



**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 extraordinaria celebrada el día 29 de marzo de 2017, adoptó el Acuerdo 18/2017, por el que se aprueba la LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO, CUENTAS ANUALES Y MEMORIA ECONÓMICA DEL CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN. EJERCICIO 2016.

Su texto se incorporó al acta de la citada sesión de Pleno como Anexo II 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 diez de abril de dos mil diecisiete.

Vº Bº

EL PRESIDENTE



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

**CUENTAS ANUALES**

**2016**



Formuladas por esta Secretaría General las **Cuentas Anuales del Consejo de Cuentas del ejercicio 2016** que se adjuntan, que comprenden 78 folios numerados 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, 16 de marzo de 2017

EL INTERVENTOR

Javier Domínguez Domínguez

LA SECRETARIA GENERAL

María Jesús Pascual Santa Matilde





## 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>10</b> |
| 3.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS .....            | 11        |
| 3.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.....           | 16        |
| 3.3. RESULTADO PRESUPUESTARIO.....                          | 18        |
| <b>4.-MEMORIA.....</b>                                      | <b>20</b> |
| 4.1. ORGANIZACIÓN.....                                      | 21        |
| 4.2. ESTADO OPERATIVO .....                                 | 23        |
| 4.3 INFORMACIÓN DE CARÁCTER FINANCIERO .....                | 25        |
| 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        |
| 4.6.3 OTRA INFORMACIÓN                                      | 68        |





|                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>4.7 INFORMACIÓN SOBRE INVERSIONES FINANCIERAS.....</b>            | <b>68</b> |
| 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> |
| <b>I. ANEXO INVENTARIO DE BIENES.....</b>                            | <b>71</b> |
| <b>I.1. POR FECHAS DE COMPRA.....</b>                                | <b>72</b> |
| <b>I.2. ENTREGADOS EN CESIÓN A LA SECRETARIA GRAL DE APOYO .....</b> | <b>75</b> |
| <b>I.3. BIENES DADOS DE BAJA .....</b>                               | <b>77</b> |



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

## **CUENTAS ANUALES 2016**

### **1.- BALANCE**



**BALANCE DE SITUACIÓN**

Ejercicio: 2016

| ACTIVO                                        | Ejercicio 2016       | Ejercicio 2015       |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) INMOVILIZADO</b>                        | <b>9.246.923,66</b>  | <b>9.474.604,62</b>  |
| <b>II. Inmovilizaciones inmateriales</b>      | <b>15.407,13</b>     | <b>26.537,97</b>     |
| 2. Propiedad industrial                       | 7.312,15             | 7.312,15             |
| 3. Aplicaciones informáticas                  | 307.689,97           | 301.590,36           |
| 6. Otro inmovilizado inmaterial               | 14.157,60            | 14.157,60            |
| 7. Amortizaciones                             | -313.752,59          | -296.522,14          |
| <b>III. Inmovilizaciones materiales</b>       | <b>9.231.516,53</b>  | <b>9.448.066,65</b>  |
| 1. Terrenos y construcciones                  | 10.846.898,52        | 10.846.898,52        |
| 2. Maquinaria, instalaciones y utillaje       | 155.078,16           | 153.766,70           |
| 3. Mobiliario                                 | 792.065,58           | 788.651,64           |
| 4. Otro inmovilizado                          | 836.420,88           | 818.217,54           |
| 5. Amortizaciones                             | -3.398.946,61        | -3.159.467,75        |
| <b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>                   | <b>1.013.094,03</b>  | <b>743.190,13</b>    |
| <b>II Deudores</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>790,45</b>        |
| 5. Otros deudores                             | 0,00                 | 790,45               |
| <b>III Inversiones financieras temporales</b> | <b>3.650,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| 2. Otras inversiones y créditos a corto plazo | 3.650,00             | 0,00                 |
| <b>IV. Tesorería</b>                          | <b>1.009.444,03</b>  | <b>742.399,68</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL (A+C)</b>                    | <b>10.260.017,69</b> | <b>10.217.794,75</b> |



**BALANCE DE SITUACIÓN**

Ejercicio: 2016

| PASIVO                                                          | Ejercicio 2016       | Ejercicio 2015       |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) FONDOS PROPIOS</b>                                        | <b>9.965.755,55</b>  | <b>9.880.695,16</b>  |
| <b>I Patrimonio</b>                                             | <b>8.128.430,94</b>  | <b>8.128.430,94</b>  |
| <b>III Resultados de ejercicios anteriores</b>                  | <b>1.752.264,22</b>  | <b>2.165.137,16</b>  |
| 1. Resultados positivos de ejercicios anteriores                | 7.381.270,35         | 7.381.270,35         |
| 2. Resultados negativos de ejercicios anteriores                | -5.629.006,13        | -5.216.133,19        |
| <b>IV. Resultados del ejercicio</b>                             | <b>85.060,39</b>     | <b>-412.872,94</b>   |
| <b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>                              | <b>294.262,14</b>    | <b>337.099,59</b>    |
| <b>III. Acreedores</b>                                          | <b>294.262,14</b>    | <b>337.099,59</b>    |
| 1. Acreedores presupuestarios                                   | 80.165,22            | 84.529,78            |
| 1.1) Acreedores por obligac. reconocidas. Ptto. gastos corrtes. | 80.165,22            | 84.529,78            |
| 2. Acreedores no presupuestarios                                | 2.495,95             | 3.315,78             |
| 2.4) Acreedores no presup. por retenciones practicadas          | 2.495,95             | 3.315,78             |
| 4. Administraciones Públicas                                    | 211.600,97           | 249.254,03           |
| 4.1) Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos          | 203.303,29           | 240.074,30           |
| 4.2) Organismos de Previsión Social, acreedores                 | 8.297,68             | 9.179,73             |
| <b>TOTAL GENERAL (A+D)</b>                                      | <b>10.260.017,69</b> | <b>10.217.794,75</b> |



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

**CUENTAS ANUALES 2016**

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

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**

**Ejercicio: 2016**

**DEBE**

|                                                                             | <b>Ejercicio 2016</b> | <b>Ejercicio 2015</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) GASTOS</b>                                                            | <b>4.480.185,14</b>   | <b>4.606.412,21</b>   |
| <b>1. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales</b> | <b>4.472.672,51</b>   | <b>4.597.164,32</b>   |
| a) Gastos de personal                                                       | 3.778.976,55          | 3.872.494,63          |
| a.1) Sueldos, salarios y asimilados                                         | 3.265.402,57          | 3.359.425,34          |
| a.2) Cargas sociales                                                        | 513.573,98            | 513.069,29            |
| a.2.1) Cotizaciones sociales a cargo del empleador                          | 493.786,75            | 474.797,75            |
| a.2.2) Otros gastos sociales                                                | 19.787,23             | 38.271,54             |
| c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado                           | 295.580,63            | 294.495,40            |
| e) Otros gastos de gestión                                                  | 398.115,33            | 430.174,29            |
| e.1) Servicios exteriores                                                   | 378.940,02            | 410.871,57            |
| e.1.02) Arrendamientos y cánones                                            | 8.823,76              | 10.816,93             |
| e.1.03) Reparaciones y conservación                                         | 78.601,10             | 85.030,54             |
| e.1.06) Primas de seguros                                                   | 302,96                | 5.187,51              |
| e.1.08) Publicidad, propaganda y relaciones públicas                        | 660,55                | 1.875,13              |
| e.1.09) Suministros                                                         | 54.622,72             | 67.667,84             |
| e.1.10) Comunicaciones y otros servicios                                    | 235.928,93            | 240.293,62            |
| e.2) Tributos                                                               | 19.175,31             | 19.302,72             |
| <b>2. Transferencias y subvenciones</b>                                     | <b>7.464,08</b>       | <b>9.247,89</b>       |
| a) Transferencias corrientes                                                | 7.464,08              | 9.247,89              |
| <b>3. Pérdidas y gastos extraordinarios</b>                                 | <b>48,55</b>          | <b>0,00</b>           |
| a) Pérdidas procedentes del inmovilizado                                    | 48,55                 | 0,00                  |
| <b>AHORRO</b>                                                               | <b>85.060,39</b>      | <b>0,00</b>           |





CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

Ejercicio: 2016

HABER

|                                                       | Ejercicio 2016      | Ejercicio 2015      |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B) INGRESOS</b>                                    | <b>4.565.245,53</b> | <b>4.193.539,27</b> |
| <b>2. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>         | <b>905,53</b>       | <b>7.302,27</b>     |
| a) Reintegros                                         | 333,00              | 846,00              |
| c) Otros ingresos de gestión                          | 0,00                | 3.968,99            |
| c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 0,00                | 3.968,99            |
| f) Otros intereses e ingresos asimilados              | 572,53              | 2.487,28            |
| f.1) Otros intereses                                  | 572,53              | 2.487,28            |
| <b>3. Transferencias y subvenciones</b>               | <b>4.563.840,00</b> | <b>4.185.407,00</b> |
| a) Transferencias corrientes                          | 4.509.840,00        | 4.157.097,94        |
| c) Transferencias de capital                          | 54.000,00           | 28.309,06           |
| <b>4. Ganancias e ingresos extraordinarios</b>        | <b>500,00</b>       | <b>830,00</b>       |
| a) Beneficios procedentes del inmovilizado material   | 500,00              | 830,00              |
| <b>DESAHORRO</b>                                      | <b>0,00</b>         | <b>412.872,94</b>   |



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2016

### 3.- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO



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

**CUENTAS ANUALES 2016**

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

## CUENTAS ANUALES 2016

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2016

### 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                      | 111.733,00               | -2.800,00      | 108.933,00   | 115.473,81        | 115.473,81                     | 115.473,81   |                                   | -6.540,81             |
| 20.03              | 911B01 | 10100 | OTRAS REMUNERACIONES                       | 109.211,00               |                | 109.211,00   | 102.555,12        | 102.555,12                     | 102.555,12   |                                   | 6.655,88              |
| 20.03              | 911B01 | 11000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS                      | 79.445,00                | -2.500,00      | 76.945,00    | 74.229,14         | 74.229,14                      | 74.229,14    |                                   | 2.715,86              |
| 20.03              | 911B01 | 11100 | OTRAS REMUNERACIONES                       | 97.249,00                |                | 97.249,00    | 95.550,08         | 95.550,08                      | 95.550,08    |                                   | 1.698,92              |
| 20.03              | 911B01 | 12000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS                      | 1.215.540,00             | -14.927,00     | 1.200.613,00 | 1.093.282,90      | 1.093.282,90                   | 1.093.282,90 |                                   | 107.330,10            |
| 20.03              | 911B01 | 12100 | RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS              | 1.511.259,00             |                | 1.511.259,00 | 1.467.078,10      | 1.467.078,10                   | 1.467.078,10 |                                   | 44.180,90             |
| 20.03              | 911B01 | 13000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS                      | 69.549,00                | -3.300,00      | 66.249,00    | 65.853,43         | 65.853,43                      | 65.853,43    |                                   | 395,57                |
| 20.03              | 911B01 | 13100 | OTRAS REMUNERACIONES                       | 35.220,00                |                | 35.220,00    | 35.220,84         | 35.220,84                      | 35.220,84    |                                   | -0,84                 |
| 20.03              | 911B01 | 13101 | COMPLEMENTO ATENCIÓN CONTINUADA            | 0                        |                |              | 106,90            | 106,90                         | 106,90       |                                   | -106,90               |
| 20.03              | 911B01 | 16000 | PRODUCTIVIDAD                              | 210.131,00               |                | 210.131,00   | 216.052,25        | 216.052,25                     | 216.052,25   |                                   | -5.921,25             |
| 20.03              | 911B01 | 16100 | GRATIFICACIONES                            | 6.000,00                 |                | 6.000,00     |                   |                                |              |                                   | 6.000,00              |
| 20.03              | 911B01 | 17000 | SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL LABORAL          | 30.076,00                | 1.000,00       | 31.076,00    | 30.376,88         | 30.376,88                      | 27.845,12    | 2.531,76                          | 699,12                |
| 20.03              | 911B01 | 17100 | SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL NO LABORAL       | 510.454,00               | -1.000,00      | 509.454,00   | 463.409,87        | 463.409,87                     | 422.877,28   | 40.532,59                         | 46.044,13             |
| 20.03              | 911B01 | 18000 | FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL | 20.000,00                |                | 20.000,00    | 5.436,16          | 5.436,16                       | 5.436,16     |                                   | 14.563,84             |
| 20.03              | 911B01 | 18500 | SEGUROS                                    | 13.000,00                |                | 13.000,00    | 6.712,97          | 6.712,97                       | 6.712,97     |                                   | 6.287,03              |
| 20.03              | 911B01 | 18600 | PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES DEL PERSONAL  | 8.000,00                 |                | 8.000,00     | 7.226,10          | 7.226,10                       | 6.637,63     | 588,47                            | 773,90                |
| 20.03              | 911B01 | 18900 | OTROS GASTOS SOCIALES                      |                          |                |              | 412,00            | 412,00                         | 412,00       |                                   | -412,00               |
| Total Capítulo 1   |        |       |                                            | 4.026.867,00             | -23.527,00     | 4.003.340,00 | 3.778.976,55      | 3.778.976,55                   | 3.735.323,73 | 43.652,82                         | 224.363,45            |



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2016

### 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<br>COMPROMET. | OBLIGACIONES<br>RECONOCIDAS<br>NETAS | PAGOS     | OBLIGS.<br>PENDTES<br>DE PAGO<br>A 31 DIC. | REMANENTES<br>DE CRÉDITO |
|--------------------|--------|-------|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|----------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|--------------------------|
|                    |        |       |                                                   | INICIALES                | MODIFICACIONES | DEFINITIVAS |                      |                                      |           |                                            |                          |
| 20.03              | 911B01 | 20200 | ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES   | 8.800,00                 | -1.400,00      | 7.400,00    | 7.306,89             | 7.305,39                             | 7.305,39  |                                            | 94,61                    |
| 20.03              | 911B01 | 20600 | ARRENDAMIENTOS EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN    | 3.000,00                 |                | 3.000,00    | 1.518,37             | 1.518,37                             | 1.452,00  | 66,37                                      | 1.481,63                 |
| 20.03              | 911B01 | 20800 | ARRENDAMIENTOS DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL      | 1.000,00                 | -600,00        | 400,00      |                      |                                      |           |                                            | 400,00                   |
| 20.03              | 911B01 | 21200 | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES                  | 20.000,00                | -14.000,00     | 6.000,00    | 3.413,41             | 3.413,41                             | 3.413,41  |                                            | 2.586,59                 |
| 20.03              | 911B01 | 21300 | MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE              | 19.000,00                |                | 19.000,00   | 26.044,18            | 26.042,53                            | 19.189,31 | 6.853,22                                   | -7.042,53                |
| 20.03              | 911B01 | 21400 | ELEMENTOS DE TRANSPORTE                           | 10.000,00                |                | 10.000,00   | 7.167,75             | 7.167,75                             | 7.167,75  |                                            | 2.832,25                 |
| 20.03              | 911B01 | 21500 | MOBILILARIO Y ENSERES                             | 5.000,00                 |                | 5.000,00    | 832,48               | 832,48                               | 832,48    |                                            | 4.167,52                 |
| 20.03              | 911B01 | 21600 | EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓN           | 42.000,00                |                | 42.000,00   | 41.144,95            | 41.144,93                            | 34.745,82 | 6.399,11                                   | 855,07                   |
| 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   | 5.144,55             | 5.144,55                             | 4.419,15  | 725,40                                     | 4.855,45                 |
| 20.03              | 911B01 | 22001 | PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y PUBLICACIONES          | 24.700,00                |                | 24.700,00   | 15.820,80            | 15.820,80                            | 15.820,80 |                                            | 8.879,20                 |
| 20.03              | 911B01 | 22002 | MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE             | 1.000,00                 |                | 1.000,00    | 3.817,66             | 3.817,66                             | 3.817,66  |                                            | -2.817,66                |
| 20.03              | 911B01 | 22100 | ENERGÍA ELÉCTRICA                                 | 38.100,00                | -9.000,00      | 29.100,00   | 28.995,95            | 24.737,95                            | 24.737,95 |                                            | 4.362,05                 |
| 20.03              | 911B01 | 22101 | AGUA                                              | 1.000,00                 |                | 1.000,00    | 550,79               | 550,79                               | 550,79    |                                            | 449,21                   |
| 20.03              | 911B01 | 22102 | GAS Y CALEFACCIÓN                                 | 15.500,00                | -7.500,00      | 8.000,00    | 9.835,00             | 9.835,00                             | 4.650,00  | 5.185,00                                   | -1.835,00                |
| 20.03              | 911B01 | 22103 | COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS                        | 20.600,00                |                | 20.600,00   | 19.562,62            | 13.430,77                            | 12.708,08 | 722,69                                     | 7.169,23                 |
| 20.03              | 911B01 | 22104 | VESTUARIO                                         | 5.000,00                 |                | 5.000,00    | 4.417,56             | 4.417,56                             | 4.417,56  |                                            | 582,44                   |
| 20.03              | 911B01 | 22111 | SUM.REPUEST.MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEM.TRANSPORTE | 3.100,00                 |                | 3.100,00    | 835,80               | 835,80                               | 835,80    |                                            | 2.264,20                 |
| 20.03              | 911B01 | 22112 | SUM. MAT. ELEC., ELÉCTRICO Y DE COMUN.            | 3.100,00                 |                | 3.100,00    | 179,89               | 179,89                               | 179,89    |                                            | 2.920,11                 |
| 20.03              | 911B01 | 22199 | OTROS SUMINISTROS                                 | 1.000,00                 |                | 1.000,00    | 634,96               | 634,96                               | 634,96    |                                            | 365,04                   |





CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2016

#### 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<br>COMPROMET. | OBLIGACIONES<br>RECONOCIDAS<br>NETAS | PAGOS     | OBLIGS.<br>PENDTES<br>DE PAGO<br>A 31 DIC. | REMANENTES<br>DE CRÉDITO |
|--------------------|--------|-------|--------------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|----------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|--------------------------|
|                    |        |       |                                            | INICIALES                | MODIFICACIONES | DEFINITIVAS |                      |                                      |           |                                            |                          |
| 20.03              | 911B1  | 22201 | POSTALES Y TELEGRÁFICAS                    | 12.400,00                |                | 12.400,00   | 12.303,30            | 12.091,58                            | 10.044,04 | 2.047,54                                   | 308,42                   |
| 20.03              | 911B01 | 22204 | SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES            | 20.000,00                |                | 20.000,00   | 20.482,28            | 18.981,09                            | 18.981,09 |                                            | 1.018,91                 |
| 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    | 302,96               | 302,96                               | 302,96    |                                            | 5.697,04                 |
| 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    | 636,53               | 636,53                               | 636,53    |                                            | 463,47                   |
| 20.03              | 911B01 | 22502 | I.T.V.                                     | 400,00                   |                | 400,00      | 145,47               | 145,47                               | 145,47    |                                            | 254,53                   |
| 20.03              | 911B01 | 22503 | OTRAS TASAS                                | 1.500,00                 |                | 1.500,00    | 6,88                 | 6,88                                 | 6,88      |                                            | 1.493,12                 |
| 20.03              | 911B1  | 22504 | OTROS                                      | 1.000,00                 |                | 1.000,00    | 25,37                | 25,37                                | 25,37     |                                            | 974,63                   |
| 20.03              | 911B01 | 22601 | ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS | 5.000,00                 |                | 5.000,00    | 660,55               | 660,55                               | 660,55    |                                            | 4.339,45                 |
| 20.03              | 911B01 | 22606 | REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS           | 30.300,00                | -13.300,00     | 17.000,00   | 23.761,97            | 23.761,97                            | 23.761,97 |                                            | -6.761,97                |
| 20.03              | 911B01 | 22699 | OTROS GASTOS                               | 2.500,00                 |                | 2.500,00    | 595,30               | 595,30                               | 595,30    |                                            | 1.904,70                 |
| 20.03              | 911B01 | 22700 | LIMPIEZA Y ASEO                            | 60.000,00                |                | 60.000,00   | 57.029,72            | 57.029,72                            | 57.029,72 |                                            | 2.970,28                 |
| 20.03              | 911B01 | 22701 | SEGURIDAD                                  | 42.200,00                |                | 42.200,00   | 48.055,11            | 47.633,75                            | 44.036,00 | 3.597,75                                   | -5.433,75                |
| 20.03              | 911B01 | 22704 | CUSTODIA DEPÓSITO Y ALMACENAJE             | 300,00                   |                | 300,00      | 484,00               | 484,00                               | 484,00    |                                            | -184,00                  |
| 20.03              | 911B01 | 22706 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS               | 42.800,00                |                | 42.800,00   | 37.953,87            | 37.953,87                            | 37.953,87 |                                            | 4.846,13                 |
| 20.03              | 911B01 | 22799 | OTROS                                      | 2.000,00                 |                | 2.000,00    |                      |                                      |           |                                            | 2.000,00                 |
| 20.03              | 911B01 | 23000 | DIETAS                                     | 10.000,00                |                | 10.000,00   | 8.669,14             | 8.669,14                             | 8.000,16  | 668,98                                     | 1.330,86                 |
| 20.03              | 911B1  | 23100 | LOCOMOCIÓN                                 | 2.500,00                 |                | 2.500,00    | 1.620,24             | 1.620,24                             | 1.615,68  | 4,56                                       | 879,76                   |



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2016

### 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              | 911B01 | 23300 | OTRAS INDEMNIZACIONES              | 2.500,00                 |                | 2.500,00     | 2.325,26          | 2.325,26                       | 1.872,38     | 452,88                            | 174,74                |
| Total Capítulo 2   |        |       |                                    | 496.500,00               | -45.800,00     | 450.700,00   | 410.642,62        | 398.115,33                     | 371.391,83   | 26.723,50                         | 52.584,67             |
| 20.03              | 911B1  | 48004 | ASOCEX                             | 8.000,00                 |                | 8.000,00     | 5.464,08          | 5.464,08                       | 5.464,08     |                                   | 2.535,92              |
| 20.03              | 911B01 | 49199 | OTROS                              | 2.000,00                 |                | 2.000,00     | 2.000,00          | 2.000,00                       | 2.000,00     |                                   |                       |
| Total Capítulo 4   |        |       |                                    | 10.000,00                | 0,00           | 10.000,00    | 7.464,08          | 7.464,08                       | 7.464,08     | 0,00                              | 2.535,92              |
| 20.03              | 911B01 | 62301 | INSTALACIONES TÉCNICAS             | 4.500,00                 |                | 4.500,00     | 1.311,46          | 1.311,46                       | 1.311,46     |                                   | 3.188,54              |
| 20.03              | 911B01 | 62302 | UTILLAJE                           | 500,00                   |                | 500,00       |                   |                                |              |                                   | 500,00                |
| 20.03              | 911B01 | 62400 | FONDO BIBLIOGRÁFICO                | 2.000,00                 |                | 2.000,00     | 895,40            | 895,40                         | 895,40       |                                   | 1.104,60              |
| 20.03              | 911B01 | 62600 | MOBILIARIO                         | 3.000,00                 |                | 3.000,00     | 5.396,00          | 5.396,00                       | 4.924,10     | 471,90                            | -2.396,00             |
| 20.03              | 911B01 | 62700 | EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMAC. | 10.000,00                | 18.000,00      | 28.000,00    | 28.344,06         | 28.344,05                      | 19.027,05    | 9.317,00                          | -344,05               |
| 20.03              | 911B1  | 62800 | ELEMENTOS DE TRANSPORTE            |                          | 27.800,00      | 27.800,00    | 25.901,70         | 25.901,70                      | 25.901,70    |                                   | 1.898,30              |
| 20.03              | 911B01 | 64500 | APLICACIONES INFORMÁTICAS          | 10.000,00                |                | 10.000,00    | 6.099,61          | 6.099,61                       | 6.099,61     |                                   | 3.900,39              |
| Total Capítulo 6:  |        |       |                                    | 30.000,00                | 45.800,00      | 75.800,00    | 67.948,23         | 67.948,22                      | 58.159,32    | 9.788,90                          | 7.851,78              |
| 2003               | 911B01 | 83000 | ANTICIPOS AL PERSONAL              | 24.000,00                |                | 24.000,00    | 6.000,00          | 6.000,00                       | 6.000,00     |                                   | 18.000,00             |
| Total Capítulo 8   |        |       |                                    | 24.000,00                | 0,00           | 24.000,00    | 6.000,00          | 6.000,00                       | 6.000,00     | 0,00                              | 18.000,00             |
| Total General      |        |       |                                    | 4.587.367,00             | -23.527,00     | 4.563.840,00 | 4.271.031,48      | 4.258.504,18                   | 4.178.338,96 | 80.165,22                         | 305.335,82            |





