

**CONSEJO DE CUENTAS**  

---

**DE CASTILLA Y LEÓN**

**CUENTAS ANUALES**

**2014**



## ÍNDICE

<b>1.- BALANCE.....</b>	<b>4</b>
<b>2.-CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.....</b>	<b>7</b>
<b>3.- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO .....</b>	<b>9</b>
3.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.....	10
3.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS .....	15
3.3. RESULTADO PRESUPUESTARIO .....	17
<b>4.-MEMORIA.....</b>	<b>19</b>
4.1. ORGANIZACIÓN.....	20
4.2. ESTADO OPERATIVO .....	22
4.3 INFORMACIÓN DE CARÁCTER FINANCIERO.....	24
4.3.1 CUADRO DE FINANCIACIÓN	25
4.3.2 REMANENTE DE TESORERÍA	29
4.3.3 TESORERÍA	31
4.4 INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL GASTO PÚBLICO.....	38
4.4.1 MODIFICACIONES DE CRÉDITO	38
4.4.2 REMANENTES DE CRÉDITO	40
4.4.3 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO	45
4.4.4 OTRA INFORMACIÓN	47
4.5 INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL INGRESO PÚBLICO .....	53
4.5.1 PROCESO DE GESTIÓN	53
4.5.2 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS	56
4.5.3 OTRA INFORMACIÓN	59
4.6 INFORMACIÓN SOBRE EL INMOVILIZADO NO FINANCIERO.....	62
4.6.1 INMOVILIZADO INMATERIAL	62
4.6.2 INMOVILIZADO MATERIAL	65
I4.6.3 OTRA INFORMACIÓN	68
4.7 INFORMACIÓN SOBRE INVERSIONES FINANCIERAS.....	68



4.7.1 INVERSIONES FINANCIERAS EN CAPITAL	68
4.7.2 VALORES DE RENTA FIJA	68
4.7.3 CRÉDITOS	68
<b>4.8 INFORMACIÓN SOBRE EL ENDEUDAMIENTO .....</b>	<b>70</b>
4.8.1 PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO Y A CORTO PLAZO	70
4.8.2 AVALES	70
<b>4.9 EXISTENCIAS .....</b>	<b>70</b>



**CONSEJO DE CUENTAS**  
**DE CASTILLA Y LEÓN**

## **CUENTAS ANUALES 2014**

### **1.- BALANCE**



## BALANCE DE SITUACIÓN

Ejercicio: 2014

ACTIVO	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>9.702.089,72</b>	<b>9.990.389,05</b>
<b>II. Inmovilizaciones inmateriales</b>	<b>36.796,55</b>	<b>37.838,14</b>
2. Propiedad industrial	6.417,90	6.417,90
3. Aplicaciones informáticas	294.347,66	276.999,08
6. Otro inmovilizado inmaterial	14.157,60	14.157,60
7. Amortizaciones	-278.126,61	-259.736,44
<b>III. Inmovilizaciones materiales</b>	<b>9.665.293,17</b>	<b>9.952.550,91</b>
1. Terrenos y construcciones	10.846.898,52	10.846.898,52
2. Maquinaria, instalaciones y utillaje	153.766,70	153.057,49
3. Mobiliario	789.221,32	844.936,41
4. Otro inmovilizado	817.202,25	814.191,14
5. Amortizaciones	-2.941.795,62	-2.706.532,65
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>934.495,64</b>	<b>1.052.035,71</b>
<b>II Deudores</b>	<b>734,45</b>	<b>1.982,96</b>
1. Deudores presupuestarios	0	348,42
5. Otros deudores	734,45	1.634,54
<b>III Inversiones financieras temporales</b>	<b>0</b>	<b>3.480,00</b>
2. Otras inversiones y créditos a corto plazo	0	3.480,00
<b>IV. Tesorería</b>	<b>933.761,19</b>	<b>1.046.572,75</b>
<b>TOTAL GENERAL (A+C)</b>	<b>10.636.585,36</b>	<b>11.042.424,76</b>



**BALANCE DE SITUACIÓN**

Ejercicio: **2014**

<b>PASIVO</b>	<b>Ejercicio 2014</b>	<b>Ejercicio 2013</b>
<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>10.293.699,29</b>	<b>10.607.294,65</b>
<b>I Patrimonio</b>	<b>8.128.562,13</b>	<b>8.141.992,14</b>
<b>III Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>2.465.302,51</b>	<b>2.810.773,23</b>
1. Resultados positivos de ejercicios anteriores	7.381.270,35	7.381.270,35
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-4.915.967,84	-4.570.497,12
<b>IV. Resultados del ejercicio</b>	<b>-300.165,35</b>	<b>-345.470,72</b>
<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>342.886,07</b>	<b>435.130,11</b>
<b>III. Acreedores</b>	<b>342.886,07</b>	<b>435.130,11</b>
1. Acreedores presupuestarios	88.598,90	272.900,33
2. Acreedores no presupuestarios	2.495,95	3.896,93
4. Administraciones Públicas	251.791,22	158.332,85
<b>TOTAL GENERAL (A+D)</b>	<b>10.636.585,36</b>	<b>11.042.424,76</b>



**CONSEJO DE CUENTAS**  
**DE CASTILLA Y LEÓN**

**CUENTAS ANUALES 2014**

## **2.-CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**



CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

Ejercicio: 2014

DEBE

ACTIVO	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
<b>A) GASTOS</b>	<b>5.079.783,71</b>	<b>6.003.173,54</b>
<b>1. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales</b>	<b>5.077.783,71</b>	<b>5.918.621,98</b>
a) Gastos de personal	4.302.008,00	5.027.392,46
a.1) Sueldos, salarios y asimilados	3.668.669,22	4.243.365,36
a.2) Cargas sociales	633.338,78	784.027,10
c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	315.172,75	322.155,84
e) Otros gastos de gestión	460.602,96	569.073,68
e.1) Servicios exteriores	441.136,53	549.630,42
e.2) Tributos	19.466,43	19.443,26
<b>2. Transferencias y subvenciones</b>	<b>2.000,00</b>	<b>82.000,00</b>
b) Subvenciones corrientes	2.000,00	82.000,00
<b>3. Pérdidas y gastos extraordinarios</b>	<b>0,00</b>	<b>2.551,56</b>
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	0,00	2.551,56

HABER

PASIVO	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
<b>B) INGRESOS</b>	<b>4.779.618,36</b>	<b>5.657.702,82</b>
<b>2. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	<b>6.618,36</b>	<b>5.524,82</b>
a) Reintegros	1.069,10	188,14
c) Otros ingresos de gestión	1.488,33	0,00
c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.488,33	0,00
f) Otros intereses e ingresos asimilados	4.060,93	5.336,68
f.1) Otros intereses	4.060,93	5.336,68
<b>3. Transferencias y subvenciones</b>	<b>4.773.000,00</b>	<b>5.652.178,00</b>
a) Transferencias corrientes	4.723.000,00	5.602.178,00
c) Transferencias de capital	50.000,00	50.000,00
<b>DESAHORRO</b>	<b>300.165,35</b>	<b>345.470,72</b>





**CONSEJO DE CUENTAS**  
**DE CASTILLA Y LEÓN**

**CUENTAS ANUALES 2014**

### **3.- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**



**CONSEJO DE CUENTAS**  
**DE CASTILLA Y LEÓN**

**CUENTAS ANUALES 2014**

### **3.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2014

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

Pág. 1/4

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGS. PENDTES DE PAGO A 31 DIC.	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
20.03	911B01	10000	RETRIBUCIONES BÁSICAS	104.626,00	2.400,00	107.026,00	106.971,58	106.971,58	106.971,58		54,42
20.03	911B01	10100	OTRAS REMUNERACIONES	108.130,00		108.130,00	108.129,12	108.129,12	108.129,12		0,88
20.03	911B01	11000	RETRIBUCIONES BÁSICAS	80.676,00	-51.050,00	29.626,00	77.526,57	77.526,57	77.526,57		-47.900,57
20.03	911B01	11100	OTRAS REMUNERACIONES	151.525,00	350,00	151.875,00	103.502,40	103.502,40	103.502,40		48.372,60
20.03	911B01	12000	RETRIBUCIONES BÁSICAS	1.138.351,00	-283.750,00	854.601,00	1.271.053,69	1.271.053,69	1.271.053,69		-416.452,69
20.03	911B01	12100	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS	2.179.238,00	15.700,00	2.194.938,00	1.769.912,74	1.769.912,74	1.769.912,74		425.025,26
20.03	911B01	13000	RETRIBUCIONES BÁSICAS	75.852,00	-58.100,00	17.752,00	69.701,92	69.701,92	69.701,92		-51.949,92
20.03	911B01	13100	OTRAS REMUNERACIONES	126.963,00	5.450,00	132.413,00	80.246,36	80.246,36	80.246,36		52.166,64
20.03	911B01	16000	PRODUCTIVIDAD		78.000,00	78.000,00	81.624,84	81.624,84	81.624,84		-3.624,84
20.03	911B01	16100	GRATIFICACIONES	6.000,00		6.000,00					6.000,00
20.03	911B01	17000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL LABORAL	60.827,00	-15.500,00	45.327,00	44.961,25	44.961,25	41.887,71	3.073,54	365,75
20.03	911B01	17100	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL NO LABORAL	401.512,00	126.000,00	527.512,00	517.387,05	517.387,05	479.457,19	37.929,86	10.124,95
20.03	911B01	18000	FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	15.000,00	-12.700,00	2.300,00	1.416,57	1.416,57	1.416,57		883,43
20.03	911B01	18100	FONDO DE ACCIÓN SOCIAL	50.000,00		50.000,00	49.999,94	49.999,94	49.999,94		0,06
20.03	911B01	18500	SEGUROS	15.000,00	-3.300,00	11.700,00	11.925,31	11.925,31	11.643,88	281,43	-225,31
20.03	911B01	18600	PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES DEL PERSONAL	10.000,00	-2.900,00	7.100,00	7.083,55	7.083,55	7.083,55		16,45
20.03	911B01	18900	OTROS GASTOS SOCIALES				565,11	565,11	565,11		-565,11
<b>Total Capítulo 1:</b>				<b>4.523.700,00</b>	<b>-199.400,00</b>	<b>4.324.300,00</b>	<b>4.302.008,00</b>	<b>4.302.008,00</b>	<b>4.260.723,17</b>	<b>41.284,83</b>	<b>22.292,00</b>



