



CONSEJO DE CUENTAS

DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES

2015



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

D. ANDRÉS PÉREZ-MONEO AGAPITO, Secretario del Pleno, por Resolución del Presidente del Consejo de Cuentas de Castilla y León de 8 de enero de 2014,

CERTIFICO: El Pleno del Consejo de Cuentas, en sesión celebrada el día 29 de marzo de 2016, cuya acta está pendiente de aprobación, adoptó el Acuerdo 30/2016, por el que se aprueba la LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO, CUENTAS ANUALES Y MEMORIA ECONÓMICA DEL CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN. EJERCICIO 2015.

Su texto se incorporó al acta de la citada sesión de Pleno como Anexo III y se une íntegro a la presente certificación.

Y para que así conste, a los efectos oportunos, expido la presente certificación, con el visto bueno del Excmo. Sr. Presidente del Consejo, en Palencia, a seis de abril de dos mil dieciséis.

Vº Bº

EL PRESIDENTE



Formuladas por esta Secretaría General las **Cuentas Anuales del Consejo de Cuentas del ejercicio 2015** que se adjuntan, que comprenden 80 folios numerados y sellados, e integradas por los siguientes documentos:

- 1.- Balance
- 2.- Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial
- 3.- Estado de Liquidación del Presupuesto, comprendiendo
 - Liquidación del Presupuesto de gastos
 - Liquidación del Presupuesto de ingresos
 - Resultado presupuestario
- 4.- Memoria

Se rinden al Pleno del Consejo, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 42.1.p) y 71.1 del Reglamento de Organización y Funcionamiento del Consejo de Cuentas de Castilla y León y el artículo 6.2.c) de la Ley 4/2013, de 19 de junio, por la que se modifica la organización y funcionamiento de las instituciones propias de la Comunidad de Castilla y León, para su examen y aprobación

Valladolid, 23 de marzo de 2016

EL INTERVENTOR

Javier Domínguez Domínguez



LA SECRETARÍA GENERAL

María Jesús Pascual Santa Matilde



ÍNDICE

CONSIDERACIONES PREVIAS.....	4
1.- BALANCE.....	6
2.-CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.....	9
3.- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	12
3.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.....	13
3.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	18
3.3. RESULTADO PRESUPUESTARIO	20
4.-MEMORIA.....	22
4.1. ORGANIZACIÓN	23
4.2. ESTADO OPERATIVO	25
4.3 INFORMACIÓN DE CARÁCTER FINANCIERO.....	27
4.3.1 CUADRO DE FINANCIACIÓN	27
4.3.2 REMANENTE DE TESORERÍA	31
4.3.3 TESORERÍA	33
4.4 INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL GASTO PÚBLICO.....	40
4.4.1 MODIFICACIONES DE CRÉDITO	40
4.4.2 REMANENTES DE CRÉDITO	42
4.4.3 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO	47
4.4.4 OTRA INFORMACIÓN	49
4.5 INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL INGRESO PÚBLICO	55
4.5.1 PROCESO DE GESTIÓN	55
4.5.2 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS	58
4.5.3 OTRA INFORMACIÓN	61
4.6 INFORMACIÓN SOBRE EL INMOVILIZADO NO FINANCIERO.....	64
4.6.1 INMOVILIZADO INMATERIAL	64
4.6.2 INMOVILIZADO MATERIAL	67



4.6.3 OTRA INFORMACIÓN	70
4.7 INFORMACIÓN SOBRE INVERSIONES FINANCIERAS.....	70
4.7.1 INVERSIONES FINANCIERAS EN CAPITAL	70
4.7.2 VALORES DE RENTA FIJA	70
4.7.3 CRÉDITOS	70
4.8 INFORMACIÓN SOBRE EL ENDEUDAMIENTO	72
4.8.1 PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO Y A CORTO PLAZO	72
4.8.2 AVALES	72
4.9 EXISTENCIAS	72
I. ANEXO INVENTARIO DE BIENES	73
I.1. POR FECHAS DE COMPRA.....	74
I.2. ENTREGADOS EN CESIÓN A LA SECRETARIA GRAL DE APOYO	77
I.3. BIENES DADOS DE BAJA	79



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

CONSIDERACIONES PREVIAS



Sobre los resultados que presentan los distintos estados de las Cuentas Anuales del ejercicio 2015 del Consejo de Cuentas hay hacer la siguiente consideración:

El resultado presupuestario del ejercicio 2014 del Consejo de Cuentas ascendió a -21.816,03 euros. Al ser un resultado negativo no hay que realizar ninguna aportación para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 9.3 de la Ley 4/2013, de 19 de junio, por la que se modifica la organización y funcionamiento de las instituciones propias de la Comunidad de Castilla y León. No obstante, el Consejo de Cuentas decidió devolver 250.000,00 euros del remanente de tesorería de la institución de años anteriores, con lo que la institución dejó de percibir esa cantidad para financiar los gastos de funcionamiento y ello va a repercutir en los resultados presupuestario y contable de las cuentas anuales.



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

1.- BALANCE



BALANCE DE SITUACIÓN

Ejercicio: 2015

ACTIVO	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) INMOVILIZADO	9.474.604,62	9.702.089,72
II. Inmovilizaciones inmateriales	26.537,97	36.796,55
2. Propiedad industrial	7.312,15	6.417,90
3. Aplicaciones informáticas	301.590,36	294.347,66
6. Otro inmovilizado inmaterial	14.157,60	14.157,60
7. Amortizaciones	-296.522,14	-278.126,61
III. Inmovilizaciones materiales	9.448.066,65	9.665.293,17
1. Terrenos y construcciones	10.846.898,52	10.846.898,52
2. Maquinaria, instalaciones y utillaje	153.766,70	153.766,70
3. Mobiliario	788.651,64	789.221,32
4. Otro inmovilizado	818.217,54	817.202,25
5. Amortizaciones	-3.159.467,75	-2.941.795,62
C) ACTIVO CIRCULANTE	743.190,13	934.495,64
II Deudores	790,45	734,45
5. Otros deudores	790,45	734,45
IV. Tesorería	742.399,68	933.761,19
571. Bancos e Inst. crédito: ctas. operativas	740.190,13	931.495,64
575. Bancos e Inst. Crédito: ctas restring. pagos	2.209,55	2.265,55
TOTAL GENERAL (A+C)	10.217.794,75	10.636.585,36



BALANCE DE SITUACIÓN

Ejercicio: 2015

PASIVO	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) FONDOS PROPIOS	9.880.695,16	10.293.699,29
I Patrimonio	8.128.430,94	8.128.562,13
1. Patrimonio	391.992,14	391.992,14
2. Patrimonio recibido en adscripción	7.750.000,00	7.750.000,00
5. Patrimonio entregado en cesión	-13.561,20	-13.430,01
III Resultados de ejercicios anteriores	2.165.137,16	2.465.302,51
1. Resultados positivos de ejercicios anteriores	7.381.270,35	7.381.270,35
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-5.216.133,19	-4.915.967,84
IV. Resultados del ejercicio	-412.872,94	-300.165,35
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	337.099,59	342.886,07
III. Acreedores	337.099,59	342.886,07
1. Acreedores presupuestarios	84.529,78	88.598,90
1.1) Acreedores por obligac. Reconocidas. Ptto. gastos corrtes.	84.529,78	88.598,90
2. Acreedores no presupuestarios	3.315,78	2.495,95
4. Administraciones Públicas	249.254,03	251.791,22
4.1) Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos	240.074,30	243.360,66
4.2) Organismos de Previsión Social, acreedores	9.179,73	8.430,56
TOTAL GENERAL (A+D)	10.217.794,75	10.636.585,36



