



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
MONTILLA
(CÓRDOBA)

N.º E. L. 01140425

Asunto : Expte 8892/2018
Control financiero CUENTAS 2017 FUNDACION BIBLIOTECA MANUEL RUIZ LUQUE
Referencia :Intervención

INFORME DEFINITIVO ALCONTROL FINANCIERO
AUDITORIA DE CUENTAS 2017
FUNDACION BIBLIOTECA MANUEL RUIZ LUQUE

1- INTRODUCCION

I- Al amparo del Plan Anual de Control Financiero elaborado por la Intervención Municipal para el ejercicio 2018 en virtud a su vez de lo establecido en los arts. 213 y ss. del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (en adelante TRLRHL) así como del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno de las entidades del Sector Público Local (en adelante RD 424/2017) será dicha Intervención Municipal a quien compete el ejercicio de la presente auditoría, sujetándose a lo establecido en el citado Plan y supletoriamente, en aquello que resultare de aplicación, a lo fijado en la Resolución de 11 de noviembre de 2013 de la IGAE .

II- De cara a la formulación de las cuentas se realizará según los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011 por el que se aprueban las normas de adaptación del plan general de contabilidad a las entidades sin ánimo de lucro , el Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pymes y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable .

III- Las cuentas formuladas y rendidas por el Presidente han sido aprobadas por el Patronato el 06/07/2018 y puestas a disposición del Ayuntamiento para la tramitación del Expediente de Cuenta General 2017 en cuanto ente que consolida.

La información de las mismas se encuentra recogida en el Expediente GEX 11907/2018.

2-OBJETIVO Y ALCANCE

I- El presente informe reviste carácter definitivo, elaborado en base al informe provisional de fecha 27/07/2018 sin que al mismo se hubieren presentado alegaciones.

II- Con la presente auditoría de cuentas se pretende determinar si las cuentas muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados .

III- En cuanto al alcance las actuaciones realizadas han consistido en el examen de las Cuentas Anuales de 2017 rendidas que integran el Expediente de la Cuenta General 2017 (incluyendo Balance de situación, Cuenta del resultado económico patrimonial y Memoria) así como de la información suministrada por el programa contable, y analizando de un lado la adecuación de los criterios y normas contables, de otro la evaluación de presentación de cuentas.

3-RESULTADOS DEL TRABAJO. ANÁLISIS E INCIDENCIAS

En cuanto a los aspectos analizados, se emiten la siguientes observaciones:

C/. Puerta de Aguilar, n.º 10 – Tlfno.: 957 65 01 50, 957 65 01 54.- Fax 957 65 24 28 – 14550 MONTILLA (Córdoba)

Código seguro de verificación (CSV):

11D9 C0BD F012 36C4 20D3



(11)D9C0BDF(01)236C420D3

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 7/9/2018



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
MONTILLA
(CÓRDOBA)

N.º E. L. 01140425

Asunto : Expte 8892/2018
Control financiero CUENTAS 2017 FUNDACION BIBLIOTECA MANUEL RUIZ LUQUE
Referencia :Intervención

INFORME DEFINITIVO ALCONTROL FINANCIERO
AUDITORIA DE CUENTAS 2017
FUNDACION BIBLIOTECA MANUEL RUIZ LUQUE

-La Fundación cumple los requisitos para emitir sus cuentas por el modelo abreviado.

-Balance abreviado a 31/12/2017 cuyas partidas de activo suman 1.449.253,20.

-Cuenta de resultado económico patrimonial abreviada de la que se desprende un resultado positivo de 1.549,54.

En esta misma cuenta se recoge la información referente a los cambios en el Patrimonio Neto .

En relación a las dos aportaciones del Ayuntamiento se considera:

a-La subvención que financia gasto corriente se recoge en el grupo 7 por lo que se traspa a resultados del ejercicio.

b- La subvención que financia la dotación del fondo bibliográfico se imputa directamente al patrimonio neto, permaneciendo en el mismo en cuanto el bien que financia según información de la memoria no se amortiza , no llegándose por tanto a imputar a resultados

-Estado de flujos de efectivo: no se presenta este documento en cuanto no es necesario por elaborar la Fundación balance y memoria en el modelo abreviado

-Memoria abreviada cuya estructura se adecua a la contenida en la normativa

3-CONCLUSIONES: favorable

Las cuentas adjuntas presentan la imagen fiel del patrimonio y la situación financiera a 31/12/2017, así como de sus resultados de la Fundación Biblioteca Manuel Ruiz Luque

Es todo cuanto tengo a bien informar.

C/. Puerta de Aguilar, n.º 10 – Tlfno.: 957 65 01 50, 957 65 01 54.- Fax 957 65 24 28 – 14550 MONTILLA (Córdoba)

Código seguro de verificación (CSV):

11D9 C0BD F012 36C4 20D3



(11)D9C0BDF(01)236C420D3

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 7/9/2018