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2014

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

Pág. 2/4

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGS. PENDTES DE PAGO A 31 DIC.	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
20.03	911B01	20200	ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	8.800,00		8.800,00	7.809,15	7.809,15	7.809,15		990,85
20.03	911B01	20600	ARRENDAMIENTOS EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN	2.000,00		2.000,00	1.840,41	1.840,41	1.840,41		159,59
20.03	911B01	20800	ARRENDAMIENTOS DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.000,00		1.000,00					1.000,00
20.03	911B01	21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	20.000,00	-11.000,00	9.000,00	2.687,41	2.687,41	2.687,41		6.312,59
20.03	911B01	21300	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	19.000,00		19.000,00	25.670,80	25.668,48	23.856,50	1.811,98	-6.668,48
20.03	911B01	21400	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	10.000,00		10.000,00	8.161,78	8.161,78	7.922,09	239,69	1.838,22
20.03	911B01	21500	MOBILILARIO Y ENSERES	14.400,00		14.400,00	11.604,78	11.604,78	11.604,78		2.795,22
20.03	911B01	21600	EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓN	27.900,00		27.900,00	33.560,33	33.560,33	33.552,76	7,57	-5.660,33
20.03	911B01	21900	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.500,00		1.500,00					1.500,00
20.03	911B01	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	12.400,00	-6.100,00	6.300,00	5.985,94	5.985,94	5.674,69	311,25	314,06
20.03	911B01	22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y PUBLICACIONES	24.700,00	-6.000,00	18.700,00	21.604,67	21.604,67	18.542,60	3.062,07	-2.904,67
20.03	911B01	22002	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	2.000,00	-1.500,00	500,00	1.982,12	1.982,12	1.982,12		-1.482,12
20.03	911B01	22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	38.100,00	-4.500,00	33.600,00	33.500,13	29.193,98	27.127,97	2.066,01	4.406,02
20.03	911B01	22101	AGUA	1.000,00		1.000,00	665,55	665,55	665,55		334,45
20.03	91B101	22102	GAS Y CALEFACCIÓN	15.500,00	-6.000,00	9.500,00	12.220,00	12.220,00	9.300,00	2.920,00	-2.720,00
20.03	911B01	22103	COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS	20.600,00		20.600,00	23.871,54	23.871,54	23.871,54		-3.271,54
20.03	911B01	22104	VESTUARIO	5.000,00	-3.000,00	2.000,00	4.187,48	4.187,48	4.187,48		-2.187,48
20.03	911B01	22111	SUM.REPUEST.MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEM.TRANSPORTE	3.100,00		3.100,00	3.798,57	3.798,57	1.916,35	1.882,22	-698,57
20.03	911B01	22112	SUM. MAT. ELEC., ELÉCTRICO Y DE COMUN.	3.100,00	-2.000,00	1.100,00	1.079,09	1.079,09	1.079,09		20,91
20.03	911B01	22199	OTROS SUMINISTROS	1.000,00		1.000,00	237,71	237,71	142,99	94,72	762,29



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2014

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

Pág. 3/4

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGS. PENDTES DE PAGO A 31 DIC.	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
20.03	911B01	22201	POSTALES Y TELEGRÁFICAS	12.400,00	-4.000,00	8.400,00	10.000,41	10.000,41	9.995,14	5,27	-1.600,41
20.03	911B01	22204	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	20.600,00	-3.000,00	17.600,00	20.656,32	20.656,32	20.216,67	439,65	-3.056,32
20.03	911B01	22299	OTRAS	1.000,00		1.000,00	1.515,71	1.515,71	1.515,71		-515,71
20.03	911B01	22400	PRIMAS DE SEGUROS	6.000,00		6.000,00	5.202,48	5.202,48		5.202,48	797,52
20.03	911B01	22500	I.B.I.	19.600,00	-1.000,00	18.600,00	18.361,06	18.361,06	18.361,06		238,94
20.03	911B01	22501	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS	1.100,00		1.100,00	803,58	803,58	803,58		296,42
20.03	911B01	22502	I.T.V.	400,00		400,00	219,60	219,6	59,52	160,08	180,40
20.03	911B01	22503	OTRAS TASAS	2.500,00	-2.000,00	500,00	69,51	69,51	69,51		430,49
20.03	911B1	22504	OTROS	1.000,00		1.000,00	12,68	12,68	12,68		987,32
20.03	911B01	22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	5.000,00		5.000,00	4.030,13	4.030,13	3.875,93	154,20	969,87
20.03	911B01	22603	JURÍDICOS Y CONTENCIOSOS		40.000,00	40.000,00	7.930,51	7.930,51	7.930,51		32.069,49
20.03	911B01	22606	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	10.300,00	-2.400,00	7.900,00	6.610,60	6.610,60	6.382,30	228,30	1.289,40
20.03	911B01	22607	OPOSICIONES Y PRUEBAS SELECTIVAS	1.000,00		1.000,00					1.000,00
20.03	911B01	22699	OTROS GASTOS	2.500,00		2.500,00	2.016,53	2.016,53	1.928,73	87,80	483,47
20.03	911B01	22700	LIMPIEZA Y ASEO	66.500,00	-3.000,00	63.500,00	63.494,54	62.556,00	58.049,91	4.506,09	944,00
20.03	911B01	22701	SEGURIDAD	42.200,00		42.200,00	49.038,35	49.038,31	45.284,66	3.753,65	-6.838,31
20.03	911B01	22704	CUSTODIA DEPÓSITO Y ALMACENAJE	300,00		300,00	429,44	429,44	429,44		-129,44
20.03	911B01	22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	62.800,00	-3.600,00	59.200,00	59.147,37	59.147,37	59.147,37		52,63
20.03	911B01	22799	OTROS	2.000,00	-2.000,00						
20.03	911B01	23000	DIETAS	10.000,00		10.000,00	10.640,90	10.640,90	9.041,92	1.598,98	-640,9



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2014

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

Pág. 4/4

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGS. PENDTES DE PAGO A 31 DIC.	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
20.03	911B1	23100	LOCOMOCIÓN	2.500,00		2.500,00	1.559,93	1.559,93	1.221,59	338,34	940,07
20.03	911B01	23300	OTRAS INDEMNIZACIONES	2.500,00	-2.500,00						
20.03	911B01	24000	GASTOS DE EDICCIÓN Y DISTRIBUCIÓN	8.000,00	-4.000,00	4.000,00	3.642,90	3.642,90	1.821,45	1.821,45	357,1
			<b>Total Capítulo 2:</b>	<b>511.300,00</b>	<b>-27.600,00</b>	<b>483.700,00</b>	<b>465.850,01</b>	<b>460.602,96</b>	<b>429.911,16</b>	<b>30.691,80</b>	<b>23.097,04</b>
20.03	911B01	49199	OTROS	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
			<b>Total Capítulo 4:</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20.03	911B01	62301	INSTALACIONES TÉCNICAS	4.500,00		4.500,00	709,21	709,21	709,21		3.790,79
20.03	911B01	62302	UTILLAJE	500,00		500,00					500,00
20.03	911B01	62400	FONDO BIBLIOGRÁFICO	2.000,00		2.000,00	333,31	333,31	333,31		1.666,69
20.03	911B01	62600	MOBILIARIO	3.000,00		3.000,00	227,7	227,7	227,7		2.772,30
20.03	911B01	62700	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMAC.	20.000,00	-6.000,00	14.000,00	21.684,63	21.684,63	10.880,31	10.804,32	-7.684,63
20.03	911B01	64500	APLICACIONES INFORMÁTICAS	20.000,00		20.000,00	17.348,58	17.348,58	11.530,63	5.817,95	2.651,42
			<b>Total Capítulo 6:</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>44.000,00</b>	<b>40.303,43</b>	<b>40.303,43</b>	<b>23.681,16</b>	<b>16.622,27</b>	<b>3.696,57</b>
			<b>Total General:</b>	<b>5.087.000,00</b>	<b>-233.000,00</b>	<b>4.854.000,00</b>	<b>4.810.161,44</b>	<b>4.804.914,39</b>	<b>4.716.315,49</b>	<b>88.598,90</b>	<b>49.085,61</b>



