2- Estado de acreedores no presupuestarios. Se adjunta tabla.

7.20.3- Pagos pendientes de aplicación. Se adjunta tabla.

7.20.4- Cobros pendientes de aplicación. Se adjunta tabla.

7.21. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación

No hay, cuadro vacio

7. 22. Estado de valores recibidos en depósito

No hay, cuadro vacio

7.23. INFORMACION PRESUPUESTARIA

7.23.1. Información presupuestaria. Ejercicio corriente

- 1.a) Presupuesto de gastos. Modificaciones de crédito. No hay.
- 1.b) Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito. No hay.
- 2.a.1) Presupuesto de ingresos. Proceso de gestión. Derechos anulados. No hay
- 2.a.2) Presupuesto de ingresos. Proceso de gestión. Derechos cancelados. No hay.
- 2.a.3) Presupuesto de ingresos. Proceso de gestión. Recaudación neta. Se adjunta tabla**
- 2.b) Presupuesto de ingresos. Devoluciones de ingresos. Se adjunta tabla.**
- 2.c) Presupuesto de ingresos. Compromisos de ingreso. No hay.

7.23.2. Información presupuestaria. Ejercicios cerrados

Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados. Se adjunta tabla.

2.a) Presupuesto de ingresos, derechos a cobrar de presupuestos cerrados. Derechos pendientes de cobro totales. Se adjunta tabla.

2.b) Presupuesto de ingresos, derechos a cobrar de presupuestos cerrados. Derechos anulados. No hay.

2.c) Presupuesto de ingresos, derechos a cobrar de presupuestos cerrados. Derechos cancelados. No hay.

Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores. No hay.

7.23.3. Información presupuestaria. Ejercicios posteriores

Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores. No hay.

Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores. No hay.

7.23.4. Información presupuestaria. Ejecución de proyectos de gasto

No hay proyectos de gasto

7.23.5. Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada: Desviaciones de financiación por agente financiador

No hay cuadro vacío

7.23.6. Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería

Se adjunta tabla

7.23.7. Información presupuestaria. Acreedores por operaciones devengadas

Cuenta	Importe	Observaciones
6290	4.961,80 €	
Total	4.961,80 €	

7.24. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

7.24.1-Indicadores financieros y patrimoniales

a) Liquidez inmediata

Fondos líquidos (1)	Pasivo corriente (2)	Liquidez inmediata (1/2)
116.288,64€	73.090,74€	1,59

Refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible.

b) Liquidez a corto plazo

Fondos líquidos (1)	Derechos pendientes de cobro (2)	Pasivo corriente (3)	Liquidez a corto plazo ((1+2) / 3)
116.288,64€	41.574,09€	73.090,74€	2,16

Refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.

c) Liquidez general

Activo	Pasivo corriente (2)	Liquidez general (1/2)
158.077,73€	73.090,74 €	2,16

Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente.

d) Endeudamiento por habitante

Pasivo corriente (1)	Pasivo no corriente (2)	Número de habitantes (3)	Endeudamiento por habitante ((1+2) / 3)
73.090,74€	0,00 €	0	0,00 €/hab

En las entidades territoriales y sus organismos autónomos, este índice distribuye la deuda total de la entidad entre el número de habitantes.

e) Endeudamiento

Pasivo corriente (1)	Pasivo no corriente (2)	Patrimonio neto (3)	Endeudamiento ((1+2) / (1+2+3))
73.090,74€	0,00 €	99.182,14 €	0,42

Representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad.

f) Relación de endeudamiento

Pasivo corriente (1)	Pasivo no corriente (2)	Relación de endeudamiento (1 / 2)
73.090,74€	0,00 €	0,00

Representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente.

g) Cash-flow

Pasivo corriente (1)	Pasivo no corriente (2)	Flujos netos de gestión (3)	Cash-flow ((2 / 3) + (1 / 3))
73.090,74€	0,00 €	-4.567,10 €	-16,00

Refleja en que medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad.

h) Período medio de pago a acreedores comerciales

Σ(Núm. días periodo pago * imp. pago) (1)	Σ(importe pago) (2)	PMP (1 / 2)
0,00	0,00 €	0,00

Refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en pagar a sus acreedores comerciales derivados, en general, de la ejecución de los capítulos 2 y 6 del presupuesto. Este indicador se obtendrá aplicando las reglas establecidas para calcular el "periodo de pago" a efectos del suministro de información sobre el cumplimiento de los plazos de pago de las entidades locales. Se calculará un único indicador referido a todo el ejercicio y al conjunto de las deudas incluidas en su cálculo.

i) Período medio de cobro

i.1) Período medio de cobro

Σ(Núm. días periodo cobro * imp. cobro) (1)	Σ(importe cobro) (2)	PMC (1 / 2)
392.705,18	227.089,12 €	1,73

Refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en cobrar sus ingresos, es decir, en recaudar sus derechos reconocidos derivados de la ejecución de los capítulos 1 a 3 y 5, excluidos de este último capítulo los ingresos que deriven de operaciones financieras.

i.2) Período medio de cobro (R.O.E.)