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

2.-CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL



CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

Ejercicio: 2015

DEBE

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) GASTOS	4.606.412,21	5.079.783,71
1. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	4.597.164,32	5.077.783,71
a) Gastos de personal	3.872.494,63	4.302.008,00
a.1) Sueldos, salarios y asimilados	3.359.425,34	3.668.669,22
a.2) Cargas sociales	513.069,29	633.338,78
a.2.1) Cotizaciones sociales a cargo del empleador	474.797,75	562.348,30
a.2.2) Otros gastos sociales	38.271,54	70.990,48
c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	294.495,40	315.172,75
e) Otros gastos de gestión	430.174,29	460.602,96
e.1) Servicios exteriores	410.871,57	441.136,53
e.1.02) Arrendamientos y cánones	10.816,93	9.649,56
e.1.03) Reparaciones y conservación	85.030,54	81.682,78
e.1.06) Primas de seguros	5.187,51	5.202,48
e.1.08) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.875,13	4.030,13
e.1.09) Suministros	67.667,84	75.253,92
e.1.10) Comunicaciones y otros servicios	240.293,62	265.317,66
e.2) Tributos	19.302,72	19.466,43
2. Transferencias y subvenciones	9.247,89	2.000,00
b) Transferencias corrientes	9.247,89	2.000,00



CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

Ejercicio: 2015

HABER

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
B) INGRESOS	4.193.539,27	4.779.618,36
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	7.302,27	6.618,36
a) Reintegros	846,00	1.069,10
c) Otros ingresos de gestión	3.968,99	1.488,33
c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	3.968,99	1.488,33
f) Otros intereses e ingresos asimilados	2.487,28	4.060,93
f.1) Otros intereses	2.487,28	4.060,93
3. Transferencias y subvenciones	4.185.407,00	4.773.000,00
a) Transferencias corrientes	4.157.097,94	4.723.000,00
c) Transferencias de capital	28.309,06	50.000,00
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	830,00	0,00
a) Beneficios procedentes del inmovilizado	830,00	0,00
DESAHORRO	412.872,94	300.165,35



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

3.- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

3.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2015

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	6.100,00	110.726,00	110.686,23	110.686,23	110.686,23		39,77
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	69.140,00	6.150,00	75.290,00	73.460,12	73.460,12	73.460,12		1.829,88
20.03	911B01	11100	OTRAS REMUNERACIONES	98.084,00		98.084,00	96.551,42	96.551,42	96.551,42		1.532,58
20.03	911B01	12000	RETRIBUCIONES BÁSICAS	1.084.480,00	15.000,00	1.099.480,00	1.124.032,54	1.124.032,54	1.124.032,54		-24.552,54
20.03	911B01	12100	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS	1.567.340,00	-21.250,00	1.546.090,00	1.521.178,12	1.521.178,12	1.521.178,12		24.911,88
20.03	911B01	13000	RETRIBUCIONES BÁSICAS	49.352,00	16.700,00	66.052,00	73.034,57	73.034,57	73.034,57		-6.982,57
20.03	911B01	13100	OTRAS REMUNERACIONES	52.070,00		52.070,00	44.550,06	44.550,06	44.550,06		7.519,94
20.03	911B01	13101	COMPLEMENTO ATENCIÓN CONTINUADA				158,70	158,70	158,70		-158,70
20.03	911B01	16000	PRODUCTIVIDAD	201.735,00		201.735,00	201.644,46	201.644,46	201.644,46		90,54
20.03	911B01	16100	GRATIFICACIONES	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00		
20.03	911B01	17000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL LABORAL	31.818,00	4.000,00	35.818,00	34.067,13	34.067,13	31.578,98	2.488,15	1.750,87
20.03	911B01	17100	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL NO LABORAL	492.732,00	-26.700,00	466.032,00	440.730,62	440.730,62	408.628,30	32.102,32	25.301,38
20.03	911B01	18000	FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	15.000,00	9.000,00	24.000,00	22.280,88	22.280,88	20.286,74	1.994,14	1.719,12
20.03	911B01	18500	SEGUROS	13.000,00	-5.000,00	8.000,00	7.194,73	7.194,73	7.194,73		805,27
20.03	911B01	18600	PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES DEL PERSONAL	8.000,00		8.000,00	8.615,95	8.615,93	7.792,55	823,38	-615,93
20.03	911B01	18900	OTROS GASTOS SOCIALES				180,00	180,00	180,00		-180,00
Total Capítulo 1:				3.901.507,00	4.000,00	3.905.507,00	3.872.494,65	3.872.494,63	3.835.086,64	37.407,99	33.012,37



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2015

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	7.495,48	7.495,48	7.495,48		1.304,52
20.03	911B01	20600	ARRENDAMIENTOS EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN	3.000,00		3.000,00	1.452,00	1.452,00	1.452,00		1.548,00
20.03	911B01	20800	ARRENDAMIENTOS DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.000,00		1.000,00					1.000,00
20.03	911B1	20900	CÁNONES				1.869,45	1.869,45	1.869,45		-1.869,45
20.03	911B01	21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	20.000,00		20.000,00	4.072,59	4.072,59	4.072,59		15.927,41
20.03	911B01	21300	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	19.000,00		19.000,00	28.126,70	28.122,71	27.662,91	459,80	-9.122,71
20.03	911B01	21400	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	10.000,00		10.000,00	8.289,77	8.289,77	7.098,04	1.191,73	1.710,23
20.03	911B01	21500	MOBILILARIO Y ENSERES	14.400,00	-8.000,00	6.400,00	152,46	152,46	152,46		6.247,54
20.03	911B01	21600	EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓN	30.000,00		30.000,00	44.393,01	44.393,01	37.320,87	7.072,14	-14.393,01
20.03	911B01	21900	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.500,00		1.500,00					1.500,00
20.03	911B01	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	10.000,00		10.000,00	6.628,74	6.628,74	6.029,79	598,95	3.371,26
20.03	911B01	22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y PUBLICACIONES	24.700,00		24.700,00	21.991,46	21.991,46	21.991,46		2.708,54
20.03	911B01	22002	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	1.000,00		1.000,00	5.128,52	5.128,52	1.639,35	3.489,17	-4.128,52
20.03	911B01	22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	38.100,00		38.100,00	34.148,14	27.963,44	27.963,44		10.136,56
20.03	911B01	22101	AGUA	1.000,00		1.000,00	627,30	627,30	539,80	87,50	372,70
20.03	91B101	22102	GAS Y CALEFACCIÓN	15.500,00	-4.000,00	11.500,00	11.365,00	11.365,00	11.365,00		135,00
20.03	911B01	22103	COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS	20.600,00		20.600,00	20.307,45	20.307,45	20.307,45		292,55
20.03	911B01	22104	VESTUARIO	5.000,00		5.000,00	3.601,02	3.601,02	3.601,02		1.398,98
20.03	911B01	22111	SUM.REPUEST.MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEM.TRANSPORTE	3.100,00		3.100,00	3.113,06	3.113,06	1.941,36	1.171,70	-13,06
20.03	911B01	22112	SUM. MAT. ELEC., ELÉCTRICO Y DE COMUN.	3.100,00		3.100,00	476,27	476,27	476,27		2.623,73