**CONSEJO DE CUENTAS**  
**DE CASTILLA Y LEÓN**

**CUENTAS ANUALES 2014**

### **3.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2014

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

APLICACIÓN PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DIC.	EXCESO/DEFECTO PREVISIÓN	
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS								
20.03	38100	REINTG. PRESUP. CERRAD			327,02			327,02	327,02		327,02	
20.03	38100	DEL EJERC. CORRIENTE			742,08			742,08	742,08		742,08	
20.03	39900	INGRESOS DIVERSOS			1.488,33			1.488,33	1.488,33		1.488,33	
20.03	40200	DE LAS CORTES DE CyL	5.037.000,00	-483.000,00	4.554.000,00	2.277.000,00		2.277.000,00	2.277.000,00		-2.277.000,00	
20.03	40300	DE LA JUNTA DE CyL				2.277.000,00		2.277.000,00	2.277.000,00		2.277.000,00	
20.03	40400	DE LA SEC. GRAL APOYO		169.000,00	169.000,00	169.000,00		169.000,00	169.000,00			
20.03	52000	INTERESES CTAS BANCA				4.060,93		4.060,93	4.060,93		4.060,93	
20.03	70200	DE LAS CORTES DE CyL	50.000,00		50.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00		-25.000,00	
20.03	70300	DE LA JUNTA DE CyL				25.000,00		25.000,00	25.000,00		25.000,00	
20.03	83010	DE ANTICIPOS AL PERSON.				3.480,00		3.480,00	3.480,00		3.480,00	
20.03	87300	INCORP. ART 134.3 LEY 2/2006		81.000,00	81.000,00						-81.000,00	
		<b>TOTAL GENERAL:</b>	<b>5.087.000,0</b>	<b>-233.000,00</b>	<b>4.854.000,0</b>	<b>4.783.098,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.783.098,36</b>	<b>4.783.098,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.901,64</b>





**CONSEJO DE CUENTAS**  
**DE CASTILLA Y LEÓN**

**CUENTAS ANUALES 2014**

### **3.3. RESULTADO PRESUPUESTARIO**



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2014

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2014

**IV. RESULTADO PRESUPUESTARIO**

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: **20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN**  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: **911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO**

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	IMPORTE
1. (+) Operaciones no financieras.....	4.779.618,36	4.804.914,39	-25.296,03
2. (+) Operaciones con activos financieros.....	3.480,00		3.480,00
3.(+) Operaciones comerciales (*).....			
<b>I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3).....</b>			<b>-21.816,03</b>
<b>II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS.....</b>			
<b>III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II) .....</b>			<b>-21.816,03</b>
4. (+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería .....			51.510,27
5. (-) Desviaciones de financiación positivas por recursos del ejercicio en gastos con financiación afectada .....			
6. (+) Desviaciones de financiación negativas en gastos con financiación afectada .....			
<b>IV. SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III+4+5+6) .....</b>			<b>29.694,24</b>



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2014

#### **4.-MEMORIA**



## **4.1. ORGANIZACIÓN**

### **4.1.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

El Consejo de Cuentas de Castilla y León se crea por Ley 2/2002, de 9 de abril, reguladora del Consejo de Cuentas de Castilla y León. La designación de los Consejeros se realiza por el Pleno de las Cortes de Castilla y León en sesión celebrada el día 28 de febrero de 2012. El Presidente del Consejo es designado por el Pleno de las Cortes de Castilla y León en sesión celebrada el día 14 de marzo de 2012.

El Consejo de Cuentas de Castilla y León es la institución dependiente de las Cortes de Castilla y León que realiza las funciones de fiscalización externa de la gestión económica, financiera y contable del sector público de la Comunidad Autónoma y demás entes públicos de Castilla y León.

En el ejercicio de sus funciones, el Consejo de Cuentas actúa con plena independencia de los entes sujetos a su fiscalización, y con sometimiento a su Ley reguladora y al resto del ordenamiento jurídico.

La actividad del Consejo de Cuentas comienza en el ejercicio 2003.

### **4.1.2 ESTRUCTURA ORGANIZATIVA**

La estructura organizativa del Consejo de Cuentas se establece en el Título IV de la Ley 2/2002. El artículo 17.2 señala que el Consejo de Cuentas tendrá facultades para organizar todos los asuntos relacionados con su régimen interno y su personal, de acuerdo con su Reglamento de Organización y Funcionamiento.

Por Resolución de 17 de marzo de 2004 de la Mesa de las Cortes de Castilla y León se aprueba el Reglamento de Organización y Funcionamiento del Consejo de Cuentas de Castilla y León.

La publicación de la Ley 4/2013, de 19 de junio, por la que se modifica la organización y el funcionamiento de las instituciones propias de la Comunidad de Castilla y León tiene efectos importantes en la organización y funcionamiento del Consejo de Cuentas puesto que introduce modificaciones en la Ley 2/2002 que afectan a todos los ámbitos de actuación. Por Resolución de 5 de febrero de 2014, de la Mesa de las Cortes de Castilla y



León, se aprueba el Reglamento de Organización y Funcionamiento del Consejo de Cuentas de Castilla y León y, por Acuerdo de 30 de junio de 2014 de la Mesa de las Cortes de Castilla y León, se aprueba la plantilla definitiva del personal para adaptarlos a la nueva situación derivada de la mencionada Ley 4/2013.

Las funciones de la anterior Secretaría General, son desempeñadas por la Secretaría General de apoyo a las Institución Propias de la Comunidad de Castilla y León, creada por la Ley 4/2013.

Los órganos superiores del Consejo de Cuentas están definidos en el artículo 36 y siguientes del Reglamento del Consejo de Cuentas, y son los siguientes:

- a) El Pleno
- b) El Presidente
- c) Los Consejeros

Funcionalmente, el Consejo de Cuentas se organiza en departamentos, al frente de cada uno de los cuales estará un Consejero.

Además de estos órganos superiores del Consejo, integran su estructura otras unidades administrativas, reguladas en el Título IV del vigente Reglamento del Consejo de Cuentas.

La organización administrativa del Área de Fiscalización está definida en los artículos 61 a 64 del Reglamento del Consejo de Cuentas.

En este Área, hay una Dirección de Fiscalización que ejerce las funciones de apoyo a los órganos del Consejo de Cuentas para el desarrollo de sus competencias.

Bajo la supervisión del Subdirector de Fiscalización correspondiente están los Equipos de Fiscalización, integrados por los auditores y ayudantes de auditoría designados para cada fiscalización.

Por último, existen las Comisiones Técnicas formadas, en cada caso, por el Consejero encargado de la Fiscalización, que actuará como Presidente, el Director de Fiscalización, el Subdirector o Subdirectores del área funcional correspondiente y el jefe del equipo de auditoría encargado del trabajo, que actuará como Secretario.



Los Presupuestos del Consejo de Cuentas aparecen integrados en los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Castilla y León como un Servicio dentro de la Sección 20-Cortes de Castilla y León.

El Consejo de Cuentas aplica el Plan General de Contabilidad Pública de Castilla y León, aprobado por Orden de 21 de noviembre de 1996, de la Consejería de Economía y Hacienda.

## **4.2. ESTADO OPERATIVO**

Adjunto se presenta el Estado Operativo, según el modelo del Plan General de Contabilidad Pública de Castilla y León.

Como se ha señalado en el punto anterior, el Presupuesto del Consejo de Cuentas de Castilla y León, aparece integrado en los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma como un Servicio dentro de la Sección 20-Cortes de Castilla y León.

El Consejo de Cuentas solamente tiene un Programa de gastos, cuya clasificación orgánica y funcional es la siguiente:

### **CLASIFICACIÓN ORGÁNICA**

**Sección:** 20-Cortes de Castilla y León

**Servicio:** 03-.Consejo de Cuentas de Castilla y León

### **CLASIFICACIÓN FUNCIONAL**

**Área de gastos:** 9- Servicios de carácter general.

**Política de gasto:** 91.- Alta Dirección de la Comunidad.

**Grupo de programas:** 911-Alta Dirección de las Cortes.

**Programa:** 911B-Control externo del sector público.



Subprograma: 911B01-Control externo del sector público

### ESTADO OPERATIVO

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2014**

<b>GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>IMPORTE</b>
1. Justicia, Defensa y Seguridad. 2. Protección y Promoción Social. 3. Sanidad, Educación y Cultura. 4. Sectores Económicos 9. Servicios de carácter general.	4.804.914,39	1. Impuestos directos 2. Impuestos indirectos 3. Tasas y otros ingresos 4. Transferencias corrientes 5. Ingresos patrimoniales 6. Enajenación de inversiones reales 7. Transferencias de capital 8. Activos financieros 9. Pasivos financieros	2.557,43 4.723.000,00 4.060,93 50.000,00 3.480,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.804.914,39</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.783.098,36</b>



### 4.3 INFORMACIÓN DE CARÁCTER FINANCIERO

Como se ve en los cuadros siguientes, se han obtenido recursos por importe de 4.779.618,36 euros y se han aplicado 4.804.914,39 euros, con lo que el capital circulante ha disminuido en 25.296,03 euros.