Σ(Núm. días periodo cobro * imp. cobro) (1)	Σ(importe cobro) (2)	PMC (R.O.E.) (1 / 2)
0,00	0,00 €	0,00

Refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en cobrar sus ingresos, es decir, en recaudar sus derechos reconocidos derivados de la ejecución de los capítulos 1 a 3 y 5, excluidos de este último capítulo los ingresos que deriven de operaciones financieras.

j) Ratios de la cuenta del resultado económico patrimonial

j.1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA								
Ing. trib. (1)	Transf. (2)	V y PS (3)	Resto (4)	IGOR (1+2+3+4)	Ing. trib. / IGOR	Transf. / IGOR	V y PS / IGOR	Resto / IGOR
226.371,71€	0,00 €	0,00 €	120,95 €	226.492,66 €	1,00	0,00	0,00	0,00

- Ingresos tributarios y urbanísticos (Ing. trib.)
- Transferencias y subvenciones recibidas (Transf.)
- Ventas y prestaciones de servicios (V y PS)
- Resto de ingresos de gestión ordinaria (Resto IGOR)

j.2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA								
Gast. pers. (1)	Transf. (2)	Aprov. (3)	Resto (4)	GGOR (1+2+3+4)	Gast. pers. / GGOR	Transf. / GGOR	Aprov. / GGOR	Resto / GGOR
40.345,40€	0,00 €	0,00 €	196.820,98 €	237.166,38 €	0,17	0,00	0,00	0,83

- Gastos de personal (Gast. pers.)
- Transferencias y subvenciones concedidas (Transf.)
- Aprovisionamientos (Aprov.)
- Resto gastos de gestión ordinaria (Resto GGOR)

j.3) Cobertura de los gastos corrientes

Gastos de gestión ordinaria (1)	Ingresos de gestión ordinaria (2)	Cobertura de gastos corrientes (1 / 2)
237.166,38€	226.492,66 €	1,05

Pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria y los ingresos de la misma naturaleza.

7.24.2-Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corriente

1) Ejecución del presupuesto de gastos

Obligaciones reconocidas netas (1)	Créditos definitivos (2)	Ejecución del presupuesto de gastos (1/2)
246.399,73€	0,00€	0,00

Refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que han dado lugar a reconocimiento de obligaciones presupuestarias.

2) Realización de pagos

Pagos realizados (1)	Obligaciones reconocidas netas (2)	Realización de pagos (1/2)
225.884,04€	246.399,73€	0,92

Refleja la proporción de obligaciones reconocidas en el ejercicio cuyo pago ya se ha realizado al finalizar el mismo con respecto al total de obligaciones reconocidas.

3) Gasto por habitante

Obligaciones reconocidas netas (1)	Número de habitantes (2)	Gasto por habitante (1/2)
246.399,73€	0	0,00 €/hab

Para las entidades territoriales y sus organismos autónomos, este índice distribuye la totalidad del gasto presupuestario realizado en el ejercicio entre los habitantes de la entidad.

4) Inversión por habitante

Obligaciones reconocidas netas (Capítulos 6 y 7) (1)	Número de habitantes (2)	Inversión por habitante (1/2)
14.195,15€	0	0,00 €/hab

Para las entidades territoriales y sus organismos autónomos, este índice distribuye la totalidad del gasto presupuestario por operaciones de capital realizado en el ejercicio entre el número de habitantes de la entidad.

5) Esfuerzo inversor

Obligaciones reconocidas netas (Capítulos 6 y 7) (1)	Obligaciones reconocidas netas (2)	Esfuerzo inversor (1/2)
14.195,15€	246.399,73€	0,06

Muestra la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo.

b) Del presupuesto de ingresos corriente

1) Ejecución del presupuesto de ingresos

Derechos reconocidos netos(1)	Previsiones definitivas (2)	Ejecución del presupuesto de ingresos (1/2)
227.547,48 €	0,00 €	0,00

Refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen los ingresos presupuestarios netos, esto es, los derechos reconocidos netos.



2) Realización de cobros

Recaudación neta (1)	Derechos reconocidos netos (2)	Realización de cobros (1/2)
224.965,58 €	227.547,48 €	0,99

Refleja la proporción que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos.

3) Autonomía

Derechos reconocidos netos (Capítulo 1 a 3, 5, 6, 8 más transf. rec.) (1)	Derechos reconocidos netos totales (2)	Autonomía (1/2)
227.547,48 €	227.547,48 €	1,00

Muestra la proporción que representan los ingresos presupuestarios realizados en el ejercicio (excepto los derivados de subvenciones y de pasivos financieros) en relación con la totalidad de los ingresos presupuestarios realizados en el mismo.