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2015

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	22199	OTROS SUMINISTROS	1.000,00		1.000,00	214,30	214,30	67,66	146,64	785,70
20.03	911B1	22201	POSTALES Y TELEGRÁFICAS	12.400,00		12.400,00	12.695,35	12.695,35	12.110,86	584,49	-295,35
20.03	911B01	22204	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	20.000,00		20.000,00	20.962,60	20.962,60	19.727,91	1.234,69	-962,60
20.03	911B01	22299	OTRAS	1.000,00		1.000,00					1.000,00
20.03	911B01	22400	PRIMAS DE SEGUROS	6.000,00		6.000,00	5.187,51	5.187,51	3.057,46	2.130,05	812,49
20.03	911B01	22500	I.B.I.	19.600,00		19.600,00	18.361,06	18.361,06	18.361,06		1.238,94
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	138,08	138,08	96,98	41,10	261,92
20.03	911B01	22503	OTRAS TASAS	1.500,00		1.500,00					1.500,00
20.03	911B1	22504	OTROS	1.000,00		1.000,00					1.000,00
20.03	911B01	22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	5.000,00		5.000,00	1.875,13	1.875,13	1.573,10	302,03	3.124,87
20.03	911B01	22603	JURÍDICOS Y CONTENCIOSOS				1.083,48	1.083,48	1.083,48	1.083,48	-1.083,48
20.03	911B01	22606	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	10.300,00		10.300,00	8.769,37	8.769,37	8.693,12	76,25	1.530,63
20.03	911B01	22699	OTROS GASTOS	2.500,00		2.500,00	5.470,84	5.470,84	3.104,32	2.366,52	-2.970,84
20.03	911B01	22700	LIMPIEZA Y ASEO	60.000,00		60.000,00	58.637,83	58.637,83	58.637,83		1.362,17
20.03	911B01	22701	SEGURIDAD	42.200,00		42.200,00	48.715,53	48.715,53	45.230,63	3.484,90	-6.515,53
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	-28.500,00	34.300,00	36.973,77	36.973,77	36.973,77		-2.673,77
20.03	911B01	22799	OTROS	2.000,00	-2.000,00						
20.03	911B01	23000	DIETAS	10.000,00	-2.000,00	8.000,00	7.100,82	7.100,82	5.684,89	1.415,93	899,18



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2015

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	1.233,17	1.233,17	874,79	358,38	1.266,83
20.03	911B01	23300	OTRAS INDEMNIZACIONES	2.500,00		2.500,00	4.472,70	4.472,70	3.200,03	1.272,67	-1.972,70
20.03	911B01	24000	GASTOS DE EDICCIÓN Y DISTRIBUCIÓN	8.000,00	-8.000,00						
Total Capítulo 2:				501.900,00	-52.500,00	449.400,00	436.362,98	430.174,29	402.689,65	27.484,64	19.225,71
20.03	911B1	48004	ASOCEX		7.500,00	7.500,00	7.247,89	7.247,89	7.247,89		252,11
20.03	911B01	49199	OTROS	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
Total Capítulo 4:				2.000,00	7.500,00	9.500,00	9.247,89	9.247,89	9.247,89	0,00	252,11
20.03	911B01	62301	INSTALACIONES TÉCNICAS	4.500,00		4.500,00					4.500,00
20.03	911B01	62302	UTILLAJE	500,00		500,00					500,00
20.03	911B01	62400	FONDO BIBLIOGRÁFICO	2.000,00		2.000,00	349,99	349,99	310,00	39,99	1.650,01
20.03	911B01	62600	MOBILIARIO	3.000,00		3.000,00	1.117,56	1.117,56	721,16	396,40	1.882,44
20.03	911B01	62700	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMAC.	10.000,00	21.000,00	31.000,00	31.704,99	31.704,99	12.504,23	19.200,76	-704,99
20.03	911B1	62800	ELEMENTOS DE TRANSPORTE		20.000,00	20.000,00	25.832,00	25.832,00	25.832,00		-5.832,00
20.03	911B01	64500	APLICACIONES INFORMÁTICAS	10.000,00		10.000,00	7.242,70	7.242,70	7.242,70		2.757,30
20.03	911B01	64606	PROPIEDAD INDUSTRIAL				894,24	894,25	894,25		-894,25
Total Capítulo 6:				30.000,00	41.000,00	71.000,00	67.141,49	67.141,49	47.504,34	19.637,15	3.858,51
Total General:				4.435.407,00	0,00	4.435.407,00	4.385.247,01	4.379.058,30	4.294.528,52	84.529,78	56.348,70



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

3.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2015

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	DEL EJERC. CORRIENTE			846,00			846,00	846,00		846,00	
20.03	39900	INGRESOS DIVERSOS			3.968,99			3.968,99	3.968,99		3.968,99	
20.03	40300	DE LA JUNTA DE CyL	4.405.407,00	4.405.407,00	4.157.097,94			4.157.097,94	4.157.097,904		-248.309,06	
20.03	52000	INTERESES CTAS BANCARIAS			2.487,28			2.487,28	2.487,28		2.487,28	
20.03	61800	VENTA DE ELEMENTOS DE TRANSPORTE			830,00			830,00	830,00		830,00	
20.03	70300	DE LA JUNTA DE CyL	30.000,00	30.000,00	28.309,06			28.309,06	28.309,06		-1.690,94	
		TOTAL GENERAL:	4.435.407,00	0,00	4.435.407,00	4.193.539,27	0,00	0,00	4.193.539,27	4.193.539,27	0,00	-241.867,73



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

3.3. RESULTADO PRESUPUESTARIO



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2015

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.....	4.193.539,27	4.379.058,30	-185.519,03
2. (+) Operaciones con activos financieros.....			
3.(+) Operaciones comerciales (*).....			
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3).....			-185.519,03
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS.....			
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II)			-185.519,03
4. (+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería			
5. (-) Desviaciones de financiación positivas por recursos del ejercicio en gastos con financiación afectada			
6. (+) Desviaciones de financiación negativas en gastos con financiación afectada			
IV. SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III+4+5+6)			-185.519,03



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

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 23 de septiembre de 2015 para un segundo mandato.

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 CyL e Instituciones Propias Comunidad

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: 2015

GASTOS PRESUPUESTARIOS	IMPORTE	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
1. Justicia, Defensa y Seguridad. 2. Protección y Promoción Social. 3. Sanidad, Educación y Cultura. 4. Sectores Económicos 9. Servicios de carácter general.	4.379.058,30	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	4.814,99 4.157.097,94 2.487,28 830,00 28.309,06
TOTAL	4.379.058,30	TOTAL	4.193.539,27



4.3 INFORMACIÓN DE CARÁCTER FINANCIERO

4.3.1 CUADRO DE FINANCIACIÓN

Como se ve en los cuadros siguientes, se han obtenido recursos por importe de 4.193.539,27 euros y se han aplicado 4.379.058,30 euros, con lo que el capital circulante ha disminuido en 185.519,03 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 -119.207,54 euros, puesto que:

-Recursos procedentes de operaciones de gestión.....	4.192.709,27 €
-Recursos aplicados en operaciones de gestión.....	4.311.916,81 €
=Resultado	-119.207,54 €

2. Si al resultado anterior se resta las amortizaciones del inmovilizado y le sumamos los beneficios procedentes del inmovilizado, obtenemos el resultado contable:

Resultado.....	-119.207,54 €
- Amortizaciones inmovilizado.....	294.495,40 €
+Beneficios procedentes del inmovilizado.....	830,00 €
= Resultado contable.....	-412.872,94 €