**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

**CUENTAS ANUALES 2016**

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

## CUENTAS ANUALES 2016

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2016

### 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<br>PRESUP. |       | DESCRIPCIÓN                         | PREVISIONES PRESUPUESTARIAS |                   |                     | DERECHOS<br>RECONOCIDOS | DERECHOS<br>ANULADOS | DERECHOS<br>CANCELADOS | DERECHOS<br>RECONOCIDOS<br>NETOS | RECAUDACIÓN<br>NETA | DERECHOS<br>PENDIENTES<br>DE COBRO A<br>31 DIC. | EXCESO/DEFECTO<br>PREVISIÓN |
|-----------------------|-------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
|                       |       |                                     | INICIALES                   | MODIFICACIONES    | DEFINITIVAS         |                         |                      |                        |                                  |                     |                                                 |                             |
| 20.03                 | 38100 | DEL EJERC. CORRIENTE                |                             |                   |                     | 333,00                  |                      |                        | 333,00                           | 333,00              |                                                 | 333,00                      |
| 20.03                 | 40300 | DE LA JUNTA DE<br>CASTILLA Y LEÓN   | 4.533.367,00                | -23.527,00        | 4.509.840,00        | 4.509.840,00            |                      |                        | 4.509.840,00                     | 4.509.840,00        |                                                 |                             |
| 20.03                 | 52000 | INTERESES DE CUENTAS<br>BANCARIAS   |                             |                   |                     | 572,53                  |                      |                        | 572,53                           | 572,53              |                                                 | 572,53                      |
| 20.03                 | 61800 | VENTA DE ELEMENTOS<br>DE TRANSPORTE |                             |                   |                     | 500,00                  |                      |                        | 500,00                           | 500,00              |                                                 | 500,00                      |
| 20.03                 | 70300 | DE LA JUNTA DE<br>CASTILLA Y LEÓN   | 54.000,00                   |                   | 54.000,00           | 54.000,00               |                      |                        | 54.000,00                        | 54.000,00           |                                                 |                             |
| 20.03                 | 83010 | DE ANTICIPOS AL<br>PERSONAL         |                             |                   |                     | 2.350,00                |                      |                        | 2.350,00                         | 2.350,00            |                                                 | 2.350,00                    |
|                       |       | <b>TOTAL GENERAL</b>                | <b>4.587.367,00</b>         | <b>-23.527,00</b> | <b>4.563.840,00</b> | <b>4.567.595,53</b>     |                      |                        | <b>4.567.595,53</b>              | <b>4.567.595,53</b> |                                                 | <b>3.755,53</b>             |



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

**CUENTAS ANUALES 2016**

### **3.3. RESULTADO PRESUPUESTARIO**



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2016

#### 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<br>RECONOCIDOS<br>NETOS | OBLIGACIONES<br>RECONOCIDAS<br>NETAS | IMPORTES          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 1. (+) Operaciones no financieras.....                                                                             | 4.565.245,53                     | 4.252.504,18                         | 312.741,35        |
| 2. (+) Operaciones con activos financieros.....                                                                    | 2.350,00                         | 6.000,00                             | -3.650,00         |
| 3.(+) Operaciones comerciales (*).....                                                                             |                                  |                                      |                   |
| <b>I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3).....</b>                                                      |                                  |                                      | <b>309.091,35</b> |
| <b>II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS.....</b>                                                              |                                  |                                      |                   |
| <b>III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II) .....</b>                                                        |                                  |                                      | <b>309.091,35</b> |
| 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 .....                            |                                  |                                      |                   |
| <b>IV. SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III+4+5+6) .....</b>                                     |                                  |                                      | <b>309.091,35</b> |



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2016

#### 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: 2016

| GASTOS PRESUPUESTARIOS                                                                                                                                                    | IMPORTE      | INGRESOS PRESUPUESTARIOS                                                                                                                                                                                                                                               | IMPORTE                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 1. Justicia, Defensa y Seguridad.<br>2. Protección y Promoción Social.<br>3. Sanidad, Educación y Cultura.<br>4. Sectores Económicos<br>9. Servicios de carácter general. | 4.258.504,18 | 1. Impuestos directos<br>2. Impuestos indirectos<br>3. Tasas y otros ingresos<br>4. Transferencias corrientes<br>5. Ingresos patrimoniales<br>6. Enajenación de inversiones reales<br>7. Transferencias de capital<br>8. Activos financieros<br>9. Pasivos financieros | 333,00<br>4.509.840,00<br>572,53<br>500,00<br>54.000,00<br>2.350,00 |
| TOTAL                                                                                                                                                                     | 4.258.504,18 | TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4.567.595,53                                                        |



## 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 4.565.245,53 euros y se han aplicado 4.252.504,18 euros, con lo que el capital circulante ha aumentado en 312.741,35 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 380.189,57 euros, puesto que:

|                                                      |                |
|------------------------------------------------------|----------------|
| -Recursos procedentes de operaciones de gestión..... | 4.564.745,53 € |
| -Recursos aplicados en operaciones de gestión.....   | 4.184.555,96 € |
| =Resultado .....                                     | 380.189,57 €   |

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

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Resultado.....                                | 380.189,57 €  |
| - Amortizaciones inmovilizado.....            | -295.580,63 € |
| - Pérdidas procedentes del inmovilizado.....  | -48,55 €      |
| +Beneficios procedentes del inmovilizado..... | 500,00 €      |
| = Resultado contable.....                     | 85.060,39 €   |



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### 4.3.1 CUADRO DE FINANCIACIÓN

#### MEMORIA

EJERCICIO: 2016

| FONDOS APLICADOS                                                              | EJ.2016             | EJ.2015             |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Recursos aplicados en operaciones de gestión</b>                        | <b>4.184.555,96</b> | <b>4.311.916,81</b> |
| a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación |                     |                     |
| b) Aprovisionamientos                                                         |                     |                     |
| c) Servicios exteriores                                                       | 378.940,02          | 410.871,57          |
| d) Tributos                                                                   | 19.175,31           | 19.302,72           |
| e) Gastos de personal                                                         | 3.778.976,55        | 3.872.494,63        |
| f) Prestaciones sociales                                                      |                     |                     |
| g) Transferencias y subvenciones                                              | 7.464,08            | 9.247,89            |
| 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>67.948,22</b>    | <b>67.141,49</b>    |
| a) Destinados al uso general                                                  |                     |                     |
| b) I. inmateriales                                                            | 6.099,61            | 8.136,95            |
| c) I. materiales                                                              | 61.848,61           | 59.004,54           |
| 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>4.252.504,18</b> | <b>4.379.058,30</b> |
| <b>EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES</b>                                  | <b>312.741,35</b>   |                     |
| <b>(AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>                                        |                     |                     |





#### 4.3.1 CUADRO DE FINANCIACIÓN

##### MEMORIA

EJERCICIO: 2016

| FONDOS OBTENIDOS                                                                       | EJ. 2016            | EJ. 2015            |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Recursos procedentes de operaciones de gestión</b>                               | <b>4.564.745,53</b> | <b>4.192.709,27</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                                 |                     |                     |
| f) Transferencias y subvenciones                                                       | 4.563.840,00        | 4.185.407,00        |
| g) Ingresos financieros                                                                | 572,53              | 2.487,28            |
| h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales                        | 333,00              | 4.814,99            |
| 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>500,00</b>       | <b>830,00</b>       |
| a) Destinados al uso general                                                           |                     |                     |
| b) I. inmateriales                                                                     |                     |                     |
| c) I. materiales                                                                       | 500,00              | 830,00              |
| 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>4.565.245,53</b> | <b>4.193.539,27</b> |
| <b>EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES</b>                                           |                     | <b>185.519,03</b>   |
| (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)                                                    |                     |                     |



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE

#### MEMORIA

EJERCICIO: 2016

| VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE<br>(Resumen)    | EJERCICIO 2016    |                   | EJERCICIO 2015    |                 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|                                                  | AUMENTOS          | DISMINUCIONES     | AUMENTOS          | DISMINUCIONES   |
| 1. Existencias                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00            |
| 2. Deudores                                      | 0,00              | 790,45            | 0,00              | 0,00            |
| a) Presupuestarios                               |                   |                   |                   |                 |
| b) No presupuestarios                            |                   | 790,45            | 56,00             |                 |
| c) Por administración de recursos de otros entes |                   |                   |                   |                 |
| 3. Acreedores                                    | 42.837,45         | 0,00              | 5.786,48          | 0,00            |
| a) Presupuestarios                               | 4.364,56          |                   | 4.069,19          |                 |
| b) No presupuestarios                            | 38.472,89         |                   | 1.717,36          |                 |
| c) Por administración de recursos de otros entes |                   |                   |                   |                 |
| 4. Inversiones financieras temporales            | 3.650,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00            |
| 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                                     | 267.044,35        |                   | 0,00              | 191.361,51      |
| a) Caja                                          |                   |                   |                   |                 |
| b) Banco de España                               |                   |                   |                   |                 |
| c) Otros bancos e instituciones de crédito       | 267.044,35        |                   |                   | 191.361,51      |
| 8. Ajustes de periodificación                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00            |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>313.531,80</b> | <b>790,45</b>     | <b>5.842,48</b>   | <b>5.842,48</b> |
| <b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>          |                   | <b>312.741,35</b> | <b>185.519,03</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 715.181,89 euros que corresponden a la diferencia entre el saldo de las cuentas financieras (1.009.444,03 euros) y la totalidad de las obligaciones pendientes de pago (294.262,14 euros).