4) Autonomía fiscal

Derechos reconocidos netos (Ing. de naturaleza tributaria) (1)	Derechos reconocidos netos totales (2)	Autonomía fiscal (1/2)
227.350,00 €	227.547,48 €	1,00

Refleja la proporción que representan los ingresos presupuestarios de naturaleza tributaria realizados en el ejercicio en relación con la totalidad de los ingresos presupuestarios realizados en el mismo.

5) Superávit (o déficit) por habitante

Resultado presupuestario ajustado (1)	Número de habitantes (2)	Superávit o déficit por habitante (1/2)
-18.852,25 €	0	0,00 €/hab

Superávit (o déficit) por habitante en las entidades territoriales y sus organismos autónomos.

c) De presupuestos cerrados

1) Realización de pagos

Pagos (1)	Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones) (2)	Realización de pagos (1/2)
0,00 €	33,50 €	0,00

Pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados.

2) Realización de cobros

Cobros (1)	Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones) (2)	Realización de cobros (1/2)
2.123,54 €	9.585,61 €	0,22

Pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio relativos a derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados.

7.25. Información sobre el coste de las actividades

7.25.1. Resumen general de costes de la entidad

Elementos	Importe	%
GASTOS DE PERSONAL	40.345,40€	16,51 %
Sueldos y salarios	29.309,84€	12,00 %
Indemnizaciones	1.623,84€	0,66 %
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	9.411,72€	3,85 %
Otros costes sociales	0,00€	0,00 %
Indemnizaciones por razón del servicio	0,00€	0,00 %
Transporte de personal	0,00€	0,00 %
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0,00€	0,00 %
Coste de materiales de reprografía e imprenta	0,00€	0,00 %
Coste de otros materiales	0,00€	0,00 %
Adquisición de bienes de inversión	0,00€	0,00 %
Trabajos realizados por otras entidades	0,00€	0,00 %
SERVICIOS EXTERIORES	184.824,76€	75,64 %
Coste de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00€	0,00 %
Arrendamientos y cánones	0,00€	0,00 %
Reparaciones y conservación	35.773,30€	14,64 %
Servicios de profesionales independientes	50.298,06€	20,58 %
Transportes	0,00€	0,00 %
Servicios bancarios y similares	6.570,67€	2,69 %
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00€	0,00 %
Suministros	87.220,93€	35,70 %
Comunicaciones y otros servicios	4.961,80€	2,03 %
Costes diversos	0,00€	0,00 %
TRIBUTOS	11.996,22€	4,91 %
COSTES CALCULADOS	0,00€	0,00 %
Amortizaciones	0,00€	0,00 %
COSTES FINANCIEROS	0,00€	0,00 %
COSTE DE TRANSFERENCIAS	0,00€	0,00 %
OTROS COSTES	7.179,64€	2,94 %
Total	244.346,02€	

7.25.2. Resumen del coste por elementos de las actividades

Actividad				
Elementos	Coste directo	Coste indirecto	Total	%
COSTES DE PERSONAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
SERVICIOS EXTERIORES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
TRIBUTOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
COSTES CALCULADOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
COSTES FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
COSTES DE TRANSFERENCIAS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
OTROS COSTES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

7.25.3. Resumen del coste por actividad

Actividades	Importe	%
	0,00 €	0,00 %
Total	0,00 €	

7.25.4. Resumen relacionando costes e ingresos de las actividades

Actividades	Coste total actividad	Ingresos	Margen	% Cobertura
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 %
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 %

7.26. Hechos posteriores al cierre

Información
No ha acontecido ningún hecho con posterioridad al cierre que sea de utilidad para la lectura de las cuentas anuales de la entidad.
Observaciones

Operaciones no presupuestarias de tesorería

Impreso el 13/03/2026 a las 11:59

Consortio de Aguas de Zigoitia
Ejercicio: 2025
Estado de deudores no presupuestarios
Periodo de listado hasta: 31/12/2025

Cuenta		Concepto	Saldo a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Cargos realizados en ejercicio	Total deudores	Abonos realizados en ejercicio	Deudores pendientes a 31 de diciembre
	Código	Descripción						
440	10042	DEUDORES POR I.V.A.	801,90	0,00	21.308,18	22.110,08	21.262,53	847,55
Total cuenta			801,90	0,00	21.308,18	22.110,08	21.262,53	847,55
4700	10040	HACIENDA PUBLICA DEUDORA POR I.V.A.	5.756,48	0,00	10.138,84	15.895,32	0,00	15.895,32
	90002	HACIENDA PUBLICA IVA A COMPENSAR	0,00	0,00	3.329,54	3.329,54	6.835,68	-3.506,14
Total cuenta			5.756,48	0,00	13.468,38	19.224,86	6.835,68	12.389,18
4720	90001	HACIENDA PUBLICA I.V.A. SOPORTADO	7.330,97	0,00	31.447,02	38.777,99	20.484,60	18.293,39
Total cuenta			7.330,97	0,00	31.447,02	38.777,99	20.484,60	18.293,39
Total			13.889,35	0,00	66.223,58	80.112,93	48.582,81	31.530,12