4.3.1 CUADRO DE FINANCIACIÓN

MEMORIA

EJERCICIO: 2015

FONDOS APLICADOS	EJ.2015	EJ. 2014
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	4.311.916,81	4.764.610,96
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
b) Aprovisionamientos		
c) Servicios exteriores	410.871,57	441.136,53
d) Tributos	19.302,72	19.466,43
e) Gastos de personal	3.872.494,63	4.302.008,00
f) Prestaciones sociales		
g) Transferencias y subvenciones	9.247,89	2.000,00
h) Gastos financieros		
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales		
j) Dotación provisiones de activos circulantes		
2. Pagos pendientes de aplicación	0,00	0,00
3. Gastos de formalización de deudas	0,00	0,00
4. Adquisiciones y otras altas de inmovilizado	67.141,49	40.403,43
a) Destinados al uso general		
b) I. inmateriales	8.136,95	17.348,58
c) I. materiales	59.004,54	22.954,85
d) I. gestionadas		
e) I. financieras		
5. Disminuciones directas de patrimonio	0,00	0,00
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Entregado al uso general		
6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	0,00	0,00
a) Empréstitos		
b) Por préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
7. Provisiones por riesgos y gastos	0,00	0,00
TOTAL APLICACIONES	4.379.058,30	4.804.914,39
EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)		



4.3.1 CUADRO DE FINANCIACIÓN

MEMORIA EJERCICIO: 2015

FONDOS OBTENIDOS	EJ. 2015	EJ. 2014
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	4.192.709,27	4.779.618,36
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	4.185.407,00	4.773.000,00
g) Ingresos financieros	2.487,28	4.060,93
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	4.814,99	
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes		
2. Cobros pendientes de aplicación	0,00	0,00
3. Incrementos directos de patrimonio	0,00	0,00
a) En adscripción		
b) En cesión		
c) Otras aportaciones de entes matrices		
4. Deudas a largo plazo	0,00	0,00
a) Empréstitos y pasivos análogos		
b) Préstamos recibidos		
c) Otros conceptos		
5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado	830,00	0,00
a) Destinados al uso general		
b) I. inmateriales		
c) I. materiales	830,00	0,00
d) I. Financieras		
6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros	0,00	0,00
TOTAL ORÍGENES	4.193.539,27	4.779.618,36
EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	185.519,03	25.296,03



VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE (Resumen)	EJERCICIO 2015		EJERCICIO 2014	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudores	0,00	0,00	0,00	1.248,51
a) Presupuestarios				348,42
b) No presupuestarios	56,00			900,09
c) Por administración de recursos de otros entes				
3. Acreedores	5.786,48	0,00	184.301,43	92.057,39
a) Presupuestarios	4.069,19		184.301,43	
b) No presupuestarios	1.717,36			92.057,39
c) Por administración de recursos de otros entes				
4. Inversiones financieras temporales	0,00	0,00	0,00	3.480,00
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos y otros conceptos				
6. Otras cuentas no bancarias	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Tesorería	0,00	191.361,51	0,00	112.811,56
a) Caja				
b) Banco de España				
c) Otros bancos e instituciones de crédito		191.361,51		112.811,56
8. Ajustes de periodificación	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.842,48	191.361,51	184.301,43	209.597,46
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	185.519,03		25.296,03	



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 406.090,54 euros que corresponden a la diferencia entre el saldo de las cuentas financieras (742.399,68 euros) más los derechos pendientes de cobro (790,45 euros) y la totalidad de las obligaciones pendientes de pago (337.099,59 euros).

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

Remanente de Tesorería 2014.....	591.609,57 €
+ Resultado Presupuestario 2015.....	-185.519,03 €
=Remanente de Tesorería 2015.....	406.090,54 €



ESTADO DEL REMANENTE DE LA TESORERÍA

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

CONCEPTOS	IMPORTES	
1. (+) Derechos pendientes de cobro		790,45
- (+) del Presupuesto corriente.....	790,45	
- (+) de Presupuestos cerrados.....		
- (+) de operaciones no presupuestarias.....		
- (+) de operaciones comerciales.....		
- (-) de dudoso cobro.....		
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva.....		
2. (-) Obligaciones pendientes de pago		337.099,59
- (+) del Presupuesto corriente.....	84.529,78	
- (+) de Presupuestos cerrados.....		
- (+) de operaciones no presupuestarias.....	252.569,81	
- (+) de operaciones comerciales.....		
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva.....		
3. (+) Fondos líquidos		742.399,68
I. Remanente de Tesorería afectado		0,00
II. Remanente de Tesorería no afectado		406.090,54
III. Remanente de Tesorería total (1-2+3)=(I+II)		406.090,54



4.3.3 TESORERÍA

En las páginas siguientes se muestran los cuadros:

- Estado de la Tesorería a 31-12-2015
- Estado del Flujo Neto de Tesorería, con indicación de los pagos y cobros habidos en el ejercicio 2015.

En las páginas 34 a 36 se incluye los certificados de las entidades financieras a fecha 31 de diciembre de 2015 del saldo de las cuentas tesoreras del Consejo de Cuentas de Castilla y León.

D.^a Beatriz Miguel Garcia, con NIF nº 44183540B, subdirectora de la sucursal 4538 – Palencia C/Colón de Banco de Caja España de Inversiones, Salamanca y Soria, S.A.

CERTIFICA

Que según los antecedentes que obran en esta Entidad, a fecha 31/12/2015, la cuenta número ES19 2108 4538 7800 3319 0464, domiciliada en la sucursal de 4538 – Palencia C/Colón, presentaba un saldo de 21.885,05 euros, a favor de los titulares siguientes:

Nombre y apellidos	NIF
CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON	Q4700615J

Y para que así conste y a petición del interesado, y para que surta los efectos oportunos, se expide la presente en Palencia, a 26 de febrero de 2016.



Caja España
Palencia-Colón
BANCO DE CAJA ESPAÑA DE
INVERSIONES, SALAMANCA Y SORIA
PALENCIA - COLON

D.ª Beatriz Miguel Garcia, con NIF nº 44183540B, subdirectora de la sucursal 4538 – Palencia C/Colón de Banco de Caja España de Inversiones, Salamanca y Soria, S.A.

CERTIFICA

Que según los antecedentes que obran en esta Entidad, a fecha 31/12/2015, la cuenta número ES13 2108 4538 7200 3321 8802, domiciliada en la sucursal de 4538 – Palencia C/Colón, presentaba un saldo de 2.209,55 euros, a favor de los titulares siguientes:

Nombre y apellidos	NIF
CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON	Q4700615J

Y para que así conste y a petición del interesado, y para que surta los efectos oportunos, se expide la presente en Palenci, a 26 de febrero de 2016.



**BANCO DE CAJA ESPAÑA DE
INVERSIONES, SALAMANCA Y SORIA
PALENCIA - COLON**

D.^a Beatriz Miguel Garcia, con NIF nº 44183540B, subdirectora de la sucursal 4538 – Palencia C/Colón de Banco de Caja España de Inversiones, Salamanca y Soria, S.A.

CERTIFICA

Que según los antecedentes que obran en esta Entidad, a fecha 31/12/2015, la cuenta número ES68 2108 2401 6400 3505 2915, domiciliada en la sucursal de 2401 – Palencia Mayor 9, presentaba un saldo de 718.305,08 euros, a favor de los titulares siguientes:

Nombre y apellidos	NIF
CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON	Q4700615J

Y para que así conste y a petición del interesado, y para que surta los efectos oportunos, se expide la presente en Palenci, a 26 de febrero de 2016.