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

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Remanente de Tesorería 2015.....     | 406.090, 54 € |
| + Resultado Presupuestario 2016..... | 309.091,35 €  |
| =Remanente de Tesorería 2016.....    | 715.181,89 €  |



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### ESTADO DEL REMANENTE DE LA TESORERÍA

#### MEMORIA

EJERCICIO: 2016

| CONCEPTOS                                                        | IMPORTES   |                     |
|------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| <b>1. (+) Derechos pendientes de cobro</b>                       |            | <b>0,00</b>         |
| - (+) del Presupuesto corriente.....                             |            |                     |
| - (+) 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>294.262,14</b>   |
| - (+) del Presupuesto corriente.....                             | 80.165,22  |                     |
| - (+) de Presupuestos cerrados.....                              |            |                     |
| - (+) de operaciones no presupuestarias.....                     | 214.096,92 |                     |
| - (+) de operaciones comerciales.....                            |            |                     |
| - (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva.....  |            |                     |
| <b>3. (+) Fondos líquidos</b>                                    |            | <b>1.009.444,03</b> |
| <b>I. Remanente de Tesorería afectado</b>                        |            | <b>0,00</b>         |
| <b>II. Remanente de Tesorería no afectado</b>                    |            | <b>715.181,89</b>   |
| <b>III. Remanente de Tesorería total (1-2+3)=(I+II)</b>          |            | <b>715.181,89</b>   |



### 4.3.3 TESORERÍA

En las páginas siguientes se muestran los cuadros:

- Estado de la Tesorería a 31-12-2016.
- Estado del Flujo Neto de Tesorería, con indicación de los pagos y cobros habidos en el ejercicio 2016.

En las páginas 32 a 34 se incluyen los certificados de las entidades financieras del saldo, a fecha 31 de diciembre de 2016, de las cuentas tesoreras del Consejo de Cuentas de Castilla y León.



D. LUIS JAVIER ALONSO GOMEZ, SUBDIRECTOR DE LA OFICINA PRINCIPAL DE PALENCIA, CON DOMICILIO EN CALLE MAYOR PRINCIPAL Nº 9, DE BANCO DE CAJA ESPAÑA DE INVERSIONES SALAMANCA Y SORIA

### CERTIFICA

Que consultados los archivos de esta Entidad, aparece la cuenta (IBAN) ES68 2108 2401 6400 3505 2915, con un saldo a su favor el día 31 de diciembre de 2016 de 985.828,42 EUR. y a la misma fecha el saldo por valoración es de 985.909,21EUR.

Asímismo, dicha cuenta aparece a nombre de:

CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON, con NIF Q4700615J

Y para que así conste, se expide el presente CERTIFICADO, en PALENCIA, a 9 de Marzo de 2017



INVERSIONES, SALAMANCA Y SORIA  
PALENCIA MAYOR 9

Luis Javier Alonso Gómez  
Subdirector Palencia OP

D. FRANCISCO PEREZ FERNANDEZ, DIRECTOR DE LA  
SUCURSAL 4538 - PALENCIA - CL. COLON DE LA ENTIDAD  
BANCO DE CAJA ESPAÑA DE INVERSIONES, SALAMANCA Y  
SORIA, S.A..

**CERTIFICA:**

Que, consultados los archivos de esta Entidad, aparece la cuenta  
número (IBAN) ES13 2108 4538 7200 3321 8802 con un saldo a SU  
FAVOR el día 31 de diciembre de 2016 de 3.000,00 EUR. Asimismo,  
dicha cuenta aparece a nombre de:

CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON, con N.I.F.: Q4700615J

Y para que así conste, y a petición del interesado, se extiende el  
presente certificado en PALENCIA a las 09 horas y 40 minutos de 16  
de febrero de 2017.

Fdo.: D. FRANCISCO PEREZ FERNANDEZ  
DIRECTOR, Sucursal: 4538 - PALENCIA, CL COLON.

INVENTARIO DE CAJA ESPAÑA DE  
INVERSIONES, SALAMANCA Y SORIA  
PALENCIA - COLON

D. FRANCISCO PEREZ FERNANDEZ, DIRECTOR DE LA  
SUCURSAL 4538 - PALENCIA - CL. COLON DE LA ENTIDAD  
**BANCO DE CAJA ESPAÑA DE INVERSIONES, SALAMANCA Y  
SORIA, S.A..**

**CERTIFICA:**

Que, consultados los archivos de esta Entidad, aparece la cuenta  
número (IBAN) ES19 2108 4538 7800 3319 0464 con un saldo a SU  
FAVOR el día 31 de diciembre de 2016 de 20.534,82 EUR.  
Asimismo, dicha cuenta aparece a nombre de:

CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON, con N.I.F.: B34179945

Y para que así conste, y a petición del interesado, se extiende el  
presente certificado en PALENCIA a las 11 horas y 59 minutos de 06  
de marzo de 2017.

Fdo.: D. FRANCISCO PEREZ FERNANDEZ  
DIRECTOR, Sucursal: 4538 - PALENCIA - CL. COLON.

BANCO DE CAJA ESPAÑA DE  
INVERSIONES, SALAMANCA Y SORIA  
PALENCIA COLÓN



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

**CUENTAS ANUALES 2016**

## ESTADO DE LA TESORERÍA

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2016**

| CONCEPTO                                        |              | IMPORTES            |                     |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. COBROS</b>                                |              | <b>4.588.772,53</b> |                     |
| - (+) del Presupuesto corriente                 | 4.565.245,53 |                     |                     |
| - (+) de Presupuestos cerrados                  |              |                     |                     |
| - (+) de operaciones no presupuestarias         | 23.527,00    |                     |                     |
| - (+) de operaciones comerciales                |              |                     |                     |
| <b>2. PAGOS</b>                                 |              | <b>4.321.728,18</b> |                     |
| - (+) del Presupuesto corriente                 | 3.273.434,20 |                     |                     |
| - (+) de Presupuestos cerrados                  | 83.854,60    |                     |                     |
| - (+) de operaciones no presupuestarias         | 964.439,38   |                     |                     |
| - (+) de operaciones comerciales                |              |                     |                     |
| <b>I. Flujo neto de Tesorería del ejercicio</b> |              | <b>267.044,35</b>   |                     |
| <b>3. Saldo inicial de Tesorería</b>            |              |                     | <b>742.399,68</b>   |
| <b>II. Saldo final de Tesorería</b>             |              |                     | <b>1.009.444,03</b> |

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

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2016**

| <b>PAGOS</b>                                                   | <b>IMPORTE</b>      |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1. Operaciones de gestión</b>                               | <b>3.209.274,88</b> |
| a) Compras netas                                               |                     |
| b) Servicios exteriores                                        | 350.363,61          |
| c) Tributos                                                    | 19.175,31           |
| d) Gastos de personal                                          | 2.832.271,88        |
| e) Prestaciones sociales                                       |                     |
| f) Transferencias y subvenciones                               | 7.464,08            |
| g) Gastos financieros                                          |                     |
| <b>2. Gastos de formalización de deudas</b>                    | <b>0,00</b>         |
| <b>3. Adquisiciones de inmovilizado</b>                        | <b>58.159,32</b>    |
| a) Destinadas al uso general                                   |                     |
| b) Inmaterial                                                  | 6.099,61            |
| c) Material                                                    | 52.059,71           |
| 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>6.000,00</b>     |
| a) En capital                                                  |                     |
| b) Valores de renta fija                                       |                     |
| c) Créditos                                                    | 6.000,00            |
| 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>83.854,60</b>    |
| a) Operaciones de gestión                                      | 19.637,15           |
| b) Adquisiciones de inmovilizado                               | 64.217,45           |
| c) Cancelación de deudas                                       |                     |
| d) Adquisición de inversiones financieras a corto plazo        |                     |
| <b>8. Cuentas no presupuestarias</b>                           | <b>964.439,38</b>   |
| a) Anticipos de tesorería                                      |                     |
| b) Acreedores no presupuestarios                               | 964.439,38          |
| c) Deudores no presupuestarios                                 |                     |
| d) Por administración de recursos de otros entes               |                     |
| <b>TOTAL PAGOS</b>                                             | <b>4.321.728,18</b> |
| <b>SUPERÁVIT DE TESORERÍA</b>                                  | <b>267.044,35</b>   |





CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2016

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

**MEMORIA  
EJERCICIO: 2016**

| COBROS                                                                     | IMPORTE             |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1. Operaciones de gestión</b>                                           | <b>4.564.745,53</b> |
| a) Ventas netas                                                            |                     |
| b) Impuestos directos                                                      |                     |
| c) Impuestos indirectos                                                    |                     |
| d) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales                     | 333,00              |
| e) Transferencias y subvenciones                                           | 4.563.840,00        |
| f) Ingresos financieros                                                    | 572,53              |
| 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>500,00</b>       |
| a) Material                                                                | 500,00              |
| 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>0,00</b>         |
| a) Operaciones de gestión                                                  | 0,00                |
| b) Deudas                                                                  |                     |
| c) Enajenación de inmovilizado                                             |                     |
| d) Enajenación de inversiones financieras a corto plazo.                   |                     |
| <b>7. Cuentas no presupuestarias</b>                                       | <b>23.527,00</b>    |
| a) Acreedores no presupuestarios                                           | 23.527,00           |
| b) Deudores no presupuestarios                                             |                     |
| c) Por administración de recursos de otros entes                           |                     |
| <b>TOTAL COBROS</b>                                                        | <b>4.588.772,53</b> |
| <b>DÉFICIT DE TESORERÍA</b>                                                |                     |

## 4.4 INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL GASTO PÚBLICO

### 4.4.1 MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Durante el ejercicio 2016 se han tramitado cuatro expedientes de modificación de créditos por importe global de 70.327,00 euros. En concreto, las modificaciones presupuestarias fueron:

- Un expediente de ampliación de crédito por importe de 1.000,00 euros.
- Dos expedientes de transferencias de créditos por importe de 45.800,00 euros.
- Un expediente de minoración de créditos por importe de 23.527,00 euros

La ampliación de crédito se financió con bajas en otras partidas de gasto y, en consecuencia, el presupuesto definitivo resulta disminuido por el importe total del expediente de minoración de créditos (23.527,00 euros).

Los expedientes se tramitaron siguiendo las normas establecidas al efecto.

En el anexo adjunto se indican los artículos económicos afectados.



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### MEMORIA

EJERCICIO: 2016

### 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 EXTRAORDI-<br>NARIOS | SUPLEMEN-<br>TOS DE<br>CRÉDITOS | AMPLIACIO-<br>NES DE<br>CRÉDITOS | INCORPORA-<br>CIONES<br>REMANENTES<br>DE CRÉDITOS | CRÉDITOS<br>GENERADOS<br>POR INGREOS | BAJAS POR<br>ANULACIÓN<br>Y RECTIFI-<br>CACIÓN | TRANSFERENCIAS DE CREDITO |                  | OTRAS<br>MODIFICA-<br>CIONES | TOTAL<br>MODIFICA-<br>CIONES |
|-------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|
| CAP.                    | ART. |                                                                       |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                | POSITIVAS                 | NEGATIVAS        |                              |                              |
| 1                       | 10   | GASTOS DE PERSONAL                                                    |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         | 11   | ALTOS CARGOS                                                          |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      | 2.800,00                                       |                           |                  |                              | -2.800,00                    |
|                         | 12   | PERSONAL EVENTUAL                                                     |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      | 2.500,00                                       |                           |                  |                              | -2.500,00                    |
|                         | 13   | PERSONAL FUNCIONARIO                                                  |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      | 14.927,00                                      |                           |                  |                              | -14.927,00                   |
|                         | 14   | LABORAL FIJO                                                          |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      | 3.300,00                                       |                           |                  |                              | -3.300,00                    |
|                         | 16   | OTRO PERSONAL                                                         |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         | 17   | INCENTIVOS                                                            |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         | 18   | CUOTAS Y PRESTACIONES                                                 |                               |                                 | 1.000,00                         |                                                   |                                      | 1.000,00                                       |                           |                  |                              | 0,00                         |
|                         |      | GASTOS SOC. A CARGO DE LA COMUN.                                      |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         |      | <b>Total Capítulo 1</b>                                               |                               |                                 | <b>1.000,00</b>                  |                                                   |                                      | <b>24.527,00</b>                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      |                              | <b>-23.527,00</b>            |
| 2                       | 20   | GASTOS EN BIENES CORR.TES. Y SER.                                     |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         | 21   | ARRENDAMIENTOS Y CANONES                                              |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           | 2.000,00         |                              | -2.000,00                    |
|                         | 22   | REPARACIONES,MANTEMTO. Y CONS.                                        |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           | 14.000,00        |                              | -14.000,00                   |
|                         | 23   | MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS                                         |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           | 29.800,00        |                              | -29.800,00                   |
|                         | 24   | COMUNICACIONES Y TRANSPORTES                                          |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         |      | GASTOS DE PUBLICACIONES                                               |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         |      | <b>Total Capítulo 2</b>                                               |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                | <b>0,00</b>               | <b>45.800,00</b> |                              | <b>-45.800,00</b>            |
| 4                       | 40   | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                                             |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         | 49   | TRANSFERENCIAS CONSOLIDABLES<br>AL EXTERIOR                           |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         |      | <b>Total Capítulo 4</b>                                               |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      |                              | <b>0,00</b>                  |
| 6                       | 62   | INVERSIONES REALES                                                    |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         | 64   | INVER. NUEVA FUNC. OPER. DE SERV.<br>GTOS. DE INV. DE CARÁCTER INMAT. |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                | 45.800,00                 |                  |                              | 45.800,00                    |
|                         |      | <b>Total Capítulo 6</b>                                               |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                | <b>45.800,00</b>          |                  |                              | <b>45.800,00</b>             |
| 8                       | 83   | ACTIVOS FINANCIEROS                                                   |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         |      | CONCES. DE PRÉST. FUERA S. PÚBL.                                      |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         |      | <b>Total Capítulo 8</b>                                               |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
| 9                       | 94   | PASIVOS FINANCIEROS                                                   |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         |      | DEVOLUCIÓN DE DEPÓSITOS Y GARANT.                                     |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              |                              |
|                         |      | <b>Total Capítulo 9</b>                                               |                               |                                 |                                  |                                                   |                                      |                                                |                           |                  |                              | <b>0,00</b>                  |
|                         |      | <b>Total Funcional 911B01</b>                                         | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>1.000,00</b>                  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                          | <b>24.527,00</b>                               | <b>45.800,00</b>          | <b>45.800,00</b> | <b>0,00</b>                  | <b>-23.527,00</b>            |
|                         |      | <b>Total General</b>                                                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>1.000,00</b>                  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                          | <b>24.527,00</b>                               | <b>45.800,00</b>          | <b>45.800,00</b> | <b>0,00</b>                  | <b>-23.527,00</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 305.335,82 euros, correspondiendo 279.484,04 euros a operaciones corrientes y 25.851,78 euros a operaciones de capital.

El remanente de crédito es la diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas. En el ejercicio 2016, los créditos definitivos ascienden a 4.563.840,00 euros y las obligaciones reconocidas 4.258.504,18 euros siendo la diferencia los 305.335,82 euros.

Por último señalar que, como hemos indicado, el remanente de tesorería alcanza la cifra de 715.181,89 euros, y determina que la totalidad de los remanentes de crédito sean incorporables al estado de gastos del presupuesto del ejercicio 2017 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.





