



AYUNTAMIENTO DE CASTRILLÓN

Plaza de Europa, 1
33450 PIEDRAS BLANCAS
Principado de Asturias

CUENTA GENERAL DEL AYUNTAMIENTO Y SUS ORGANISMOS AUTÓNOMOS

2019

AYUNTAMIENTO DE CASTRILLÓN

TOMO II

MEMORIA

11. PASIVOS FINANCIEROS

11.1. SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS

11.1.A. DEUDAS AL COSTE AMORTIZADO

11.1.B. DEUDAS A VALOR RAZONABLE

11.1.C. RESUMEN POR CATEGORÍAS

11.2. LÍNEAS DE CRÉDITO

11.3. INFORMACIÓN SOBRE EL TIPO DE CAMBIO Y EL TIPO DE INTERÉS

11.3.A. RIESGO DE TIPO DE CAMBIO

11.3.B. RIESGO DE TIPO DE INTERÉS

11.4. AVALES Y OTRAS GARANTÍAS CONCEDIDAS

11.4.A. AVALES CONCEDIDOS

11.4.B. AVALES EJECUTADOS

11.4.C. AVALES REINTEGRADOS

11. Pasivos financieros

11.1. SITUACIÓN Y MOVIMIENTO DE LA DEUDA:

La información sobre los pasivos financieros, excepto para las cuentas a pagar por operaciones habituales de la entidad, es la siguiente:

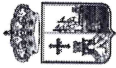
11.1.A. DEUDAS A COSTE AMORTIZADO

El detalle de las deudas de la Entidad Local valoradas al coste amortizado durante el ejercicio 2019 se ofrece en el cuadro siguiente:

IDENTIFICACIÓN DEUDA	T.I.E.	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGÚN T.I.E.		INTERESES CANCELADOS (7)	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
		COSTE AMORTIZADO (1)	INTERESES EXPLÍCITOS (2)	EFFECTIVO (3)	GASTOS (4)	EXPLÍCITOS (5)	RESTO (6)		DEL COSTE AMORTIZADO (8)	DE INTERESES EXPLÍCITOS (9)	VALOR CONTABLE (10)	RESULTADO (11)	COSTE AMORTIZADO (12)=1+3-4+6+8-10	INTERESES EXPLÍCITOS (13)=2+5-7+9
BBVA Nº 44085904	0,0000%	64.437,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.437,50	0,00	0,00	0,00
BBVA Nº 45631349	0,0019%	225.000,00	1,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		289.437,50	1,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.437,50	0,00	0,00	0,00

El EURIBOR a 3 meses fue negativo durante todo el año 2019 (intervalo - 0,308% y -0,433%). Por ello, no se debieron pagar intereses por los préstamos, ya que la suma de Euribor y diferencial no fue positiva. No obstante, figuran intereses por 1,07 euros, que pueden ser por recálculos o liquidación de periodos anteriores.

El tipo de interés nominal se obtiene sumando el Euribor trimestral y el Diferencial pactado, que se muestra a continuación:



AYUNTAMIENTO DE CASTRIÓN

Plaza de Europa, 1
33450 PIEDRAS BLANCAS
Principado de Asturias

N. I. F. P. 3 3 0 0 1 6 0 0 C

IDENTIFICACIÓN DEUDA	Diferencial
BBVA N° 44085904	0,069%
BBVA N° 45631349	0,099%

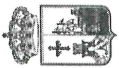
Ti fn 9 8 5 5 3 0 0 5 0 • F a x 9 8 5 5 3 0 8 5 4

Cuando la suma es negativa entonces no se devengan intereses, siendo el tipo de interés nominal, y, por tanto, el Tipo de Interés Efectivo (T.I.E.), cero.

En el caso de la Deuda en la que se pagaron los 1,07 € de intereses, el T.I.E. se deduce por cociente entre el total de intereses pagados y la deuda inicial que originó el pago de intereses, que a final de año quedará amortizada totalmente. Como se trata de intereses pagados por el primer trimestre se multiplica por 4 para hallar el TIE anual aproximado, lo que coincide con los cálculos hechos con la fórmula TIR.

Por lo tanto, el cuadro con los TIE de las deudas es el siguiente:

IDENTIFICACIÓN DEUDA	T.I.E.
BBVA N° 44085904	0,0000%
BBVA N° 45631349	0,0019%



AYUNTAMIENTO DE CASTRIÓN

Plaza de Europa, 1
33450 PIEDRAS BLANCAS
Principado de Asturias

N.º 9 8 5 5 3 0 0 5 0 • F a x 9 8 5 5 3 0 8 5 4

11. Pasivos financieros

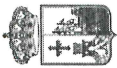
11.1. SITUACIÓN Y MOVIMIENTO DE LA DEUDA:

11.1.B. DEUDAS A VALOR RAZONABLE

La Entidad Local no ha contraído ninguna deuda ni ningún pasivo que deba valorarse por su valor razonable durante este ejercicio 2019 ni existe ninguna deuda a valor razonable que esté vigente de años anteriores, por lo que el siguiente cuadro se cumplimenta con importe **cero**:

IDENTIFICACIÓN DEUDA	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS (5)	INTERESES CANCELADOS (6)	VARIACIÓN VALOR RAZONABLE (7)	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
	VALOR EX-CUPÓN (1)	INTERESES EXPLÍCITOS (2)	EFFECTIVO (3)	GASTOS (4)				DEL VALOR EX-CUPÓN (8)	DE INTERESES EXPLÍCITOS (9)	VALOR EX-CUPÓN (10)=(1)+(3)+(7)+(8)-(10)	INTERESES EXPLÍCITOS (10)=(2)+(5)+(9)-(6)
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teléfono 9 8 5 5 3 0 0 5 0 • F a x 9 8 5 5 3 0 8 5 4



AYUNTAMIENTO DE CASTRILLÓN

Plaza de Europa, 1
33450 PIEDRAS BLANCAS
Principado de Asturias

N. I. F. P. 3 3 0 1 6 0 0 0 G

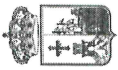
Tl fn . 9 8 5 5 3 0 0 5 0 • F a x 9 8 5 5 3 0 8 5 4

11. Pasivos financieros

11.1. SITUACIÓN Y MOVIMIENTO DE LA DEUDA:

11.1.C. RESUMEN POR CATEGORÍAS:

CATEGORÍAS \ CLASES	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL	
	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		2019	2018
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00	0,00	0,00	289.437,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.437,50
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	289.437,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.437,50



11. Pasivos financieros

11.2. LÍNEAS DE CRÉDITO:

La Entidad Local no ha concertado ninguna línea de crédito durante este ejercicio **2019** ni existe ninguna línea de crédito que esté vigente de años anteriores, por lo que el siguiente cuadro se cumplimenta con importe **cero**:

IDENTIFICACIÓN	LÍMITE CONCEDIDO	DISPUUESTO	DISPONIBLE	COMISIÓN S/ NO DISPUUESTO
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00 %

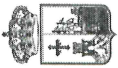
11. Pasivos financieros

11.3. INFORMACIÓN SOBRE EL TIPO DE CAMBIO Y EL TIPO DE INTERÉS:

11.3.A. RIESGO DE TIPO DE CAMBIO:

La Entidad Local no ha concertado ninguna deuda o pasivo en moneda distinta del euro durante este ejercicio **2019** ni existe deuda o pasivo en moneda distinta del euro que estén vigentes de años anteriores, por lo que el siguiente cuadro se cumplimenta con importe **cero**:

MONEDAS	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OTRAS DEUDAS	TOTAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
% DEUDA EN MONEDA DISTINTA DEL EURO SOBRE DEUDA TOTAL				
				0,00 %



N. L. F. P. 3 3 0 1 6 0 0 0 G

11. Pasivos financieros

11.3. INFORMACIÓN SOBRE EL TIPO DE CAMBIO Y EL TIPO DE INTERÉS:

11.3.A. RIESGO DE TIPO DE CAMBIO:

La Entidad Local no ha concertado ninguna deuda o pasivo en moneda distinta del euro durante este ejercicio **2019** ni existe deuda o pasivo en moneda distinta del euro que estén vigentes de años anteriores, por lo que el siguiente cuadro se cumplimenta con importe **cero**:

Ti. In. 9 8 5 5 3 0 0 5 0 • F a x 9 9 8 5 5 3 0 8 5 4

MONEDAS	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OTRAS DEUDAS	TOTAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
% DEUDA EN MONEDA DISTINTA DEL EURO SOBRE DEUDA TOTAL				
				0,00 %

N. L. F. P. 3 3 0 0 1 6 0 0 0 0 G

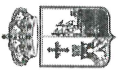
11. Pasivos financieros

11.3. INFORMACIÓN SOBRE EL TIPO DE CAMBIO Y EL TIPO DE INTERÉS:

11.3.B. RIESGO DE TIPO DE INTERÉS:

CLASES DE PASIVOS FINANCIEROS \ TIPO DE INTERÉS	A TIPO INTERÉS FIJO	A TIPO INTERÉS VARIABLE	TOTAL
OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	0	0	0
DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	0	289.437,50	289.437,50
OTRAS DEUDAS	0	0	0
TOTAL IMPORTE	0	289.437,50	289.437,50
% DE PASIVOS FINANCIEROS A TIPO DE INTERÉS FIJO O VARIABLE SOBRE EL TOTAL		100,00 %	100,00 %

Ti . 9 8 5 3 0 0 5 0 • F a x 9 8 5 5 3 0 0 8 5 4



N. L. F. P. 3 3 0 1 6 0 0 0 G

11. Pasivos financieros

11.4. AVALES Y OTRAS GARANTÍAS CONCEDIDAS:

La Entidad Local no ha concedido avales ni otras garantías durante este ejercicio 2019 ni existe ningún aval ni otras garantías concedidas que estén vigentes de años anteriores, por lo que no existen avales concedidos, ejecutados o reintegrados de los que se tenga que informar ni que confeccionar cuadro al respecto en esta memoria.

Ti m . 9 8 5 5 3 0 0 0 0 0 • F a x 9 9 8 5 3 0 0 8 5 4