Caja España
Palencia-Colón

**BANCO DE CAJA ESPAÑA DE
INVERSIONES, SALAMANCA Y SORIA
PALENCIA - COLON**



ESTADO DE LA TESORERÍA

MEMORIA EJERCICIO: 2015

CONCEPTO	IMPORTE		
1. COBROS		4.193.539,27	
- (+) del Presupuesto corriente	4.193.539,27		
- (+) de Presupuestos cerrados			
- (+) de operaciones no presupuestarias			
- (+) de operaciones comerciales			
2. PAGOS		4.384.900,78	
- (+) del Presupuesto corriente	3.366.677,71		
- (+) de Presupuestos cerrados	88.448,23		
- (+) de operaciones no presupuestarias	929.774,84		
- (+) de operaciones comerciales			
I. Flujo neto de Tesorería del ejercicio		-191.361,51	
3. Saldo inicial de Tesorería			933.761,19
II. Saldo final de Tesorería			742.399,68



ESTADO DEL FLUJO NETO DE TESORERÍA
DEL EJERCICIO

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

PAGOS	IMPORTE
1. Operaciones de gestión	3.318.337,59
a) Compras netas	
b) Servicios exteriores	381.253,91
c) Tributos	19.261,62
d) Gastos de personal	2.908.574,17
e) Prestaciones sociales	
f) Transferencias y subvenciones	9.247,89
g) Gastos financieros	
2. Gastos de formalización de deudas	0,00
3. Adquisiciones de inmovilizado	48.340,12
a) Destinadas al uso general	
b) Inmaterial	8.136,95
c) Material	40.203,17
d) Gestionadas	
e) Financiero	
4. Cancelación anticipada de deudas a largo plazo	0,00
a) Empréstitos y pasivos análogos	
b) Préstamos recibidos	
c) Otros conceptos	
d) Provisiones para riesgos y gastos	
5. Adquisición de inversiones financieras a corto plazo	0,00
a) En capital	
b) Valores de renta fija	
c) Créditos	
d) Otros conceptos	
6. Cancelación de deudas a corto plazo	0,00
a) Empréstitos y pasivos análogos	
b) Préstamos recibidos	
c) Otros conceptos	
7. Presupuestos cerrados	88.448,23
a) Operaciones de gestión	71.825,96
b) Adquisiciones de inmovilizado	16.622,27
c) Cancelación de deudas	
d) Adquisición de inversiones financieras a corto plazo	
8. Cuentas no presupuestarias	929.774,84
a) Anticipos de tesorería	
b) Acreedores no presupuestarios	929.774,84
c) Deudores no presupuestarios	
d) Por administración de recursos de otros entes	
TOTAL PAGOS	4.384.900,78
SUPERÁVIT DE TESORERÍA	



ESTADO DEL FLUJO NETO DE TESORERÍA
DEL EJERCICIO

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

COBROS	IMPORTE
1. Operaciones de gestión	4.192.709,27
a) Ventas netas	
b) Impuestos directos	
c) Impuestos indirectos	
d) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	
e) Transferencias y subvenciones	4.185.407,00
f) Ingresos financieros	2.487,28
g) Otros ingresos de gestión	4.814,99
2. Deudas a largo plazo	0,00
a) Empréstitos y pasivos análogos	
b) Préstamos recibidos	
c) Otros conceptos	
3. Enajenaciones de inmovilizado	830,00
a) Material	830,00
b) Inmaterial	
c) Financiero	
4. Deudas a corto plazo	0,00
a) Empréstitos y pasivos análogos	
b) Préstamos recibidos	
c) Otros conceptos	
5. Enajenación o reintegro de inversiones financieras a corto plazo	0,00
a) Inversiones en capital	
b) Inversiones en valores de renta fija	
c) Créditos	
d) Otros conceptos	
6. Presupuestos cerrados	0,00
a) Operaciones de gestión	0,00
b) Deudas	
c) Enajenación de inmovilizado	
d) Enajenación de inversiones financieras a corto plazo.	
7. Cuentas no presupuestarias	0,00
a) Acreedores no presupuestarios	
b) Deudores no presupuestarios	
c) Por administración de recursos de otros entes	
TOTAL COBROS	4.193.539,27
DÉFICIT DE TESORERÍA	191.361,51



4.4 INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL GASTO PÚBLICO

4.4.1 MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Durante el ejercicio 2015 se han tramitado cuatro expedientes de modificación de créditos por importe global de 104.450,00 euros. En concreto, las modificaciones presupuestarias fueron:

- Dos expedientes de ampliación de crédito por importe de 26.700,00 euros.
- Dos expedientes de transferencias de créditos por importe de 78.750,00 euros.

Las ampliaciones de crédito se financiaron con bajas en otras partidas de gasto, con lo cual el presupuesto definitivo no varía en relación al presupuesto inicial.

Los expedientes se tramitaron siguiendo las normas establecidas al efecto.

En el anexo adjunto se indican los artículos económicos afectados.



MEMORIA

EJERCICIO: 2015

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		GASTOS DE PERSONAL										
	10	ALTOS CARGOS			2.600,00				3.500,00			6.100,00
	11	PERSONAL EVENTUAL			1.900,00				4.250,00			6.150,00
	12	PERSONAL FUNCIONARIO			15.000,00					21.250,00		-6.250,00
	13	LABORAL FIJO			3.200,00				13.500,00			16.700,00
	14	OTRO PERSONAL										
	16	INCENTIVOS										
	17	CUOTAS Y PRESTACIONES			4.000,00			26.700,00				-22.700,00
	18	GASTOS SOC. A CARGO DE LA COMUN.							9.000,00	5.000,00		4.000,00
		Total Capítulo 1			26.700,00			26.700,00	30.250,00	26.250,00		4.000,00
2		GASTOS EN BIENES CORRTES. Y SER.										
	20	ARRENDAMIENTOS Y CANONES										
	21	REPARACIONES,MANTEMTO. Y CONS.								8.000,00		-8.000,00
	22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS								34.500,00		-34.500,00
	23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES								2.000,00		-2.000,00
	24	GASTOS DE PUBLICACIONES								8.000,00		-8.000,00
		Total Capítulo 2								52.500,00		-52.500,00
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES										
	40	TRANSFERENCIAS CONSOLIDABLES							7.500,00			7.500,00
	49	AL EXTERIOR										
		Total Capítulo 4							7.500,00			7.500,00
6		INVERSIONES REALES										
	62	INVER. NUEVA FUNC. OPER. DE SERV.							41.000,00			41.000,00
	64	G.TOS. DE INV. DE CARÁCTER INMAT.										
		Total Capítulo 6							41.000,00			41.000,00
8		ACTIVOS FINANCIEROS										
	83	CONCES. DE PRÉST. FUERA S. PÚBL.										
		Total Capítulo 8										
9		PASIVOS FINANCIEROS										
	94	DEVOLUCIÓN DE DEPÓSITOS Y GARANT.										
		Total Capítulo 9										
Total Funcional 911B01			0,00	0,00	26.700,00	0,00	0,00	26.700,00	78.750,00	78.750,00	0,00	0,00
Total General			0,00	0,00	26.700,00	0,00	0,00	26.700,00	78.750,00	78.750,00	0,00	0,00



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 56.348,70 euros, correspondiendo 52.490,19 euros a operaciones corrientes y 3.858,51 euros a operaciones de capital.

El remanente de crédito es la diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas. En el ejercicio 2015, los créditos definitivos ascienden a 4.435.407,00 euros y las obligaciones reconocidas 4.379.058,30 euros siendo la diferencia los 56.348,70 euros.