Operaciones no presupuestarias de tesorería

Impreso el 13/03/2026 a las 11:59

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Estado de acreedores no presupuestarios

Periodo de listado hasta: 31/12/2025

Cuenta	Concepto		Saldo	Modificaciones	Abonos	Total	Cargos	Acreedores ptes.
	Código	Descripción	a 1 de enero	saldo inicial	realizados	acreedores	realizados	de pago a
					en ejercicio		en ejercicio	31 de diciembre
410	20049	ACREEDORES POR I.V.A.	0,00	0,00	31.447,02	31.447,02	27.138,72	4.308,30
Total cuenta			0,00	0,00	31.447,02	31.447,02	27.138,72	4.308,30
4190	20900	INGRESOS INDEBIDOS	80,35	0,00	0,00	80,35	0,00	80,35
Total cuenta			80,35	0,00	0,00	80,35	0,00	80,35
4750	20040	HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR I.V.A.	-1.181,33	0,00	0,00	-1.181,33	0,00	-1.181,33
Total cuenta			-1.181,33	0,00	0,00	-1.181,33	0,00	-1.181,33
4751	20001	I.R.P.F. RETENCION TRABAJO PERSONAL	1.885,29	0,00	4.019,64	5.904,93	3.935,88	1.969,05
Total cuenta			1.885,29	0,00	4.019,64	5.904,93	3.935,88	1.969,05
4760	20030	SEGURIDAD SOCIAL RETENCION EMPLEADOS	158,03	0,00	1.902,28	2.060,31	1.902,03	158,28
Total cuenta			158,03	0,00	1.902,28	2.060,31	1.902,03	158,28
4770	91001	HACIENDA PUBLICA I.V.A. REPERCUTIDO	3.932,20	0,00	21.308,18	25.240,38	13.851,90	11.388,48
Total cuenta			3.932,20	0,00	21.308,18	25.240,38	13.851,90	11.388,48
5600	20080	DEPOSITOS EN EFECTIVO	11.005,27	0,00	415,00	11.420,27	395,00	11.025,27
Total cuenta			11.005,27	0,00	415,00	11.420,27	395,00	11.025,27
Total			15.879,81	0,00	59.092,12	74.971,93	47.223,53	27.748,40

Operaciones no presupuestarias de tesorería

Impreso el 13/03/2026 a las 11:59

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Estado de partidas pendientes de aplicación. Pagos

Periodo de listado hasta: 31/12/2025

Cuenta	Concepto		Pagos ptes. de aplicación a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Pagos realizados en ejercicio	Total pagos pendientes de aplicación	Pagos aplicados en ejercicio	Pagos ptes. de aplicación a 31 de diciembre
	Código	Descripción						
5550	40001	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	7.372,68	0,00	352,17	7.724,85	330,21	7.394,64
Total cuenta			7.372,68	0,00	352,17	7.724,85	330,21	7.394,64
Total			7.372,68	0,00	352,17	7.724,85	330,21	7.394,64

Operaciones no presupuestarias de tesorería

Impreso el 13/03/2026 a las 11:59

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Estado de partidas pendientes de aplicación. Cobros

Periodo de listado hasta: 31/12/2025

Cuenta	Concepto		Cobros ptes. de aplicación a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Cobros realizados en ejercicio	Total cobros pendientes de aplicación	Cobros aplicados en ejercicio	Cobros ptes. de aplicación a 31 de diciembre
	Código	Descripción						
5541	30010	INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION	9.566,66	0,00	9.314,76	18.881,42	28,36	18.853,06
Total cuenta			9.566,66	0,00	9.314,76	18.881,42	28,36	18.853,06
Total			9.566,66	0,00	9.314,76	18.881,42	28,36	18.853,06

Estado de liquidación del presupuesto

Impreso el 13/03/2026 a las 11:52

Consortio de Aguas de Zigoitia
Ejercicio: 2025

III. Resultado presupuestario

Fecha de referencia: 31/12/2025

Conceptos	Derechos reconocidos netos	Obligaciones reconocidas netas	Resultado presupuestario
a) Operaciones corrientes	227.547,48	232.204,58	-4.657,10
b) Operaciones de capital	0,00	14.195,15	-14.195,15
c) Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
1. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO CORRIENTE (1 = a+b+c+d)	227.547,48	246.399,73	-18.852,25
Conceptos	Anulación de derechos reconocidos	Anulación de obligaciones reconocidas	Resultado pres. ejercicios cerrados
a) Operaciones corrientes	0,00	0,00	0,00
b) Operaciones de capital	0,00	0,00	0,00
c) Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
2. RESULTADO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS (2= a+b+c+d)	0,00	0,00	0,00
Ajustes			
a) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00
b) Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00
c) Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00
3. TOTAL AJUSTES (3 = a+b-c)			0,00
Resultado presupuestario ajustado (1+2+3)			-18852.25