Sobre el Cuadro de financiación se realizan las siguientes consideraciones:

1. El resultado del ejercicio que se desprende del cuadro de financiación asciende a 15.007,40 euros, puesto que:

-Recursos procedentes de operaciones de gestión.....	4.779.618,36 €
-Recursos aplicados en operaciones de gestión.....	4.764.610,96 €
=Resultado .....	15.007,40 €

2. Si al resultado anterior se resta las amortizaciones del inmovilizado obtenemos el resultado contable:

Resultado.....	15.007,40 €
- Amortizaciones inmovilizado.....	315.172,75 €
= Resultado contable.....	-300.165,35 €





### 4.3.1 CUADRO DE FINANCIACIÓN

#### MEMORIA

EJERCICIO: 2014

FONDOS APLICADOS	EJ. 2014	EJ. 2013
<b>1. Recursos aplicados en operaciones de gestión</b>	<b>4.764.610,96</b>	<b>5.678.466,14</b>
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
b) Aprovisionamientos		
c) Servicios exteriores	441.136,53	549.630,42
d) Tributos	19.466,43	19.443,26
e) Gastos de personal	4.302.008,00	5.027.392,46
f) Prestaciones sociales		
g) Transferencias y subvenciones	2.000,00	82.000,00
h) Gastos financieros		
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales		
j) Dotación provisiones de activos circulantes		
<b>2. Pagos pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Gastos de formalización de deudas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Adquisiciones y otras altas de inmovilizado</b>	<b>40.403,43</b>	<b>93.597,08</b>
a) Destinados al uso general		
b) I. inmateriales	17.348,58	25.527,12
c) I. materiales	22.954,85	68.069,96
d) I. gestionadas		
e) I. financieras		
<b>5. Disminuciones directas de patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Entregado al uso general		
<b>6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Empréstitos		
b) Por préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
<b>7. Provisiones por riesgos y gastos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>4.804.914,39</b>	<b>5.772.063,22</b>
<b>EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES</b> <b>(AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>		



### 4.3.1 CUADRO DE FINANCIACIÓN

#### MEMORIA

EJERCICIO: 2014

FONDOS OBTENIDOS	EJ. 2014	EJ. 2013
<b>1. Recursos procedentes de operaciones de gestión</b>	<b>4.779.618,36</b>	<b>5.154.937,20</b>
a) Ventas		
b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
c) Impuestos directos		
d) Impuestos indirectos		
e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	2.557,43	
f) Transferencias y subvenciones	4.773.000,00	5.149.675,00
g) Ingresos financieros	4.060,93	4.696,45
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales		565,75
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes		
<b>2. Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Incrementos directos de patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Otras aportaciones de entes matrices		
<b>4. Deudas a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Empréstitos y pasivos análogos		
b) Préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
<b>5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>
a) Destinados al uso general		
b) I. inmateriales		
c) I. materiales	0,00	2.000,00
d) I. Financieras		
<b>6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ORÍGENES</b>	<b>4.779.618,36</b>	<b>5.156.937,20</b>
<b>EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES</b>	<b>25.296,03</b>	<b>615.126,02</b>
(DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)		



**CONSEJO DE CUENTAS**  
**DE CASTILLA Y LEÓN**

## **CUENTAS ANUALES 2014**



VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE (Resumen)	EJERCICIO 2014		EJERCICIO 2013	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
<b>1. Existencias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Deudores</b>	<b>0,00</b>	<b>1.248,51</b>	<b>1.906,75</b>	<b>0,00</b>
a) Presupuestarios		348,42	272,21	
b) No presupuestarios		900,09	1.634,54	
c) Por administración de recursos de otros entes				
<b>3. Acreedores</b>	<b>184.301,43</b>	<b>92.057,39</b>	<b>0,00</b>	<b>271.103,30</b>
a) Presupuestarios	184.301,43			197.524,41
b) No presupuestarios		92.057,39		73.578,89
c) Por administración de recursos de otros entes				
<b>4. Inversiones financieras temporales</b>	<b>0,00</b>	<b>3.480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.920,00</b>
<b>5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos y otros conceptos				
<b>6. Otras cuentas no bancarias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Tesorería</b>	<b>0,00</b>	<b>112.811,56</b>	<b>176.756,15</b>	<b>0,00</b>
a) Caja				
b) Banco de España				
c) Otros bancos e instituciones de crédito		112.811,56	176.756,15	0,00
<b>8. Ajustes de periodificación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>184.301,43</b>	<b>209.597,46</b>	<b>178.662,90</b>	<b>293.023,30</b>
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>		<b>25.296,03</b>		<b>114.360,40</b>



#### 4.3.2 REMANENTE DE TESORERÍA

En el cuadro adjunto se muestra la información sobre el estado del remanente de tesorería.

El remanente de tesorería asciende a 591.609,57 euros que corresponden a la diferencia entre el saldo de las cuentas financieras (933.761,19 euros) más los derechos pendientes de cobro (734,45 euros) y la totalidad de las obligaciones pendientes de pago (342.886,07 euros).

El mismo resultado se obtiene sumando al remanente de tesorería del año anterior el resultado presupuestario del presente ejercicio.

Remanente de Tesorería 2013.....	613.425,60 €
+ Resultado Presupuestario 2014.....	-21.816,03 €
=Remanente de Tesorería 2014.....	591.609,57 €



ESTADO DEL REMANENTE DE LA TESORERÍA

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CONCEPTOS	IMPORTES	
<b>1. (+) Derechos pendientes de cobro</b>		<b>734,45</b>
- (+) del Presupuesto corriente.....	734,45	
- (+) de Presupuestos cerrados.....		
- (+) de operaciones no presupuestarias.....		
- (+) de operaciones comerciales.....		
- (-) de dudoso cobro.....		
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva.....		
<b>2. (-) Obligaciones pendientes de pago</b>		<b>342.886,07</b>
- (+) del Presupuesto corriente.....	88.598,90	
- (+) de Presupuestos cerrados.....		
- (+) de operaciones no presupuestarias.....	254.287,17	
- (+) de operaciones comerciales.....		
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva.....		
<b>3. (+) Fondos líquidos</b>		<b>933.761,19</b>
<b>I. Remanente de Tesorería afectado</b>		<b>0,00</b>
<b>II. Remanente de Tesorería no afectado</b>		<b>591.609,57</b>
<b>III. Remanente de Tesorería total (1-2+3)=(I+II)</b>		<b>591.609,57</b>



### 4.3.3 TESORERÍA

En las páginas siguientes se muestran los cuadros:

- Estado de la Tesorería a 31-12-2014
- Estado del Flujo Neto de Tesorería, con indicación de los pagos y cobros habidos en el ejercicio 2014.

En las páginas 32 a 34 se incluye los certificados de las entidades financieras a fecha 31 de diciembre de 2014 del saldo de las cuentas tesoreras del Consejo de Cuentas de Castilla y León.



ESTADO DE LA TESORERÍA

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CONCEPTO	IMPORTES	
<b>1. COBROS</b>		<b>5.264.965,11</b>
- (+) del Presupuesto corriente	4.779.618,36	
- (+) de Presupuestos cerrados	348,42	
- (+) de operaciones no presupuestarias	484.998,33	
- (+) de operaciones comerciales		
<b>2. PAGOS</b>		<b>5.377.776,67</b>
- (+) del Presupuesto corriente	3.550.739,08	
- (+) de Presupuestos cerrados	272.685,07	
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.554.352,52	
- (+) de operaciones comerciales		
<b>I. Flujo neto de Tesorería del ejercicio</b>		<b>-112.811,56</b>
<b>3. Saldo inicial de Tesorería</b>		<b>1.046.572,75</b>
<b>II. Saldo final de Tesorería</b>		<b>933.761,19</b>



Caja España 

Caja Duero 

D. Social: Calle Marqués de Villamagna, 6-8  
28001 - Madrid. NIF: A86289642

D./Dña. ANDRES TORIBIO, LUCIA, con N.I.F. nº 9308141H, subdirectora de la Sucursal 0112 - VALLADOLID - ZORRILLA 84 de BANCO DE CAJA ESPAÑA DE INVERSIONES, SALAMANCA Y SORIA, S.A..

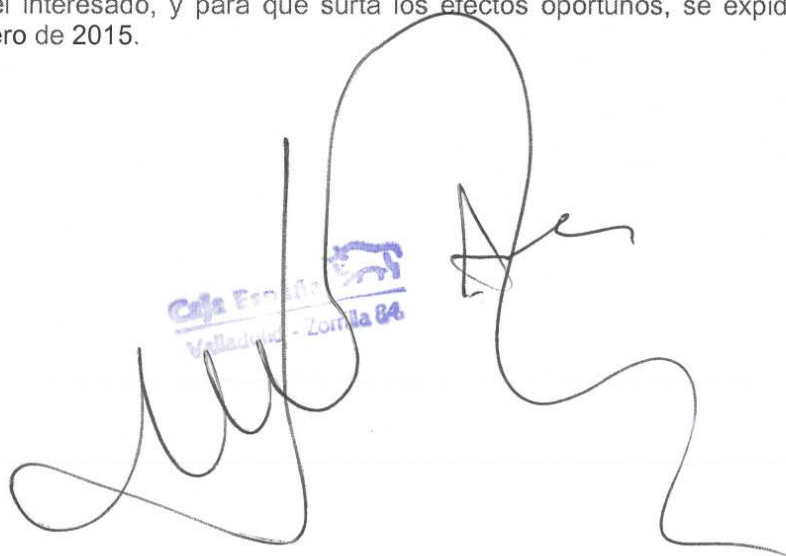

**CERTIFICA:**

Que según los antecedentes que obran en nuestra Entidad, a fecha 31/12/2014, la cuenta número ES68 2104 0201 1091 5052 9155 domiciliada en la Sucursal de 0112 - VALLADOLID - ZORRILLA 84 presentaba un saldo de 725.635,55 euros, a favor de los titulares siguientes:

D./Dña. CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON

N.I.F.: Q4700615J

Y para que así conste y a petición del interesado, y para que surta los efectos oportunos, se expide la presente en VALLADOLID, a 20 de Enero de 2015.

D./Dña. ANDRES TORIBIO, LUCIA, con N.I.F. nº 9308141H, subdirectora de la Sucursal 0112 - VALLADOLID - ZORRILLA 84 de BANCO DE CAJA ESPAÑA DE INVERSIONES, SALAMANCA Y SORIA, S.A..