Por último señalar que, como hemos indicado, el remanente de tesorería alcanza la cifra de 406.090,54 euros, y determina que la totalidad de los remanentes de crédito sean incorporables al estado de gastos del presupuesto del ejercicio 2016 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: 2015

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			39,77	
10100	OTRAS REMUNERACIONES			0,88	
11000	RETRIBUCIONES BÁSICAS			1.829,88	
11100	OTRAS REMUNERACIONES			1.532,58	
12000	RETRIBUCIONES BÁSICAS			-24.552,54	
12100	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS			24.911,88	
13000	RETRIBUCIONES BÁSICAS			-6.982,57	
13100	OTRAS REMUNERACIONES			7.519,94	
13101	COMPLEMENTO ATENCIÓN CONTINUADA			-158,70	
16000	PRODUCTIVIDAD			90,54	
17000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL LABORAL			1.750,87	
17100	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL NO LABORAL			25.301,38	
18000	FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL			1.719,12	
18500	SEGUROS			805,27	
18600	PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES DEL PERSONAL	0,02		-615,95	
18900	OTROS GASTOS SOCIALES			-180,00	
Total Capítulo 1:		0,02		33.012,35	



EJECUCIÓN DEL GASTO
REMANENTES DE CRÉDITO

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

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			1.304,52	
20600	ARRENDAMIENTOS EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN			1.548,00	
20800	ARRENDAMIENTOS DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL			1.000,00	
20900	CÁNONES			-1.869,45	
21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES			15.927,41	
21300	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	3,99		-9.126,70	
21400	ELEMENTOS DE TRANSPORTE			1.710,23	
21500	MOBILILARIO Y ENSERES			6.247,54	
21600	EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓN			-14.393,01	
21900	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL			1.500,00	
22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE			3.371,26	
22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y PUBLICACIONES			2.708,54	
22002	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE			-4.128,52	
22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	6.184,70		3.951,86	
22101	AGUA			372,70	
22102	GAS Y CALEFACCIÓN			135,00	
22103	COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS			292,55	
22104	VESTUARIO			1.398,98	
22111	SUM.REPUEST.MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEM.TRANSPORTE			-13,06	



EJECUCIÓN DEL GASTO
REMANENTES DE CRÉDITO

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

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.			2.623,73	
22199	OTROS SUMINISTROS			785,70	
22201	POSTALES Y TELEGRÁFICAS			-295,35	
22204	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES			-962,60	
22299	OTRAS			1.000,00	
22400	PRIMAS DE SEGUROS			812,49	
22500	I.B.I.			1.238,94	
22501	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS			296,42	
22502	I.T.V.			261,92	
22503	OTRAS TASAS			1.500,00	
22504	OTROS			1.000,00	
22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS			3.124,87	
22603	JURÍDICOS Y CONTENCIOSOS			-1.083,48	
22606	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS			1.530,63	
22699	OTROS GASTOS			-2.970,84	
22700	LIMPIEZA Y ASEO			1.362,17	
22701	SEGURIDAD			-6.515,53	
22704	CUSTODIA, DEPÓSITO Y ALMACENAJE			-129,44	



EJECUCIÓN DEL GASTO
REMANENTES DE CRÉDITO

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

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
22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS			-2.673,77	
23000	DIETAS			899,18	
23100	LOCOMOCIÓN			1.266,83	
23300	OTRAS INDEMNIZACIONES			-1.972,70	
	Total Capítulo 2:	6.188,71		13.037,02	
48004	ASOCEX			252,11	
	Total Capítulo 4:			252,11	
62301	INSTALACIONES TÉCNICAS			4.500,00	
62302	UTILLAJE			500,00	
62400	FONDO BIBLIOGRÁFICO			1.650,01	
62600	MOBILIARIO			1.882,44	
62700	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMAC.			-704,99	
62800	ELEMENTOS DE TRANSPORTE			-5.832,00	
64500	APLICACIONES INFORMÁTICAS			2.757,30	
64601	PROPIEDAD INDUSTRIAL			-894,25	
	Total Capítulo 6:			3.858,51	
	Total General:	6.188,71		50.159,99	



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: 2015

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	4.435.407,00	0,00	4.435.407,00	4.379.058,30	4.294.528,52	84.529,78	56.348,70
Total Función		4.435.407,00	0,00	4.435.407,00	4.379.058,30	4.294.528,52	84.529,78	56.348,70
Total General.		4.435.407,00	0,00	4.435.407,00	4.379.058,30	4.294.528,52	84.529,78	56.348,70



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 62301-Instalaciones técnicas; 62302-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 2015, el Consejo de Cuentas ha contabilizado dos transferencias corrientes, una consistente en la aportación del Consejo como miembro de la organización EURORAI y la otra correspondiente a la aportación como miembro de ASOCEX.

4.4.4.3 Acreedores por operaciones pendientes de aplicar al presupuesto.

Durante el ejercicio 2015, no ha habido operaciones pendientes de aplicar al presupuesto.

4.4.4.4 Anticipos de Tesorería.

Durante el ejercicio 2015, el Consejo de Cuentas no ha concedido Anticipos de Tesorería.



EJECUCIÓN DEL GASTO
TRANSFERENCIAS CORRIENTES

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

BENEFICIARIOS	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
ASOCEX	7.247,89	7.247,89	7.247,89	7.247,89	0,00
EURORAI	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
TOTAL	9.247,89	9.247,89	9.247,89	9.247,89	0,00



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 2015. El importe de las mismas ascendía a 88.598,90 euros. Durante 2015 se pagaron la totalidad de las mismas.



EJECUCIÓN DEL GASTO

OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

MEMORIA

EJERCICIO: 2015

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	41.003,40		41.003,40	41.003,40	0,00
	18	GASTOS SOCIALES	281,43		281,43	281,43	0,00
		Total Capítulo 1	41.284,83		41.284,83	41.284,83	0,00
2		<i>GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS</i>					
	20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES					0,00
	21	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2.059,24		2.059,24	2.059,24	0,00
	22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	24.873,79		24.873,79	24.873,79	0,00
	23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	1.937,32		1.937,32	1.937,32	0,00
	24	GASTOS DE PUBLICACIONES	1.821,45		1.821,45	1.821,45	0,00
		Total Capítulo 2	30.691,80		30.691,80	30.691,80	0,00
6		<i>INVERSIONES REALES</i>					
	62	INVER. NUEVA ASOCIADA AL FUNCION OPERAT. DE LOS SERV	10.804,32		10.804,32	10.804,32	0,00
	64	GASTOS DE INVERSIÓN DE CARÁCTER INMATERIAL	5.817,95		5.817,95	5.817,95	0,00
		Total Capítulo 6	16.622,27	0,00	16.622,27	16.622,27	0,00
		Total Función	88.598,90	0,00	88.598,90	88.598,90	0,00
		Total Orgánica	88.598,90	0,00	88.598,90	88.598,90	0,00
		Total Ejercicio 2014	88.598,90	0,00	88.598,90	88.598,90	0,00
		Total General	88.598,90	0,00	88.598,90	88.598,90	0,00



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

Durante el ejercicio 2015 se han comprometido créditos con cargo a ejercicios futuros. En concreto, se han comprometido los importes de las anualidades 2016 y 2017 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.