Ejercicio corriente
Presupuesto de ingresos

Impreso 13/03/2026 a las 11:58

Proceso de gestión: recaudación neta

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio 2025

Periodo del listado desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

Aplicación presup.		Descripción	Recaudación total	Devoluciones de ingresos	Recaudación neta
Orgán.	Econ.				
	31001	Tasa prestación abastecimiento	126.220,01	0,00	126.220,01
	31002	Derechos de Enganche y cambio contratos	14.525,00	0,00	14.525,00
	31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y saneamiento	84.023,09	0,00	84.023,09
	39200	Recargo de apremio	197,48	0,00	197,48
	39900	Otros Ingresos diversos	0,00	0,00	0,00
	87001	Remanente de tesorería para gastos generales	0,00	0,00	0,00
Total			224.965,58	0,00	224.965,58

Ejercicio corriente
Presupuesto de ingresos
Devoluciones de ingreso

Impreso el 16/03/2026 a las 09:47

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio 2025

Periodo del listado desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

Aplicación presupuestaria		Descripción	Pendientes de pago a 1 de enero	Modificaciones al saldo inicial y anulaciones	Reconocidas en el ejercicio	Total devoluciones reconocidas	Prescripciones	Pagadas en el ejercicio	Pendientes de pago a 31 de diciembre
Orgán.	Econ.								
	31001	Tasa prestación abastecimiento	0,00	0,00	568,57	568,57	0,00	0,00	568,57
	31002	Derechos de Enganche y cambio contratos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y saneamiento	0,00	0,00	409,72	409,72	0,00	0,00	409,72
	39200	Recargo de apremio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	39900	Otros Ingresos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	87001	Remanente de tesorería para gastos generales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total general			0,00	0,00	978,29	978,29	0,00	0,00	978,29

EJERCICIOS CERRADOS

OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Impreso el 13/03/2026 a las 11:51

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo de listado desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

Aplicación presupuestaria	Descripción	Obligaciones ptes. a 01/01/2025	Mod. saldo inicial y anulaciones	Total obligaciones	Prescripciones	Pagos Realizados	Obligaciones ptes. a 31/12/2025
2024- -920-227003	EMPRESAS EXTERNAS	33,50	0,00	33,50	0,00	0,00	33,50
TOTAL		33,50	0,00	33,50	0,00	0,00	33,50

Ejercicios cerrados

Derechos a cobrar de presupuestos cerrados

Impreso el 13/03/2026 a las 11:57

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo del listado desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

a) Derechos pendientes de cobro totales

Aplicación presupuestaria	Descripción	Pendientes cobro a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Derechos anulados	Derechos cancelados	Recaudación	Pendientes cobro a 31 de diciembre
Ejercicio 2012							
2012 - - 31001	Tasa de abastecimiento de agua	4,47	0,00	0,00	0,00	0,00	4,47
2012 - - 31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y san	19,86	0,00	0,00	0,00	0,00	19,86
	Total Ejercicio 2012	24,33	0,00	0,00	0,00	0,00	24,33
Ejercicio 2016							
2016 - - 31001	Tasa prestación abastecimiento	1.575,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.575,88
2016 - - 31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y san	1.144,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.144,26
	Total Ejercicio 2016	2.720,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2.720,14
Ejercicio 2017							
2017 - - 31001	Tasa prestación abastecimiento	586,10	0,00	0,00	0,00	0,00	586,10
2017 - - 31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y san	377,65	0,00	0,00	0,00	0,00	377,65
	Total Ejercicio 2017	963,75	0,00	0,00	0,00	0,00	963,75
Ejercicio 2018							
2018 - - 31001	Tasa prestación abastecimiento	43,58	0,00	0,00	0,00	34,05	9,53
2018 - - 31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y san	103,82	0,00	0,00	0,00	19,03	84,79
	Total Ejercicio 2018	147,40	0,00	0,00	0,00	53,08	94,32
Ejercicio 2019							
2019 - - 31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y san	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09
	Total Ejercicio 2019	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09
Ejercicio 2020							
2020 - - 31001	Tasa prestación abastecimiento	540,83	0,00	0,00	0,00	0,00	540,83
2020 - - 31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y san	378,78	0,00	0,00	0,00	0,00	378,78
	Total Ejercicio 2020	919,61	0,00	0,00	0,00	0,00	919,61