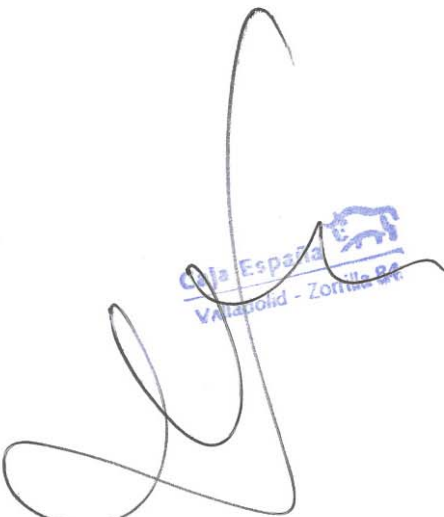
**CERTIFICA:**



Que según los antecedentes que obran en nuestra Entidad, a fecha 31/12/2014, la cuenta número ES34 2096 0338 7031 9046 4404 domiciliada en la Sucursal de 0112 - VALLADOLID - ZORRILLA 84 presentaba un saldo de 205.860,09 euros, a favor de los titulares siguientes:

D./Dña. CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON

N.I.F.: Q4700615J

Y para que así conste y a petición del interesado, y para que surta los efectos oportunos, se expide la presente en VALLADOLID, a 20 de Enero de 2015.



  
Caja España   
Valladolid - Zorrilla 84

Caja España 

Caja Duero 

D. Social: Calle Marqués de Villamagna, 6-8  
28001 - Madrid. NIF: A86289642

D./Dña. ANDRES TORIBIO, LUCIA, con N.I.F. nº 9308141H, subdirectora de la Sucursal 0112 - VALLADOLID - ZORRILLA 84 de BANCO DE CAJA ESPAÑA DE INVERSIONES, SALAMANCA Y SORIA, S.A..



**CERTIFICA:**

Que según los antecedentes que obran en nuestra Entidad, a fecha 31/12/2014, la cuenta número ES65 2096 0338 7832 1880 2004 domiciliada en la Sucursal de 0112 - VALLADOLID - ZORRILLA 84 presentaba un saldo de 2.265,55 euros, a favor de los titulares siguientes:

D./Dña. CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON

N.I.F.: Q4700615J

Y para que así conste y a petición del interesado, y para que surta los efectos oportunos, se expide la presente en VALLADOLID, a 20 de Enero de 2015.

  
  
Valladolid - Zorrilla 84



**ESTADO DEL FLUJO NETO DE TESORERÍA  
DEL EJERCICIO**

**MEMORIA  
EJERCICIO: 2014**

<b>PAGOS</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>1. Operaciones de gestión</b>	<b>3.527.057,92</b>
a) Compras netas	
b) Servicios exteriores	408.538,60
c) Tributos	19.446,43
d) Gastos de personal	3.097.072,82
e) Prestaciones sociales	
f) Transferencias y subvenciones	2.000,00
g) Gastos financieros	
<b>2. Gastos de formalización de deudas</b>	
<b>3. Adquisiciones de inmovilizado</b>	<b>23.681,16</b>
a) Destinadas al uso general	
b) Inmaterial	
c) Material	23.681,16
d) Gestionadas	
e) Financiero	
<b>4. Cancelación anticipada de deudas a largo plazo</b>	<b>0,00</b>
a) Empréstitos y pasivos análogos	
b) Préstamos recibidos	
c) Otros conceptos	
d) Provisiones para riesgos y gastos	
<b>5. Adquisición de inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>0,00</b>
a) En capital	
b) Valores de renta fija	
c) Créditos	
d) Otros conceptos	
<b>6. Cancelación de deudas a corto plazo</b>	<b>0,00</b>
a) Empréstitos y pasivos análogos	
b) Préstamos recibidos	
c) Otros conceptos	
<b>7. Presupuestos cerrados</b>	<b>272.685,00</b>
a) Operaciones de gestión	
b) Adquisiciones de inmovilizado	272.685,07
c) Cancelación de deudas	
d) Adquisición de inversiones financieras a corto plazo	
<b>8. Cuentas no presupuestarias</b>	<b>1.554.352,52</b>
a) Anticipos de tesorería	
b) Acreedores no presupuestarios	1.554.352,52
c) Deudores no presupuestarios	
d) Por administración de recursos de otros entes	
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>5.377.776,67</b>
<b>SUPERÁVIT DE TESORERÍA</b>	



ESTADO DEL FLUJO NETO DE TESORERÍA  
DEL EJERCICIO

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

COBROS	IMPORTE
<b>1. Operaciones de gestión</b>	<b>4.779.618,36</b>
a) Ventas netas	
b) Impuestos directos	
c) Impuestos indirectos	
d) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	2.557,43
e) Transferencias y subvenciones	4.773.000,00
f) Ingresos financieros	4.060,93
g) Otros ingresos de gestión	
<b>2. Deudas a largo plazo</b>	<b>0,00</b>
a) Empréstitos y pasivos análogos	
b) Préstamos recibidos	
c) Otros conceptos	
<b>3. Enajenaciones de inmovilizado</b>	<b>0,00</b>
a) Material	
b) Inmaterial	
c) Financiero	
<b>4. Deudas a corto plazo</b>	<b>0,00</b>
a) Empréstitos y pasivos análogos	
b) Préstamos recibidos	
c) Otros conceptos	
<b>5. Enajenación o reintegro de inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>0,00</b>
a) Inversiones en capital	
b) Inversiones en valores de renta fija	
c) Créditos	
d) Otros conceptos	
<b>6. Presupuestos cerrados</b>	<b>348.42</b>
a) Operaciones de gestión	348.42
b) Deudas	
c) Enajenación de inmovilizado	
d) Enajenación de inversiones financieras a corto plazo.	
<b>7. Cuentas no presupuestarias</b>	<b>484.998,33</b>
a) Acreedores no presupuestarios	484.998,33
b) Deudores no presupuestarios	
c) Por administración de recursos de otros entes	
<b>TOTAL COBROS</b>	<b>5.264.965,11</b>
<b>DÉFICIT DE TESORERÍA</b>	<b>112.811,56</b>



## 4.4 INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL GASTO PÚBLICO

### 4.4.1 MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Durante el ejercicio 2014 se han tramitado cuatro expedientes de modificación de créditos por importe global de 233.000,00 euros en concreto, las modificaciones presupuestarias fueron:

- Incorporaciones de remanentes de créditos por importe de 81.000,00 euros.
- Créditos generados por mayores ingresos de 169.000,00 euros.
- Minoraciones de créditos por importe de 483.000,00 euros.
- Transferencias de créditos por importe de 92.500,00 euros.

Los expedientes se tramitaron siguiendo las normas establecidas al efecto.

En el anexo adjunto se indican los artículos económicos afectados.



MEMORIA

EJERCICIO: 2014

EJECUCIÓN DEL GASTO

4.4.1 MODIFICACIONES DE CRÉDITO

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA		EXPLICACIÓN	CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITOS	AMPLIACIONES DE CRÉDITOS	INCORPORACIONES REMANENTES DE CRÉDITOS	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACIÓN Y RECTIFICACIÓN	TRANSFERENCIAS DE CREDITO		OTRAS MODIFICACIONES	TOTAL MODIFICACIONES
CAP.	ART.								POSITIVAS	NEGATIVAS		
1		<b>GASTOS DE PERSONAL</b>										
	10	ALTOS CARGOS				900,00			1.500,00			2.400,00
	11	PERSONAL EVENTUAL				1.050,00		51.750,00				-50.700,00
	12	PERSONAL FUNCIONARIO				36.500,00		310.550,00	6.000,00			-268.050,00
	13	LABORAL FIJO				2.550,00		62.200,00	7.000,00			-52.650,00
	14	OTRO PERSONAL										
	16	INCENTIVOS							78.000,00			78.000,00
	17	CUOTAS Y PRESTACIONES					169.000,00	58.500,00				110.500,00
	18	GASTOS SOC. A CARGO DE LA COMUN.								18.900,00		-18.900,00
		<b>Total Capítulo 1</b>				<b>41.000,00</b>	<b>169.000,00</b>	<b>483.000,00</b>	<b>92.500,00</b>	<b>18.900,00</b>		<b>-199.400,00</b>
2		<b>GASTOS EN BIENES CORRTES. Y SER.</b>										
	20	ARRENDAMIENTOS Y CANONES										
	21	REPARACIONES,MANTEMTO. Y CONS.								11.000,00		-11.000,00
	22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS				40.000,00				50.100,00		-10.100,00
	23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES								2.500,00		-2500,00
	24	GASTOS DE PUBLICACIONES								4.000,00		-4.000,00
		<b>Total Capítulo 2</b>				<b>40.000,00</b>				<b>67.600,00</b>		<b>-27.600,00</b>
4		<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>										
	40	TRANSFERENCIAS CONSOLIDABLES										
	49	AL EXTERIOR										
		<b>Total Capítulo 4</b>										
6		<b>INVERSIONES REALES</b>										
	62	INVER. NUEVA FUNC. OPER. DE SERV.								6.000,00		-6.000,00
	64	G.TOS. DE INV. DE CARÁCTER INMAT.										
		<b>Total Capítulo 6</b>								<b>6.000,00</b>		<b>6.000,00</b>
8		<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>										
	83	CONCES. DE PRÉST. FUERA S. PÚBL.										
		<b>Total Capítulo 8</b>										
9		<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>										
	94	DEVOLUCIÓN DE DEPÓSITOS Y GARANT.										
		<b>Total Capítulo 9</b>										
<b>Total Funcional 911B01</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.000,00</b>	<b>169.000,00</b>	<b>483.000,00</b>	<b>92.500,00</b>	<b>92.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-233.000,00</b>
<b>Total General</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.000,00</b>	<b>169.000,00</b>	<b>483.000,00</b>	<b>92.500,00</b>	<b>92.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-233.000,00</b>



#### 4.4.2 REMANENTES DE CRÉDITO

En el siguiente cuadro se muestra la información de los remanentes de crédito.