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

EJECUCIÓN DEL GASTO

COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

MEMORIA

EJERCICIO: 2015

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 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑOS SUCEIVOS
20200	ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	3.637,04				
21300	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, INSTALAC. Y UTILLAJE	1.893,00				
22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	10.659,38				
22700	LIMPIEZA Y ASEO	32.045,44				
22701	SEGURIDAD	47.494,87	40.827,34			
TOTAL		95.729,73	40.827,34	0,00	0,00	0,00



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 4.435.407,00 euros. No obstante, los derechos reconocidos netos por este concepto fueron 4.185.407,00 euros, correspondiendo esa diferencia de 250.000,00 euros a la devolución voluntaria de parte del remanente de tesorería que el Consejo de Cuentas realizó a la Junta de Castilla y León con la finalidad de que se destinen a financiar gastos de las consejerías con competencias en materia educativa, sanitaria y de servicios sociales.

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

- Ingresos por reintegros del ejercicio corriente de cuotas de la Seguridad Social por prestaciones de incapacidad temporal y no deducidas en los boletines de cotización por importe de 846,00 euros.
- El ingreso por importe de 3.968,99 euros corresponde a un incentivo por la contribución del Consejo a la disminución de la siniestralidad laboral.
- La cuantía de 2.487,28 euros corresponde a los intereses devengados en el ejercicio 2015 por las cuentas tesoreras del Consejo de Cuentas.
- Por último, un ingreso de 830,00 euros se debe al importe de la venta de dos vehículos oficiales del Consejo de Cuentas, que estaban totalmente amortizados.



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

EJECUCIÓN DE INGRESOS

PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

DERECHOS PRESUPUESTARIOS RECONOCIDOS NETOS

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
38100	REINTEGROS DEL EJERCICIO CORRIENTE	846,00		846,00
39900	INGRESOS DIVERSOS	3.968,99		3.968,99
40300	DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	4.157.097,94		4.157.097,94
52000	INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS	2.487,28		2.487,28
61800	VENTA DE ELEMENTOS DE TRANSPORTE	830,00		830,00
70300	DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	28.309,06		28.309,06
TOTAL		4.193.539,27	0,00	4.193.539,27



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

EJECUCIÓN DE INGRESOS

PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

RECAUDACIÓN NETA

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIONES DE INGRESO	RECAUDACIÓN NETA
38100	REINTEGROS DE PRESUPUESTO CORRIENTE	846,00		846,00
39900	INGRESOS DIVERSOS	3.968,99		3.968,99
40300	DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	4.157.097,94		4.157.097,94
52000	INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS	2.487,28		2.487,28
61800	VENTA DE ELEMENTOS DE TRANSPORTE	830,00		830,00
70300	DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	28.309,06		28.309,06
	TOTAL	4.193.539,27	0,00	4.193.539,27



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 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 2015, estaría formado por dos partidas:

-Art. 40-De la Administración Regional. Esta partida está destinada a financiar las operaciones corrientes, es decir, los Capítulos I, II y IV del Presupuesto de gastos, que alcanzan la cifra de 4.405.407,00 €.

-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 30.000,00 €.



EJECUCIÓN DE INGRESOS

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

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 LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN			4.157.097,94	4.157.097,94	
TOTAL		0,00	4.157.097,94	4.157.097,94	0,00



EJECUCIÓN DE INGRESOS

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

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 LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN			28.309,06	28.309,06	0,00
TOTAL		0,00	28.309,06	28.309,06	0,00



4.5.3 OTRA INFORMACIÓN

4.5.3.1 Tasas, precios públicos y precios privados

Durante 2015 se han producido ingresos por importe de 846,00 euros que corresponden a reintegros de cuotas de la Seguridad Social por prestaciones de incapacidad temporal no deducidas en los boletines de cotización y un incentivo de 3.968,99 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 2015, no se realizó incorporación alguna al presupuesto del Consejo de Cuentas. No obstante, se aplicaron 250.000,00 euros del remanente de tesorería como devolución voluntaria que el Consejo de Cuentas realizó a la Junta de Castilla y León y destinados a financiar gastos de las consejerías con competencias en materia educativa, sanitaria y de servicios sociales. La instrumentación de esta devolución se realizó restando ese importe en las transferencias trimestrales que realiza la Junta de Castilla y León para financiar los gastos de funcionamiento del Consejo de Cuentas.

4.5.3.3. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

En 2015 no se ingresó cantidad alguna en este apartado.



EJECUCIÓN DE INGRESOS

I DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

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	
	TOTAL					



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 inmaterial.	
	Saldo inicial.....	314.923,16 -
	Inversiones realizadas.....	8.136,95.-
	Saldo final.....	323.060,11.-



2. Amortización acumulada del inmovilizado inmaterial

Saldo inicial.....278.126,61.-

Dotación del ejercicio.....18.395,53.-

Saldo Final.....296.522,14.-



EJECUCIÓN DEL GASTO

INMOVILIZADO INMATERIAL

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

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	294.347,66	7.242,70	301.590,36	275.937,96
97	Propiedad intelectual	Patrimonial	Propio	6.417,90	894,25	7.312,15	6.426,58
98	Otro Inmovilizado inmaterial	Patrimonial	Propio	14.157,60		14.157,60	14.157,60
			TOTAL	314.923,16	8.136,95	323.060,11	296.522,14



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.

<u>Código</u>	<u>Descripción</u>	<u>Coefic. Amortz.</u>
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 fotocopadoras 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 2015, se cedió a la Secretaría General de apoyo a las Instituciones propias de la Comunidad de Castilla y León mobiliario por importe neto de 113,19 euros según el siguiente detalle:

	Importe	Amort Acumulada
- Mobiliario	1.687,24	1.556,05

Por otro lado, se dieron de baja del inventario, elementos de transporte por venta de los mismos por importe de 56.871,69. Estos elementos estaban totalmente amortizados.

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

3.	Inmovilizado material.	
	Saldo inicial	12.607.088,79.-
	Inversiones realizadas.....	59.004,54.-
	Bajas	-58.558,93.-
	Saldo final.....	12.607.534,40.-
4.	Amortización acumulada del inmovilizado material	
	Saldo inicial	2.941.795,62.-
	Dotación del ejercicio.....	276.099,87.-
	Bajas.....	-58.427,74.-
	Saldo Final.....	3.159.467,75.-



EJECUCIÓN DEL GASTO

INMOVILIZADO MATERIAL

MEMORIA EJERCICIO: 2015

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	1.668.595,69
21	Instalaciones	Patrimonial	Propio	76.994,72	0,00	76.994,72	58.567,96
23	Aire acondicionado, calefacción	Patrimonial	Propio	39.273,38	0,00	39.273,38	27.628,93
26	Telecomunicaciones: Telefonía	Patrimonial	Propio	29.513,51	0,00	29.513,51	29.331,30
27	Seguridad, detección y extinc. incendios	Patrimonial	Propio	25.968,17	0,00	25.968,17	19.556,79
32	Automóviles de turismo	Patrimonial	Propio	156.865,23	-31.039,69	125.825,54	100.324,01
41	Mobiliario, enseres y equipos	Patrimonial	Propio	641.186,74	-1.687,24	639.499,50	518.320,40
42	Máquinas fotocopiadoras	Patrimonial	Propio	118.328,89	0,00	118.328,89	118.328,89
50	Herramientas y útiles	Patrimonial	Propio	9.924,41	1.117,56	11.041,97	10.092,59
60	Equipos tratamiento información	Patrimonial	Propio	641.840,93	31.704,99	673.545,92	591.867,76
95	Fondos bibliográficos	Patrimonial	Propio	18.496,09	349,99	18.846,08	15.055,23
96	Otro Inmovilizado material	Patrimonial	Propio	1.798,20	0,00	1.798,20	1.798,20
			TOTAL	12.607.088,79	445,61	12.607.534,40	3.159.467,75



4.6.3 OTRA INFORMACIÓN

4.6.3.1. Inversiones gestionadas para otros entes públicos.-

Durante el ejercicio 2015, 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 2015 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 2015 ha realizado ninguna inversión financiera.