Ejercicios cerrados
Derechos a cobrar de presupuestos cerrados

Impreso el 13/03/2026 a las 11:57

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo del listado desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

a) Derechos pendientes de cobro totales

Aplicación presupuestaria	Descripción	Pendientes cobro a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Derechos anulados	Derechos cancelados	Recaudación	Pendientes cobro a 31 de diciembre
Ejercicio 2021							
2021 - 31001	Tasa prestación abastecimiento	239,67	0,00	0,00	0,00	42,74	196,93
2021 - 31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y san	154,17	0,00	0,00	0,00	33,51	120,66
Total Ejercicio 2021		393,84	0,00	0,00	0,00	76,25	317,59
Ejercicio 2022							
2022 - 31001	Tasa prestación abastecimiento	1.104,46	0,00	0,00	0,00	333,74	770,72
2022 - 31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y san	610,69	0,00	0,00	0,00	272,07	338,62
Total Ejercicio 2022		1.715,15	0,00	0,00	0,00	605,81	1.109,34
Ejercicio 2023							
2023 - 31001	Tasa prestación abastecimiento	665,76	0,00	0,00	0,00	214,27	451,49
2023 - 31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y san	308,58	0,00	0,00	0,00	168,00	140,58
Total Ejercicio 2023		974,34	0,00	0,00	0,00	382,27	592,07
Ejercicio 2024							
2024 - 31001	Tasa prestación abastecimiento	991,55	0,00	0,00	0,00	564,91	426,64
2024 - 31003	Tasa prestación servicio alcantarillado y san	735,41	0,00	0,00	0,00	441,22	294,19
Total Ejercicio 2024		1.726,96	0,00	0,00	0,00	1.006,13	720,83
Total general		9.585,61	0,00	0,00	0,00	2.123,54	7.462,07

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Fecha límite: 31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:24

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2025		2024	
57,556	1. (+) Fondos líquidos		116.288,64		111.591,30
	2. (+) Derechos pendientes de cobro		41.574,09		62.708,33
430	- (+) del Presupuesto corriente	2.581,90		1.726,96	
431	- (+) de Presupuestos cerrados	7.462,07		7.818,95	
257,258,270,275,440, 442,449,456,470,471, 472,537,538,550,565, 566	- (+) de operaciones no presupuestarias	31.530,12		53.162,42	
	3. (-) Obligaciones pendientes de pago		48.297,59		25.829,30
400	- (+) del Presupuesto corriente	20.515,69		33,50	
401	- (+) de Presupuestos cerrados	33,50		103,53	
165,166,180,185,410, 414,419,453,456,475, 476,477,502,515,516, 521,550,560,561	- (+) de operaciones no presupuestarias	27.748,40		25.692,27	
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación		-11.458,42		-22.573,52
554,559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	18.853,06		37.862,66	
555,5581,5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	7.394,64		15.289,14	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		98.106,72		125.896,81
2961,2962,2981,2982, 4900,4901,4902,4903, 5961,5962,5981,5982	II. Saldos de dudoso cobro		7.179,64		7.300,59
	III. Exceso de financiación afectada		0,00		0,00
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I-II-III)		90.927,08		118.596,22

CONSORCIO DE AGUAS DE ZIGOITIA
ONDATEGI (ALAVA)

Bengolarra, 1-1º
01138 Ondategi (Alava)
Telef. / Fax 945-46.43.00



ZIGOITIKO UR PARTZUERGOA
ONDATEGI (ARABA)

consorciodeaguas@zigoitia.eus
www.consorciodeaguasdezigoitia.org

CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2025

ANEXOS

ANEXO I: Acta de arqueo de las existencias en caja a fin de ejercicio.

ANEXO II: Saldos existentes en las entidades bancarias a fin de ejercicio.

ANEXO III: Estado de conciliación de los resultados presupuestario y contable.

ACTA DE ARQUEO

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

CLASIFICACIÓN DE LA EXISTENCIA

TIPO	Metálico	Valores	Total
Existencia anterior al periodo.	111.591,30	0,00	111.591,30
INGRESOS			
De presupuesto.	227.089,12		227.089,12
Por operaciones no presupuestarias.	37.244,42	0,00	37.244,42
Por reintegros de pago.	0,00		0,00
De recursos de otros entes.	0,00		0,00
Por movimientos internos.	0,00		0,00
TOTAL INGRESOS	264.333,54	0,00	264.333,54
Suman Existencias + Ingresos	375.924,84	0,00	375.924,84
PAGOS			
De presupuesto.	225.884,04		225.884,04
Por operaciones no presupuestarias.	33.752,16	0,00	33.752,16
Por devolución de ingresos	0,00		0,00
De recursos de otros entes.	0,00		0,00
Por movimientos internos.	0,00		0,00
TOTAL PAGOS	259.636,20	0,00	259.636,20
Existencias a fin del periodo	116.288,64	0,00	116.288,64

ACTA DE ARQUEO

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

SITUACIÓN DE LA EXISTENCIA

Código canal	Descripción Código IBAN	Saldo inicial	Anterior		Periodo			Existencias
			Ingresos	Pagos	Exist. inicial	Ingresos	Pagos	
214	CAJA LABORAL POPULAR ES8130350173901730034736	111.591,30	0,00	0,00	111.591,30	258.228,62	253.531,28	116.288,64
VA	VALORES ES60111111111111111111111111111111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESUMEN		Saldo inicial	Ingresos	Pagos	Exist. inicial	Ingresos	Pagos	Existencias
Metálico		111.591,30	0,00	0,00	111.591,30	258.228,62	253.531,28	116.288,64
Valores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		111.591,30	0,00	0,00	111.591,30	258.228,62	253.531,28	116.288,64