Como se señala en el cuadro adjunto, los remanentes de crédito ascienden a 49.085,61 euros, correspondiendo 45.389,04 euros a operaciones corrientes y 3.696,57 euros a operaciones de capital.

El remanente de crédito es la diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas. En el ejercicio 2014, los créditos definitivos ascienden a 4.854.000,00 euros y las obligaciones reconocidas 4.804.914,39 euros siendo la diferencia los 49.085,61 euros.

Por último señalar que, como hemos indicado, el remanente de tesorería alcanza la cifra de 591.609,57 euros, y determina que la totalidad de los remanentes de crédito sean incorporables al estado de gastos del presupuesto del ejercicio 2015 según lo previsto en el art. 134 de la Ley 2/2006 de la Hacienda y del Sector Público de la Comunidad de Castilla y León.





EJECUCIÓN DEL GASTO  
REMANENTES DE CRÉDITO

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
10000	RETRIBUCIONES BÁSICAS			54,42	
10100	OTRAS REMUNERACIONES			0,88	
11000	RETRIBUCIONES BÁSICAS			-47.900,57	
11100	OTRAS REMUNERACIONES			48.372,60	
12000	RETRIBUCIONES BÁSICAS			-416.452,69	
12100	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS			425.025,26	
13000	RETRIBUCIONES BÁSICAS			-51.949,92	
13100	OTRAS REMUNERACIONES			52.166,64	
16000	PRODUCTIVIDAD			-3.624,84	
16100	GRATIFICACIONES			6.000,00	
17000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL LABORAL			365,75	
17100	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL NO LABORAL			10.124,95	
18000	FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL			883,43	
18100	FONDO DE ACCIÓN SOCIAL			0,06	
18500	SEGUROS			-225,31	
18600	PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES DEL PERSONAL			16,45	
18900	OTROS GASTOS SOCIALES			-565,11	
<b>Total Capítulo 1:</b>				<b>22.292,00</b>	



EJECUCIÓN DEL GASTO  
REMANENTES DE CRÉDITO

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
20200	ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES			990,85	
20600	ARRENDAMIENTOS EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN			159,59	
20800	ARRENDAMIENTOS DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL			1.000,00	
21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES			6.312,59	
21300	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	2,32		-6.670,80	
21400	ELEMENTOS DE TRANSPORTE			1.838,22	
21500	MOBILILARIO Y ENSERES			2.795,22	
21600	EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓN			-5.660,33	
21900	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL			1.500,00	
22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE			314,06	
22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y PUBLICACIONES			-2.904,67	
22002	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE			-1.482,12	
22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	4.306,15		99,87	
22101	AGUA			334,45	
22102	GAS Y CALEFACCIÓN			-2.720,00	
22103	COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS			-3.271,54	
22104	VESTUARIO			-2.187,48	
22111	SUM.REPUEST.MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEM.TRANSPORTE			-698,57	



EJECUCIÓN DEL GASTO  
REMANENTES DE CRÉDITO

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
22112	SUM. MAT. ELEC., ELÉCTRICO Y DE COMUN.			20,91	
22199	OTROS SUMINISTROS			762,29	
22201	POSTALES Y TELEGRÁFICAS			-1.600,41	
22204	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES			-3.056,32	
22299	OTRAS			-515,71	
22400	PRIMAS DE SEGUROS			797,52	
22500	I.B.I.			238,94	
22501	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS			296,42	
22502	I.T.V.			180,40	
22503	OTRAS TASAS			430,49	
22504	OTROS			987,32	
22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS			969,87	
22603	JURÍDICOS Y CONTENCIOSOS			32.069,49	
22606	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS			1.289,40	
22607	OPOSICIONES Y PRUEBAS SELECTIVAS			1.000,00	
22699	OTROS GASTOS			483,47	
22700	LIMPIEZA Y ASEO	938,54		5,46	
22701	SEGURIDAD	0,04		-6.838,35	



EJECUCIÓN DEL GASTO  
REMANENTES DE CRÉDITO

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
22704	CUSTODIA DEPÓSITO Y ALMACENAJE			-129,44	
22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS			52,63	
23100	LOCOMOCIÓN			-640,90	
23300	OTRAS INDEMNIZACIONES			940,07	
24000	GASTOS DE EDICCIÓN Y DISTRIBUCIÓN			357,10	
	<b>Total Capítulo 2:</b>	<b>5.247,05</b>		<b>17.849,99</b>	
62301	INSTALACIONES TÉCNICAS			3.790,79	
62302	UTILLAJE			500,00	
62400	FONDO BIBLIOGRÁFICO			1.666,69	
62600	MOBILIARIO			2.772,30	
62700	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMAC.			-7.684,63	
64500	APLICACIONES INFORMÁTICAS			2.651,42	
	<b>Total Capítulo 6:</b>			<b>3.696,57</b>	
	<b>Total General:</b>	<b>5.247,05</b>		<b>43.838,56</b>	



#### **4.4.3 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO**

En el cuadro siguiente se resumen los gastos por función y programa, teniendo en cuenta que el presupuesto del Consejo de Cuentas se agrupa en un único programa de gasto, con código 911B, perteneciente al área de gastos 9.- Servicios de carácter General.



EJECUCIÓN DEL GASTO

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

MEMORIA

EJERCICIO: 2014

ÁREA DE GASTOS: 9-SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL

POLÍTICA DE GASTOS: 91-ALTA DIRECCIÓN DE LA COMUNIDAD

GRUPO DE PROGRAMAS: 911-ALTA DIRECCIÓN DE LAS CORTES

PROGRAMA	EXPLICACIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIÓN.	DEFINITIVOS				
911B	CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO	5.087.000,00	-233.000,00	4.854.000,00	4.804.914,39	4.716.315,49	85.598,90	49.085,61
<b>Total Función</b>		<b>5.087.000,00</b>	<b>-233.000,00</b>	<b>4.854.000,00</b>	<b>4.804.914,39</b>	<b>4.716.315,49</b>	<b>85.598,90</b>	<b>49.085,61</b>
<b>Total General.</b>		<b>5.087.000,00</b>	<b>-233.000,00</b>	<b>4.854.000,00</b>	<b>4.804.914,39</b>	<b>4.716.315,49</b>	<b>85.598,90</b>	<b>49.085,61</b>



#### **4.4.4 OTRA INFORMACIÓN**

##### **4.4.4.1 Ejecución de proyectos de inversión.**

Los gastos de inversión, estaban presupuestados en el artículo 62-Inversiones asociadas al funcionamiento operativo de los servicios, y distribuidos en los conceptos 62300-Maquinaria, instalaciones y utillaje; 62400-Fondo Bibliográfico; 62600-Mobiliario; 62700-Equipos para proceso de la información, y en el artículo 64-Gastos de inversión de carácter inmaterial, distribuidos en el concepto 64500-Aplicaciones informáticas.

La finalidad de estos créditos es dotar al Consejo de Cuentas de la infraestructura mínima necesaria para el funcionamiento de los distintos servicios.

##### **4.4.4.2 Transferencias y subvenciones concedidas.**

Durante 2014, el Consejo de Cuentas ha contabilizado una transferencia corriente consistente en la aportación del Consejo como miembro de la organización EURORAI.

##### **4.4.4.3 Acreedores por operaciones pendientes de aplicar al presupuesto.**

Durante el ejercicio 2014, no ha habido operaciones pendientes de aplicar al presupuesto.

##### **4.4.4.4 Anticipos de Tesorería.**

Durante el ejercicio 2014, el Consejo de Cuentas no ha concedido Anticipos de Tesorería.



**EJECUCIÓN DEL GASTO**  
**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2014**

<b>BENEFICIARIOS</b>	<b>CRÉDITO DEFINITIVO</b>	<b>GASTOS COMPROMETIDOS</b>	<b>OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS</b>	<b>PAGOS REALIZADOS</b>	<b>OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE</b>
EURORAI	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>





#### **4.4.4.5 Obligaciones de presupuestos cerrados.**

En el cuadro adjunto se muestra la información sobre las obligaciones pendientes de pago a 1 de enero de 2014. El importe de las mismas ascendía a 272.900,33 euros. Durante 2014 se pagaron la totalidad de las mismas.