**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DEL GASTO REMANENTES DE CRÉDITO

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2016**

Pág. 1/4

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

| CLASIFICACIÓN<br>ECONÓMICA | DESCRIPCIÓN                                | REMANENTES COMPROMETIDOS |                  | REMANENTES NO COMPROMETIDOS |                  |
|----------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|                            |                                            | INCORPORABLES            | NO INCORPORABLES | INCORPORABLES               | NO INCORPORABLES |
| 10000                      | RETRIBUCIONES BÁSICAS                      |                          |                  | -6.540,81                   |                  |
| 10100                      | OTRAS REMUNERACIONES                       |                          |                  | 6.655,88                    |                  |
| 11000                      | RETRIBUCIONES BÁSICAS                      |                          |                  | 2.715,86                    |                  |
| 11100                      | OTRAS REMUNERACIONES                       |                          |                  | 1.698,92                    |                  |
| 12000                      | RETRIBUCIONES BÁSICAS                      |                          |                  | 107.330,10                  |                  |
| 12100                      | RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS              |                          |                  | 44.180,90                   |                  |
| 13000                      | RETRIBUCIONES BÁSICAS                      |                          |                  | 395,57                      |                  |
| 13100                      | OTRAS REMUNERACIONES                       |                          |                  | -0,84                       |                  |
| 13101                      | COMPLEMENTO ATENCIÓN CONTINUADA            |                          |                  | -106,90                     |                  |
| 16000                      | PRODUCTIVIDAD                              |                          |                  | -5.921,25                   |                  |
| 16100                      | GRATIFICACIONES                            |                          |                  | 6.000,00                    |                  |
| 17000                      | SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL LABORAL          |                          |                  | 699,12                      |                  |
| 17100                      | SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL NO LABORAL       |                          |                  | 46.044,13                   |                  |
| 18000                      | FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL |                          |                  | 14.563,84                   |                  |
| 18500                      | SEGUROS                                    |                          |                  | 6.287,03                    |                  |
| 18600                      | PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES DEL PERSONAL  |                          |                  | 773,90                      |                  |
| 18900                      | OTROS GASTOS SOCIALES                      |                          |                  | -412,00                     |                  |
| Total Capítulo 1:          |                                            |                          |                  | 224.363,45                  |                  |





CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DEL GASTO

### REMANENTES DE CRÉDITO

#### MEMORIA

EJERCICIO: 2016

Pág. 2/4

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

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

| CLASIFICACIÓN<br>ECONÓMICA | DESCRIPCIÓN                                      | REMANENTES COMPROMETIDOS |                  | REMANENTES NO COMPROMETIDOS |                  |
|----------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|                            |                                                  | INCORPORABLES            | NO INCORPORABLES | INCORPORABLES               | NO INCORPORABLES |
| 20200                      | ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES  | 1,50                     |                  | 93,11                       |                  |
| 20600                      | ARRENDAMIENTOS EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN   |                          |                  | 1.481,63                    |                  |
| 20800                      | ARRENDAMIENTOS DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL     |                          |                  | 400,00                      |                  |
| 21200                      | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES                 |                          |                  | 2.586,59                    |                  |
| 21300                      | MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE             | 1,65                     |                  | -7.044,18                   |                  |
| 21400                      | ELEMENTOS DE TRANSPORTE                          |                          |                  | 2.832,25                    |                  |
| 21500                      | MOBILILARIO Y ENSERES                            |                          |                  | 4.167,52                    |                  |
| 21600                      | EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓN          | 0,02                     |                  | 855,05                      |                  |
| 21900                      | OTRO INMOVILIZADO MATERIAL                       |                          |                  | 1.500,00                    |                  |
| 22000                      | ORDINARIO NO INVENTARIABLE                       |                          |                  | 4.855,45                    |                  |
| 22001                      | PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y PUBLICACIONES         |                          |                  | 8.879,20                    |                  |
| 22002                      | MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE            |                          |                  | -2.817,66                   |                  |
| 22100                      | ENERGÍA ELÉCTRICA                                | 4.258,00                 |                  | 104,05                      |                  |
| 22101                      | AGUA                                             |                          |                  | 449,21                      |                  |
| 22102                      | GAS Y CALEFACCIÓN                                |                          |                  | -1.835,00                   |                  |
| 22103                      | COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS                       | 6.131,85                 |                  | 1.037,38                    |                  |
| 22104                      | VESTUARIO                                        |                          |                  | 582,44                      |                  |
| 22111                      | SUM.REPUES.MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEM.TRANSPORTE |                          |                  | 2.264,20                    |                  |
| 22112                      | SUM. MAT. ELEC., ELÉCTRICO Y DE COMUN.           |                          |                  | 2.920,11                    |                  |



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DEL GASTO REMANENTES DE CRÉDITO

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2016**

Pág. 3/4

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

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

| CLASIFICACIÓN<br>ECONÓMICA | DESCRIPCIÓN                                | REMANENTES COMPROMETIDOS |                  | REMANENTES NO COMPROMETIDOS |                  |
|----------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|                            |                                            | INCORPORABLES            | NO INCORPORABLES | INCORPORABLES               | NO INCORPORABLES |
| 22199                      | OTROS SUMINISTROS                          |                          |                  | 365,04                      |                  |
| 22201                      | POSTALES Y TELEGRÁFICAS                    | 211,72                   |                  | 96,70                       |                  |
| 22204                      | SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES            | 1.501,19                 |                  | -482,28                     |                  |
| 22299                      | OTRAS                                      |                          |                  | 1.000,00                    |                  |
| 22400                      | PRIMAS DE SEGUROS                          |                          |                  | 5.697,04                    |                  |
| 22500                      | I.B.I.                                     |                          |                  | 1.238,94                    |                  |
| 22501                      | IMPUESTO DE CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS       |                          |                  | 463,47                      |                  |
| 22502                      | I.T.V.                                     |                          |                  | 254,53                      |                  |
| 22503                      | OTRAS TASAS                                |                          |                  | 1.493,12                    |                  |
| 22504                      | OTROS                                      |                          |                  | 974,63                      |                  |
| 22601                      | ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS |                          |                  | 4.339,45                    |                  |
| 22606                      | REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS           |                          |                  | -6.761,97                   |                  |
| 22699                      | OTROS GASTOS                               |                          |                  | 1.904,70                    |                  |
| 22700                      | LIMPIEZA Y ASEO                            |                          |                  | 2.970,28                    |                  |
| 22701                      | SEGURIDAD                                  | 421,36                   |                  | -5.855,11                   |                  |
| 22704                      | CUSTODIA, DEPÓSITO Y ALMACENAJE            |                          |                  | -184,00                     |                  |
| 22706                      | ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS               |                          |                  | 4.846,13                    |                  |



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DEL GASTO REMANENTES DE CRÉDITO

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2016**

Pág. 4/4

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

| CLASIFICACIÓN<br>ECONÓMICA | DESCRIPCIÓN                        | REMANENTES COMPROMETIDOS |                  | REMANENTES NO COMPROMETIDOS |                  |
|----------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|                            |                                    | INCORPORABLES            | NO INCORPORABLES | INCORPORABLES               | NO INCORPORABLES |
| 22799                      | OTROS                              |                          |                  | 2.000,00                    |                  |
| 23000                      | DIETAS                             |                          |                  | 1.330,86                    |                  |
| 23100                      | LOCOMOCIÓN                         |                          |                  | 879,76                      |                  |
| 23300                      | OTRAS INDEMNIZACIONES              |                          |                  | 174,74                      |                  |
|                            | <b>Total Capítulo 2:</b>           | <b>12.527,29</b>         |                  | <b>40.057,38</b>            |                  |
| 48004                      | ASOCEX                             |                          |                  | 2.535,92                    |                  |
|                            | <b>Total Capítulo 4:</b>           | <b>0,00</b>              |                  | <b>2.535,92</b>             |                  |
| 62301                      | INSTALACIONES TÉCNICAS             |                          |                  | 3.188,54                    |                  |
| 62302                      | UTILLAJE                           |                          |                  | 500,00                      |                  |
| 62400                      | FONDO BIBLIOGRÁFICO                |                          |                  | 1.104,60                    |                  |
| 62600                      | MOBILIARIO                         |                          |                  | -2.396,00                   |                  |
| 62700                      | EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMAC. | 0,01                     |                  | -344,06                     |                  |
| 62800                      | ELEMENTOS DE TRANSPORTE            |                          |                  | 1.898,30                    |                  |
| 64500                      | APLICACIONES INFORMÁTICAS          |                          |                  | 3.900,39                    |                  |
|                            | <b>Total Capítulo 6:</b>           | <b>0,01</b>              |                  | <b>7.851,77</b>             |                  |
| 83003                      | ANTICIPOS AL PERSONAL              |                          |                  | 18.000,00                   |                  |
|                            | <b>Total Capítulo 8:</b>           |                          |                  | <b>18.000,00</b>            |                  |
|                            | <b>Total General:</b>              | <b>12.527,30</b>         |                  | <b>292.808,52</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.



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DEL GASTO

### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

#### MEMORIA

EJERCICIO: 2016

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 | 4.587.367,00             | -23.527,00    | 4.563.840,00 | 4.258.504,18                   | 4.178.338,96     | 80.165,22                                         | 305.335,82            |
| Total Función  |                                    | 4.587.367,00             | -23.527,00    | 4.563.840,00 | 4.258.504,18                   | 4.178.338,96     | 80.165,22                                         | 305.335,82            |
| Total General. |                                    | 4.587.367,00             | -23.527,00    | 4.563.840,00 | 4.258.504,18                   | 4.178.338,96     | 80.165,22                                         | 305.335,82            |



#### **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 2016, 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 2016, no ha habido operaciones pendientes de aplicar al presupuesto.