ACTA DE ARQUEO

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

ESTADO DEMOSTRATIVO

INGRESOS	Ingresos brutos	Ajustes	Ingresos líquidos
Existencia anterior al periodo	111.591,30		111.591,30
Presupuesto de ingresos, directos en tesorería	227.089,12		227.089,12
Descontados en pagos de presupuesto gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en pagos no presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en pagos de recursos de otros entes	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones definitivas de ingresos presupuestarios	25,78	0,00	25,78
Operaciones no presupuestarias, directos en tesorería	415,00		415,00
Descontados en pagos de presupuesto gastos	5.921,92	-5.921,92	0,00
Descontados en pagos no presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en pagos de recursos de otros entes	0,00	0,00	0,00
Ingresos de IVA repercutido deducible	21.262,53		21.262,53
Aplicaciones provisionales de ingresos	9.314,76		9.314,76
Aplicaciones definitivas de ingresos no presupuestarios	330,21	0,00	330,21
Aplicaciones definitivas de IVA repercutido deducible	0,00	0,00	0,00
Por reintegros de pagos, directos en tesorería	0,00		0,00
Aplicaciones definitivas a reintegros de gastos	0,00	0,00	0,00
Recursos de otros entes públicos, directos en tesorería	0,00		0,00
Aplicaciones definitivas de recursos de otros entes	0,00	0,00	0,00
Por movimientos internos de tesorería	0,00		0,00
Descuentos en reintegros		0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	264.333,54	-5.921,92	258.411,62
Suman existencias más INGRESOS	375.924,84		370.002,92

ACTA DE ARQUEO

Impreso el 26/05/2026 a las 13:25

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

ESTADO DEMOSTRATIVO

PAGOS

	Pagos brutos	Ajustes	Pagos líquidos
Presupuesto. directos de tesorería	225.884,04		225.884,04
Operaciones no presupuestarias. directos en tesorería	6.261,27		6.261,27
Pagos de IVA soportado deducible en gastos	27.138,72		27.138,72
Pagos de IVA soportado en devoluciones de ingresos	0,00		0,00
Por descuentos no presupuestarios en reintegros de R.O.E	0,00		0,00
Pagos pendientes de aplicar	352,17		352,17
Por aplicaciones definitivas de ingresos	0,00	0,00	0,00
Por devoluciones de ingresos. directos en tesorería	0,00		0,00
Descontados en reintegros de pagos de presupuesto de gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en reintegros de pagos de recursos de otros entes	0,00	0,00	0,00
Recursos de otros entes públicos	0,00		0,00
Por movimientos internos de tesorería	0,00		0,00
Operaciones comerciales	0,00		0,00
Descuentos en pagos		-5.921,92	-5.921,92
TOTAL PAGOS	259.636,20	-5.921,92	253.714,28
Existencias a fin del periodo	116.288,64		116.288,64

ACTA DE ARQUEO

Impreso el 26/05/2026 a las 13:25

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

ESTADO DEMOSTRATIVO FINANCIERO. COBROS

Cuentas	Descripción	Importe
PRESUPUESTARIOS		227.089,12
430	Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente.	224.965,58
431	Deudores por derechos reconocidos. Presupuestos de ingresos cerrados.	2.123,54
DE RECURSOS DE OTROS ENTES		0,00
450	Deudores por derechos reconocidos de recursos de otros entes públicos.	0,00
453	Entes públicos, por ingresos pendientes de liquidar.	0,00
456	Entes públicos, c/c. efectivo.	0,00
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA		37.376,31
44	Deudores no presupuestarios.	21.262,53
410	Acreedores por IVA soportado.	31.447,02
414	Entes Públicos acreedores por recaudación de recursos.	-323,87
419	Otros acreedores no presupuestarios.	-1.390,64
521	Deudas por Operaciones de Tesorería.	0,00
554	Cobros pendientes de aplicación.	-18.981,24
555	Pagos pendientes de aplicación.	330,21
560	Fianzas recibidas a corto plazo.	415,00
561	Depósitos recibidos a corto plazo.	0,00
565	Fianzas constituidas a corto plazo.	0,00
566	Depósitos constituidos a corto plazo.	0,00
556	Movimientos internos de tesorería.	0,00
470	Hacienda Pública, deudor por diversos conceptos.	0,00
471	Organismos de Previsión Social, deudores.	0,00
475	Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos.	2.715,02
476	Organismos de Previsión Social, acreedores.	1.902,28
5584.5585	Libramientos para pagos a justificar y para la reposición de anticipos de caja fija.	0,00