EJECUCIÓN DEL GASTO

OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

MEMORIA

EJERCICIO: 2014

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA		EXPLICACIÓN	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	RECTF. SALDO ENTRANTE Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
CAP.	ART.						
1		<i>GASTOS DE PERSONAL</i>					
	17	CUOTAS Y PRESTACIONES SOCIALES	52.470,36		52.470,36	52.470,36	
	18	GASTOS SOCIALES	5.050,67		5.050,67	5.050,67	
		<b>Total Capítulo 1</b>	<b>57.521,03</b>		<b>57.521,03</b>	<b>57.521,03</b>	<b>0,00</b>
2		<i>GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS</i>					
	20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	566,19		566,19	566,19	
	21	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	11.508,86		11.508,86	11.508,86	
	22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	115.180,38		115.180,38	115.180,38	
	23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	897,14		897,14	897,14	
		<b>Total Capítulo 2</b>	<b>128.152,57</b>		<b>128.152,57</b>	<b>128.152,57</b>	<b>0,00</b>
6		<i>INVERSIONES REALES</i>					
	62	INVER. NUEVA ASOCIADA AL FUNCION OPERAT. DE LOS SERV	61.699,61		61.699,61	61.699,61	
	64	GASTOS DE INVERSIÓN DE CARÁCTER INMATERIAL	25.527,12		25.527,12	25.527,12	
		<b>Total Capítulo 6</b>	<b>87.226,73</b>		<b>87.226,73</b>	<b>87.226,73</b>	<b>0,00</b>
		<b>Total Función</b>	<b>272.900,33</b>		<b>272.900,33</b>	<b>272.900,33</b>	<b>0,00</b>
		<b>Total Orgánica</b>	<b>272.900,33</b>		<b>272.900,33</b>	<b>272.900,33</b>	<b>0,00</b>
		<b>Total Ejercicio 2013</b>	<b>272.900,33</b>		<b>272.900,33</b>	<b>272.900,33</b>	<b>0,00</b>
		<b>Total General</b>	<b>272.900,33</b>		<b>272.900,33</b>	<b>272.900,33</b>	<b>0,00</b>



#### **4.4.4.6 Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.**

Durante el ejercicio 2014 se han comprometido créditos con cargo a ejercicios futuros. En concreto, se han comprometido los importes de las anualidades 2015 y 2016 correspondientes a los contratos vigentes de alquiler de plazas de garaje; mantenimiento de ascensores; suministro de energía eléctrica; limpieza y seguridad y vigilancia de la sede del Consejo de Cuentas.



## EJECUCIÓN DEL GASTO

### COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS PSTERIORES

#### MEMORIA

EJERCICIO: 2014

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	COMPROMISOS DE GASTO ADQUIRIDOS CON CARGO AL EJERCICIO DEL:				
		AÑO 2015	AÑO 2016+	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑOS SUCEIVOS
20200	ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	3.651,68				
21300	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, INASTALAC. Y UTILLAJE	4.570,32	1.904,30			
22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	10.519,05				
22700	LIMPIEZA Y ASEO	23.844,75				
22701	SEGURIDAD	41.492,18				
	<b>Total</b>	<b>84.077,98</b>	<b>1.904,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## 4.5 INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

### 4.5.1 PROCESO DE GESTIÓN

En los dos cuadros siguientes, se ofrece información sobre:

- A) Derechos reconocidos netos.
- B) Recaudación neta

Hay que tener en cuenta que los únicos ingresos previstos en el presupuesto inicial del Consejo de Cuentas son las transferencias de la Administración Regional, por importe de 5.087.000,00 euros, en concreto 2.543.500,00 euros de las Cortes de Castilla y León y 2.543.000,00 euros de la Junta de Castilla y León no obstante, con las modificaciones presupuestarias realizadas en el ejercicio el importe recaudado por este concepto fue de 4.773.000,00 euros.

Por otro lado, según se observa en el cuadro siguiente, ha habido otros ingresos que corresponden a:

- Ingresos por reintegros, tanto del presupuesto corriente como de ejercicios cerrados por importe de 1.069,10 euros, por extornos de las pólizas de seguros suscritas por el Consejo de Cuentas de Castilla y León.
- El ingreso por importe de 1.488,33 euros corresponde a un incentivo por la contribución del Consejo a la disminución de la siniestralidad laboral.
- La cuantía de 4.060,93 euros corresponde a los intereses devengados en el ejercicio 2014 por las cuentas tesoreras del Consejo de Cuentas.
- Por último, el ingreso de 3.480,00 euros se debe a los importe recuperados por el Consejo correspondientes a los anticipos concedidos al personal en 2013.



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2014

## EJECUCIÓN DE INGRESOS

### PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

#### DERECHOS PRESUPUESTARIOS RECONOCIDOS NETOS

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
38000	REINTEGROS DE PRESUPUESTO CERRADOS	327,02		327,02
38100	REINTEGROS DE PRESUPUESTO CORRIENTE	742,08		742,08
39900	INGRESOS DIVERSOS	1.488,33		1.488,33
40200	TRANSF. CORRIENTES DE LAS CORTES DE CASTILLA Y LEÓN	2.277.000,00		2.277.000,00
40300	TRANSF. CORRIENTES DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	2.277.000,00		2.277.000,00
40400	TRANSF. CORRIENTES DE LA SECRETARIA GRAL APOYO INSTIT PROPIAS	169.000,00		169.000,00
52000	INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS	4.060,93		4.060,93
70200	TRANSF. DE CAPITAL DE LAS CORTES DE CASTILLA Y LEÓN	25.000,00		25.000,00
70300	TRANSF. DE CAPITAL DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	25.000,00		25.000,00
83001	DE ANTICIPOS AL PERSONAL	3.480,00		3.480,00
	<b>TOTAL ...</b>	<b>4.783.098,36</b>	<b>0,00</b>	<b>4.783.098,36</b>



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2014

## EJECUCIÓN DE INGRESOS

### PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

#### RECAUDACIÓN NETA

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIONES DE INGRESO	RECAUDACIÓN NETA
38000	REINTEGROS DE PRESUPUESTO CERRADOS	327,02		327,02
38100	REINTEGROS DE PRESUPUESTO CORRIENTE	742,08		742,08
39900	INGRESOS DIVERSOS	1.488,33		1.488,33
40200	TRANSF. CORRIENTES DE LAS CORTES DE CASTILLA Y LEÓN	2.277.000,00		2.277.000,00
40300	TRANSF. CORRIENTES DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	2.277.000,00		2.277.000,00
40400	TRANSF. CORRIENTES DE LA SECRETARIA GRAL APOYO INSTITUTOS PROPIAS	169.000,00		169.000,00
52000	INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS	4.060,93		4.060,93
70200	TRANSF. DE CAPITAL DE LAS CORTES DE CASTILLA Y LEÓN	25.000,00		25.000,00
70300	TRANSF. DE CAPITAL DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	25.000,00		25.000,00
83001	DE ANTICIPOS AL PERSONAL	3.480,00		3.480,00
<b>TOTAL ...</b>		<b>4.783.098,36</b>	<b>0,00</b>	<b>4.783.098,36</b>



#### 4.5.2 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS

En los dos cuadros siguientes se ofrece la información sobre las transferencias recibidas, tanto corrientes como de capital.

Como se ha indicado anteriormente, las transferencias procedentes de la Administración Regional, en concreto de las Cortes de Castilla y León y de la Junta de Castilla y León son las únicas fuentes de ingresos previstas inicialmente en el Consejo de Cuentas.

A pesar de que en los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma no aparece el Estado de ingresos del Presupuesto del Consejo de Cuentas, se supone que, para el ejercicio 2014, estaría formado por dos partidas:

-Art. 40-De la Administración Regional. Esta partida está destinada a financiar las operaciones corrientes, es decir, los Capítulo I, II y IV del Presupuesto de gastos, que alcanzan la cifra de 5.037.000,00 €

-Art. 70- De la Administración Regional. Esta partida está destinada a financiar la operaciones de capital, es decir, el Capítulos VI del Presupuesto de gastos, que en el Presupuesto de gastos inicial alcanzaba la cifra de 50.000,00 €





EJECUCIÓN DE INGRESOS

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

PROCEDENCIA	EXPLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO PENDIENTE DE LIQUIDAR A 1 DE ENERO	IMPORTE CONCEDIDO EN EL EJERCICIO	IMPORTE LIQUIDADO EN EL EJERCICIO	IMPORTE CONCEDIDO PENDIENTE DE LIQUIDAR A 31 DE DICIEMBRE
DE LAS CORTES DE CASTILLA Y LEÓN			2.277.000,00	2.277.000,00	
DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN			2.277.000,00	2.277.000,00	
DE LA SECRETARÍA GRAL APOYO I. PROPIAS CyL.			169.000,00	169.000,00	
<b>TOTAL ...</b>		<b>0,00</b>	<b>4.723.000,00</b>	<b>4.723.000,00</b>	<b>0,00</b>



EJECUCIÓN DE INGRESOS

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

PROCEDENCIA	EXPLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO PENDIENTE DE LIQUIDAR A 1 DE ENERO	IMPORTE CONCEDIDO EN EL EJERCICIO	IMPORTE LIQUIDADADO EN EL EJERCICIO	IMPORTE CONCEDIDO PENDIENTE DE LIQUIDAR A 31 DE DICIEMBRE
DE LAS CORTES DE CASTILLA Y LEÓN			25.000,00	25.000,00	
DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN			25.000,00	25.000,00	
<b>TOTAL ...</b>		<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>



### **4.5.3 OTRA INFORMACIÓN**

#### **4.5.3.1 Tasas, precios públicos y precios privados**

Durante 2014 se han producido ingresos por importe de 2.557,43 euros que corresponden a reintegros de diversos extornos de las pólizas de seguros contratadas por el Consejo y, a un incentivo percibido como consecuencia de la contribución de la institución a la disminución de la siniestralidad laboral.

#### **4.5.3.2. Aplicación del remanente de Tesorería**

En el ejercicio 2014, se incorporaron al presupuesto del Consejo de Cuentas 81.000,00 euros, de los cuales se aplicaron 51.510,27 euros.

#### **4.5.3.3. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.**

En 2014 se ingresaron 348,42 euros de intereses devengados por las cuentas tesoreras del Consejo en diciembre de 2013.