4.7.2 VALORES DE RENTA FIJA

Durante el ejercicio 2015 el Consejo de Cuentas no ha efectuado ninguna inversión en valores de renta fija.

4.7.3 CRÉDITOS

Durante el ejercicio 2015 el Consejo de Cuentas no ha concedido créditos. A 31 de diciembre el saldo de deudores asciende a 790,45 euros corresponde a pagos realizados con la caja fija y que están pendientes de efectuar la reposición.



INVERSIONES FINANCIERAS

CRÉDITOS

MEMORIA
EJERCICIO: 2015

DESCRIPCIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	INTERESES DEVENGADOS Y NO COBRADOS	PROVISIÓN INSOLVENCIAS
ANTICIPOS DE CAJA FIJA PENDIENTES DE REPOSICIÓN	734,45	56,00	790,45		
TOTAL	734,45	56,00	790,45	0,00	0,00



4.8 INFORMACIÓN SOBRE EL ENDEUDAMIENTO

4.8.1 PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO Y A CORTO PLAZO

Durante el ejercicio 2015, el Consejo de Cuentas no ha realizado ninguna operación de endeudamiento, ni a largo ni a corto plazo.

4.8.2 AVALES

Durante 2015, 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 el Consejo de Cuentas ha recibido una fianza nueva por importe de 2.248,42 euros y se devolvieron cinco fianzas depositadas por importe de 16.229,22 euros, con lo que el saldo final alcanza la cifra de 5.114,53 euros.

Saldo inicial	19.095,33.-
Aumentos	2.248,42.-
Devoluciones	16.229,22.-
Saldo final	5.114,53.-

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 2015 ningún acopio especial que mereciera su consideración. (Principio de importancia relativa).



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

I. ANEXO INVENTARIO DE BIENES



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

I.1. POR FECHAS DE COMPRA



INVENTARIO POR FECHAS DE COMPRA

Ejercicio: 2015

Página: 1/2

BIENES ADQUIRIDOS DESDE 01-01-2015 HASTA 31-12-2015

FECHA COMPRA	NUM INVEN	CONCEPTO	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE COMPRA	IMPORTE AMORTIZADO
14/01/2015	6000000938	23 Monitores Asus Led 23"	DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN	FV15/0026	3.334,03	802,88
13/03/2015	4100001353	2 Sony Xperia M2 Negro C	TELEFONICA MOVILES ESPAÑA, S.A	DGT1500000	360,58	86,42
08/04/2015	4100001352	2 Sony Xperia M2 Negro C	TELEFONICA MOVILES ESPAÑA, S.A	DGT1500000	360,58	78,90
14/05/2015	9500000504	2 libros Las reformas loc	Agueda del Caño Ruiz	A/613	30,00	1,89
21/05/2015	9500000503	La modific. de los contra	Agueda del Caño Ruiz	A/615	90,00	5,50
17/06/2015	7000000136	2 lic. Tableau Desktop Pr	RUBICON BI ESPAÑA, S.L.	A20150054	3.484,80	619,09
13/07/2015	9500000505	La gestión del patrim. in	Agueda del Caño Ruiz	A/620	80,00	3,74
15/10/2015	6000000933	2 Eq. Kelux Prio IP V2 c	Bodet. S.A.	875	4.461,33	234,77
22/10/2015	9500000506	La hacienda local ante la	Agueda del Caño Ruiz	A/807	80,00	1,54
26/10/2015	7000000137	Cambio Prima R2 a Integra	Bodet. S.A.	916	847,00	50,41
25/11/2015	3200000023	Peugeot 508 4P Allure 20	PEUGEOT ESPAÑA, S.A.	84129605 y	25.832,00	412,37
26/11/2015	9700000002	Renov. marca "Consejo de	San José González, Jose Antoni	056/2015	894,25	8,68
01/12/2015	9500000507	Contabilidad Local. I yII	Agueda del Caño Ruiz	A/828	30,00	0,25
15/12/2015	7000000138	110 lic KasperskY EndPoin	AVENET IT, S.L.	FAC 15/000	2.910,90	42,11
16/12/2015	6000000934	3 Lenovo A740 Core i7 2.8	QED SYSTEMS, S.L.	201512029	4.708,87	48,38



INVENTARIO POR FECHAS DE COMPRA

Ejercicio: 2015

Página: 2/2

BIENES ADQUIRIDOS DESDE 01-01-2015 HASTA 31-12-2015

FECCOMPRA	NUM INVEN	CONCEPTO	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE COMPRA	IMPORTE AMORTIZADO
21/12/2015	6000000936	3 Copiadoras Kyocera Task	Ofimaq Palencia, S.L.	361464	16.752,45	114,74
21/12/2015	6000000937	Orden. HW Asus i7 4720 2.	QED SYSTEMS, S.L.	201512030	1.298,81	8,90
22/12/2015	9500000508	Regimen econ. y financier	Agueda del Caño Ruiz	A/835	39,99	0,10
22/12/2015	6000000935	Proyector y pantalla	Icon Mujltimedia, S.L:	A/20150170	1.149,50	7,09
23/12/2015	4100001354	Encuadernadora Fellowes m	DELIO GUERRO, S.A.	2862	396,40	2,61
TOTAL					67.141,49	2.530,37



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

I.2. ENTREGADOS EN CESIÓN A LA SECRETARIA GRAL DE APOYO



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

INVENTARIO

Ejercicio: 2015

BIENES ENTREGADOS EN CESIÓN A LA SECRETARÍA GENERAL DE APOYO EN EL EJERCICIO

FECHA DE BAJA	NUM INVENT	CONCEPTO	PROVEEDOR	FECHA COMPRA	IMPORTE COMPRA	IMPORTE AMORTIZADO
30/09/2015	410000308	Silla mod.468150 giratoriA	AF STEELCASE, S.A.	27/07/2004	495,63	495,63
30/09/2015	410000849	Mesa circular. 1100 DDR11	AF STEELCASE, S.A.	21/12/2006	688,75	612,34
30/09/2015	410000924	Silla Vis. Please 468480B	AF STEELCASE, S.A.	21/12/2006	251,43	224,04
30/09/2015	410000925	Silla Vis. Please 468480B	AF STEELCASE, S.A.	21/12/2006	251,43	224,04
TOTAL					1.687,24	1.556,05



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2015

I.3. BIENES DADOS DE BAJA



INVENTARIO

Ejercicio: 2015

BIENES DADOS DE BAJA POR VENTA DE VEHÍCULOS

FECHA DE BAJA	NUM INVENT	CONCEPTO	PROVEEDOR	FECHA COMPRA	IMPORTE COMPRA	IMPORTE AMORTIZADO
29/12/2015	3200000001	Peugeot 607 VF39DX...2722	PEUGEOT ESPAÑA, S.A.	14/10/2003	37.866,91	37.866,91
29/12/2015	3200000003	Renaul Laguna PR1 1.9 DCI	RENAULT ESPAÑA COMERCIAL, S.A.	26/12/2003	18.637,11	18.637,11
29/12/2015	3200000004	Bluetooth p/Laguna3710CPX	ARROYO, S.A.	02/06/2004	367,67	367,67
TOTAL					56.871,69.	56.871,69