ACTA DE ARQUEO

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

Impreso el 26/05/2026 a las 13:25

ESTADO DEMOSTRATIVO FINANCIERO. COBROS

Cuentas	Descripción	Importe
	IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO	
472	Hacienda Pública, IVA soportado.	48.628,46
477	Hacienda Pública, IVA repercutido.	27.320,28
		21.308,18
	TOTAL COBROS	313.093,89
	EXISTENCIAS INICIALES	111.591,30
	TOTAL HABER	424.685,19

ACTA DE ARQUEO

Impreso el 26/05/2026 a las 13:25

Consorcio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

ESTADO DEMOSTRATIVO FINANCIERO. PAGOS

Cuentas	Descripción	Importe
PRESUPUESTARIOS		225.884,04
400	Acreeedores por obligaciones reconocidas. Presupuesto de gastos corriente.	225.884,04
401	Acreeedores por obligaciones reconocidas. Presupuestos de gastos cerrados.	0.00
418	Acreeedores por devolución de ingresos y otras minoraciones.	0.00
DE RECURSOS DE OTROS ENTES		0,00
457	Acreeedores por devolución de ingresos por recursos de otros entes públicos.	0.00
453	Entes públicos, por ingresos pendientes de liquidar.	0.00
456	Entes públicos, c/c. efectivo.	0.00
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA		33.908,99
44	Deudores no presupuestarios.	21.164.65
410	Acreeedores por IVA soportado.	27.138.72
414	Entes Públicos acreedores por recaudación de recursos.	0.00
419	Otros acreedores no presupuestarios.	0.00
521	Deudas por Operaciones de Tesorería.	0.00
554	Cobros pendientes de aplicación.	28.36
555	Pagos pendientes de aplicación.	-7.564.29
560	Fianzas recibidas a corto plazo.	395.00
561	Depósitos recibidos a corto plazo.	0.00
565	Fianzas constituidas a corto plazo.	0.00
566	Depósitos constituidos a corto plazo.	0.00
556	Movimientos internos de tesorería.	0.00
470	Hacienda Pública, deudor por diversos conceptos.	-13.091.36
471	Organismos de Previsión Social, deudores.	0.00
475	Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos.	3.935.88
476	Organismos de Previsión Social, acreedores.	1.902.03

ACTA DE ARQUEO

Impreso el 26/05/2026 a las 13:25

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

ESTADO DEMOSTRATIVO FINANCIERO. PAGOS

Cuentas	Descripción	Importe
5580	Provisiones de fondos para pagos a justificar pendientes de justificación.	0.00
5581	Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación.	0.00
IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO		39.522,45
472	Hacienda Pública, IVA soportado.	25.690.54
477	Hacienda Pública, IVA repercutido.	13.831.91
TOTAL PAGOS		299.315,48
EXISTENCIAS FINALES		116.288,64
TOTAL DEBE		415.604,12

ACTA DE ARQUEO

Consortio de Aguas de Zigoitia

Ejercicio: 2025

Periodo desde: 01/01/2025 hasta: 31/12/2025

ACTA CONCILIAR

Código canal	Descripción Código IBAN	Tipo de ordinal	Exist. inicial	Ingresos	Pagos	Pendiente de conciliar
214	CAJA LABORAL POPULAR ES8130350173901730034736		0,00	0,00	0,00	0,00
VA	VALORES ES60111111111111111111		0,00	0,00	0,00	0,00
RESUMEN			Existencia	Ingresos	Pagos	Saldo
Metálico			0,00	0,00	0,00	0,00
Valores			0,00	0,00	0,00	0,00
Total			0,00	0,00	0,00	0,00

MOVIMIENTOS DE CUENTA**Cuenta Pro Plus (ES8130350173901730034736)**

Fecha	Concepto	Importe	Saldo
31/12/2025 Valor 22/12/2025	DEVOL.RECIBOS L.K.	-244,94 €	116.288,64 €
31/12/2025	RBO.REGIMEN GENERAL	-941,57 €	116.533,58 €



ANEXO III

CONCILIACION RESULTADO PRESUPUESTARIO Y CONTABLE

CONCILIACIÓN	SIGNO	EUROS
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	-	-18.852,25
Gastos presupuestarios, no patrimoniales:		
Inversiones reales	+	14.195,15
Activos financieros	+	
Pasivos financieros	+	
Ingresos presupuestarios, no patrimoniales:		
Enajenación de inversiones reales	-	0,00
Activos financieros	-	
Pasivos financieros	-	
Dotación al fondo de amortización	-	0,00
Aplicación provisión para insolvencias de deudores del ejercicio	+	120,95
Devoluciones de ingresos (CPGCP 4180)	-	-978,29
Gastos pendientes de aplicar a presupuesto (CPGCP 4131)	-	-4.961,80
Ingresos y Beneficios Ejs. Cerrados	+	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO (CONTABILIDAD PATRIMONIAL)	-	-10.476,24