EJECUCIÓN DE INGRESOS

I DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	RECTIFICACIONES SALDO ENTRANTE	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES
				ANULACIÓN LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	
52000	INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS	348,42				348,42
<b>TOTAL ...</b>		<b>348,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>348,42</b>



## EJECUCIÓN DE INGRESOS

### II DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	RECAUDADOS	DERECHOS CANCELADOS				PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
			ANULACIÓN LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	PRESCRIPCIÓN	OTRAS	
52000	INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS	348,42					
<b>TOTAL ...</b>		<b>348,42</b>					



## 4.6 INFORMACIÓN SOBRE EL INMOVILIZADO NO FINANCIERO

### 4.6.1 INMOVILIZADO INMATERIAL

En el cuadro adjunto se muestra la información sobre el inmovilizado inmaterial del Consejo de Cuentas.

El Consejo de Cuentas lleva un inventario de todos los elementos. A efectos del cálculo de las amortizaciones, todos los elementos del inmovilizado inmaterial se han agrupado en dos grupos que se describen a continuación. El método de amortización seguido es la “amortización lineal” desde la fecha de compra, y los coeficientes aplicados son los correspondientes a los Elementos Comunes del Anexo del Real Decreto 1777/2004, por el que se aprueba el Reglamento del impuesto sobre sociedades.

<u>Código</u>	<u>Descripción</u>	<u>Coefic. Amortz.</u>
70	Aplicaciones informáticas	33 %
97	Propiedad intelectual	10 %
98	Otro Inmovilizado Inmaterial	10 %

Los movimientos referidos al inmovilizado inmaterial en el ejercicio son los siguientes

1.	Inmovilizado material.	
	Saldo inicial.....	297.574,58 -
	Inversiones realizadas.....	17.348,58.-
	Bajas.....	-
	Saldo final.....	314.923,16.-



2. Amortización acumulada del inmovilizado inmaterial

Saldo inicial.....259.736,44.-

Dotación del ejercicio.....18.390,17.-

Bajas.....-

Saldo Final.....278.126,61.-



EJECUCIÓN DEL GASTO

INMOVILIZADO INMATERIAL

MEMORIA  
EJERCICIO: 2014

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN JURÍDICA	SITUACIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES Y CAUSAS	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA A 31 DE DICIEMBRE
70	Aplicaciones informáticas	Patrimonial	Propio	276.999,08	17.348,58	294.347,66	257.989,57
97	Propiedad intelectual	Patrimonial	Propio	6.417,90		6.417,90	5.979,44
98	Otro Inmovilizado inmaterial	Patrimonial	Propio	14.157,60		14.157,60	14.157,60
			<b>TOTAL</b>	<b>297.574,58</b>	<b>17.348,58</b>	<b>314.923,16</b>	<b>278.126,61</b>





#### 4.6.2 INMOVILIZADO MATERIAL

En el cuadro siguiente se muestra la información referida al inmovilizado material del Consejo de Cuentas

El Consejo de Cuentas lleva un inventario de todos los elementos. A efectos del cálculo de las amortizaciones, todos los elementos del inmovilizado material se han agrupado en los grupos que se describen a continuación. El método de amortización seguido es la “amortización lineal” desde la fecha de compra, y los coeficientes aplicados son los correspondientes a los Elementos Comunes del Anexo del Real Decreto 1777/2004, por el que se aprueba el Reglamento del impuesto sobre sociedades.

<b><u>Código</u></b>	<b><u>Descripción</u></b>	<b><u>Coefic. Amortz.</u></b>
10	Terrenos y bienes naturales	0 %
12	Edificios Administrativos	2 %
21	Instalaciones	8 %
23	Aire acondicionado, calefacción	12 %
26	Telecomunicaciones: telefonía, telegrafía	12 %
27	Seguridad, detección y extinción incendios	12 %
32	Automóviles de turismo	16 %
41	Mobiliario, enseres y equipos de oficina	10 %
42	Máquinas fotocopiadoras y reproductoras	15 %
50	Herramientas y útiles	30 %
60	Equipos tratamiento de la información	25 %
95	Fondos Bibliográficos	10 %
96	Otro Inmovilizado material	10 %



Durante el ejercicio 2014, se cedieron a la Secretaría General de apoyo a las Instituciones propias de la Comunidad de Castilla y León bienes por importe neto de 13.430,01 euros según el siguiente detalle:

	Importe	Amort Acumulada
- Mobiliario	55.942,79	43.486,97
- Equipos para procesos de información	17.341,74	16.752,03
- Otro inmovilizado material	1.665,09	1.280,61

Teniendo en cuenta lo anterior, los movimientos referidos al inmovilizado material en el ejercicio son los siguientes:

3.	Inmovilizado material.	
	Saldo inicial .....	12.659.083,56.-
	Inversiones realizadas.....	22.954,85.-
	Bajas .....	-74.949,62.-
	Saldo final.....	12.607.088,79.-
4.	Amortización acumulada del inmovilizado material	
	Saldo inicial .....	2.706.532,65.-
	Dotación del ejercicio.....	296.782,58.-
	Bajas.....	-61.519,61.-
	Saldo Final.....	2.941.795,62.-



## EJECUCIÓN DEL GASTO

### INMOVILIZADO MATERIAL

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2014**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN JURÍDICA	SITUACIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES Y CAUSAS	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA A 31 DE DICIEMBRE
10	Terrenos y bienes naturales	Patrimonial	Adscripción	1.981.774,24	0,00	1.981.774,24	
12	Edificios Administrativos	Patrimonial	Adscripción	8.865.124,28	0,00	8.865.124,28	1.489.835,76
21	Instalaciones	Patrimonial	Propio	76.994,72	0,00	76.994,72	53.147,93
23	Aire acondicionado, calefacción	Patrimonial	Propio	39.273,38	0,00	39.273,38	23.071,08
26	Telecomunicaciones: Telefonía	Patrimonial	Propio	29.285,81	227,70	29.513,51	27.409,02
27	Seguridad, detección y extinc. incendios	Patrimonial	Propio	25.258,96	709,21	25.968,17	16.501,03
32	Automóviles de turismo	Patrimonial	Propio	156.865,23	0,00	156.865,23	156.161,96
41	Mobiliario, enseres y equipos	Patrimonial	Propio	697.129,53	-55.942,79	641.186,74	470.626,63
42	Máquinas fotocopadoras	Patrimonial	Propio	118.328,89	0,00	118.328,89	118.328,89
50	Herramientas y útiles	Patrimonial	Propio	9.924,41	0,00	9.924,41	9.888,74
60	Equipos tratamiento información	Patrimonial	Propio	637.498,04	4.342,89	641.840,93	561.441,62
95	Fondos bibliográficos	Patrimonial	Propio	19.827,87	-1.331,78	18.496,09	13.767,79
96	Otro Inmovilizado material	Patrimonial	Propio	1.798,20	0,00	1.798,20	1.615,17
			<b>TOTAL</b>	<b>12.659.083,56</b>	<b>-51.994,77</b>	<b>12.607.088,79</b>	<b>2.941.795,62</b>



### **I4.6.3 OTRA INFORMACIÓN**

#### **4.6.3.1. Inversiones gestionadas para otros entes públicos.-**

Durante el ejercicio 2014, el Consejo de Cuentas no ha gestionado ninguna inversión por cuenta de otros entes públicos.

#### **4.6.3.2. Inversiones destinadas al uso general.**

Durante el ejercicio 2014 no se han realizado inversiones destinadas al uso general.

### **4.7 INFORMACIÓN SOBRE INVERSIONES FINANCIERAS**

#### **4.7.1 INVERSIONES FINANCIERAS EN CAPITAL**

Durante el ejercicio 2014 ha realizado ninguna inversión financiera.

#### **4.7.2 VALORES DE RENTA FIJA**

Durante el ejercicio 2014 el Consejo de Cuentas no ha efectuado ninguna inversión en valores de renta fija.

#### **4.7.3 CRÉDITOS**

Durante el ejercicio 2014 el Consejo de Cuentas no ha concedido créditos. En este periodo se han recuperado 3.480,00 euros de créditos concedidos al personal en 2013.



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2014

## INVERSIONES FINANCIERAS

### CRÉDITOS

#### MEMORIA

EJERCICIO: 2014

DESCRIPCIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	INTERESES DEVENGADOS Y NO COBRADOS	PROVISIÓN INSOLVENCIAS
ANTICIPOS AL PERSONAL	3.480,00	-3.480,00	0,00		
<b>TOTAL</b>	<b>3.480,00</b>	<b>-3.480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## **4.8 INFORMACIÓN SOBRE EL ENDEUDAMIENTO**

### **4.8.1 PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO Y A CORTO PLAZO**

Durante el ejercicio 2014, el Consejo de Cuentas no ha realizado ninguna operación de endeudamiento, ni a largo ni a corto plazo.

### **4.8.2 AVALES**

Durante 2014, el Consejo de Cuentas de Castilla y León no ha concedido ni gestionado ningún aval.

Por lo que se refiere a las fianzas y avales derivados de la contratación administrativa del Consejo, durante el ejercicio 2014 no ha habido movimientos, por lo cual el importe depositado asciende a 19.095,33 euros.

## **4.9 EXISTENCIAS**

Por la actividad que desarrolla el Consejo de Cuentas, no existen existencias comerciales, de materias primas o de productos de ningún tipo.

En cuanto a las existencias de otros aprovisionamientos, en concreto combustibles y material de oficina, no se lleva un inventario debido a la escasa importancia de los mismos ni, por el momento, se dispone de depósitos o almacenes. Tampoco se ha realizado durante el ejercicio 2014 ningún acopio especial que mereciera su consideración. (Principio de importancia relativa).