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

Durante el ejercicio 2016, el Consejo de Cuentas no ha concedido Anticipos de Tesorería.



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DEL GASTO

#### TRANSFERENCIAS CORRIENTES

**MEMORIA**  
EJERCICIO: 2016

| BENEFICIARIOS | CRÉDITO DEFINITIVO | GASTOS<br>COMPROMETIDOS | OBLIGACIONES<br>RECONOCIDAS NETAS | PAGOS<br>REALIZADOS | OBLIGACIONES<br>PENDIENTES DE<br>PAGO A 31 DE<br>DICIEMBRE |
|---------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
| ASOCEX        | 8.000,00           | 5.464,08                | 5.464,08                          | 5.464,08            | 0,00                                                       |
| EURORAI       | 2.000,00           | 2.000,00                | 2.000,00                          | 2.000,00            | 0,00                                                       |
|               |                    |                         |                                   |                     |                                                            |
|               |                    |                         |                                   |                     |                                                            |
|               |                    |                         |                                   |                     |                                                            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>10.000,00</b>   | <b>7.464,08</b>         | <b>7.464,08</b>                   | <b>7.464,08</b>     | <b>0,00</b>                                                |



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

## **CUENTAS ANUALES 2016**

### **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 2016. El importe de las mismas ascendía a 84.529,78 euros. Durante 2016 se pagaron la totalidad de las mismas.

.



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DEL GASTO

#### OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

##### MEMORIA

EJERCICIO: 2016

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                       | 34.590,47                                    |                                     | 34.590,47          | 34.590,47        | 0,00                                              |
|                         | 18   | GASTOS SOCIALES                                      | 2.817,52                                     |                                     | 2.817,52           | 2.817,52         | 0,00                                              |
|                         |      | <b>Total Capítulo 1</b>                              | <b>37.407,99</b>                             |                                     | <b>37.407,99</b>   | <b>37.407,99</b> | <b>0,00</b>                                       |
| 2                       |      | <i>GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS</i>       |                                              |                                     |                    |                  |                                                   |
|                         | 20   | ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES                             |                                              |                                     |                    |                  |                                                   |
|                         | 21   | REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN           | 8.723,67                                     |                                     | 8.723,67           | 8.723,67         | 0,00                                              |
|                         | 22   | MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS                        | 15.713,99                                    |                                     | 15.713,99          | 15.713,99        | 0,00                                              |
|                         | 23   | INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO               | 3.046,98                                     |                                     | 3.046,98           | 3.046,98         | 0,00                                              |
|                         | 24   | GASTOS DE PUBLICACIONES                              |                                              |                                     |                    |                  |                                                   |
|                         |      | <b>Total Capítulo 2</b>                              | <b>27.484,64</b>                             |                                     | <b>27.484,64</b>   | <b>27.484,64</b> | <b>0,00</b>                                       |
| 6                       |      | <i>INVERSIONES REALES</i>                            |                                              |                                     |                    |                  |                                                   |
|                         | 62   | INVER. NUEVA ASOCIADA AL FUNCION OPERAT. DE LOS SERV | 19.637,15                                    |                                     | 19.637,15          | 19.637,15        | 0,00                                              |
|                         | 64   | GASTOS DE INVERSIÓN DE CARÁCTER INMATERIAL           |                                              |                                     |                    |                  |                                                   |
|                         |      | <b>Total Capítulo 6</b>                              | <b>19.637,15</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>19.637,15</b>   | <b>19.637,15</b> | <b>0,00</b>                                       |
|                         |      | <b>Total Función</b>                                 | <b>84.529,78</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>84.529,78</b>   | <b>84.529,78</b> | <b>0,00</b>                                       |
|                         |      | <b>Total Orgánica</b>                                | <b>84.529,78</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>84.529,78</b>   | <b>84.529,78</b> | <b>0,00</b>                                       |
|                         |      | <b>Total Ejercicio 2015</b>                          | <b>84.529,78</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>84.529,78</b>   | <b>84.529,78</b> | <b>0,00</b>                                       |
|                         |      | <b>Total General</b>                                 | <b>84.529,78</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>84.529,78</b>   | <b>84.529,78</b> | <b>0,00</b>                                       |

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

Durante el ejercicio 2016 se han comprometido créditos con cargo a ejercicios futuros. En concreto, se han comprometido los importes de las anualidades 2017 y 2018 correspondientes a los contratos vigentes de alquiler de plazas de garaje y de equipos para procesos de la información; suministro de energía eléctrica; combustible y otros para vehículos; limpieza y seguridad y vigilancia de la sede del Consejo de Cuentas.





**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DEL GASTO

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

##### MEMORIA

EJERCICIO: 2016

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

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

| CLASIFICACIÓN<br>ECONOMICA | EXPLICACIÓN                                     | COMPROMISOS DE GASTO ADQUIRIDOS CON CARGO AL EJERCICIO DEL: |           |          |          |                  |
|----------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|------------------|
|                            |                                                 | AÑO 2017                                                    | AÑO 2018  | AÑO 2019 | AÑO 2020 | AÑOS<br>SUCEIVOS |
| 20200                      | ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | 3.030,80                                                    |           |          |          |                  |
| 20600                      | ARRENDAMIENTOS EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN  | 6.170,57                                                    | 6.104,36  |          |          |                  |
| 22100                      | ENERGÍA ELÉCTRICA                               | 11.951,29                                                   |           |          |          |                  |
| 22103                      | COMBUSTIBLE Y OTROS PARA VEHÍCULOS              | 20.048,97                                                   | 10.024,49 |          |          |                  |
| 22700                      | LIMPIEZA Y ASEO                                 | 31.910,89                                                   |           |          |          |                  |
| 22701                      | SEGURIDAD                                       | 40.827,34                                                   |           |          |          |                  |
| TOTAL                      |                                                 | 113.939,86                                                  | 16.128,85 | 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 4.587.367,00 euros. No obstante, los derechos reconocidos netos por este concepto fueron 4.563.840,00 euros, correspondiendo esa diferencia de 23.527,00 euros a una minoración de créditos que se aprobó por el Pleno del Consejo de Cuentas con la finalidad de ceder créditos sobrantes del Capítulo 1.-Gastos de personal para financiar necesidades de ese mismo Capítulo de la Secretaría General de Apoyo a las Instituciones Propias de la Comunidad de Castilla y León.

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

- Ingresos por reintegros del ejercicio corriente por importe de 333,00 euros correspondientes a una bonificación en los gastos de matrícula por asistencia al VII Congreso Nacional de Auditorías por partición de miembros del Consejo de Cuentas como ponentes.
- La cuantía de 572,53 euros corresponde a los intereses devengados en el ejercicio 2016 por las cuentas tesoreras del Consejo de Cuentas.
- Un ingreso de 500,00 euros se debe al importe de la venta de un vehículo oficial del Consejo de Cuentas, que estaba totalmente amortizado.
- Por último, el ingreso de 2.350,00 euros se corresponde con los importes recuperados por el Consejo de Cuentas correspondientes a los anticipos concedidos al personal.



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DE INGRESOS

#### PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

#### DERECHOS PRESUPUESTARIOS RECONOCIDOS NETOS

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2016**

| CLASIFICACIÓN<br>ECONÓMICA | EXPLICACIÓN                        | TOTAL DERECHOS<br>RECONOCIDOS | TOTAL DERECHOS<br>ANULADOS | DERECHOS<br>RECONOCIDOS NETOS |
|----------------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| 38100                      | REINTEGROS DEL EJERCICIO CORRIENTE | 333,00                        |                            | 333,00                        |
| 40300                      | DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN     | 4.509.840,00                  |                            | 4.509.840,00                  |
| 52000                      | INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS     | 572,53                        |                            | 572,53                        |
| 61800                      | VENTA DE ELEMENTOS DE TRANSPORTE   | 500,00                        |                            | 500,00                        |
| 70300                      | DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN     | 54.000,00                     |                            | 54.000,00                     |
| 83010                      | DE ANTICIPOS AL PERSONAL           | 2.350,00                      |                            | 2.350,00                      |
| <b>TOTAL</b>               |                                    | <b>4.567.595,53</b>           | <b>0,00</b>                | <b>4.567.595,53</b>           |



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DE INGRESOS

#### PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

#### RECAUDACIÓN NETA

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2016**

| CLASIFICACIÓN<br>ECONÓMICA | EXPLICACIÓN                         | RECAUDACIÓN TOTAL | DEVOLUCIONES DE<br>INGRESO | RECAUDACIÓN NETA |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------|
| 38100                      | REINTEGROS DE PRESUPUESTO CORRIENTE | 333,00            |                            | 333,00           |
| 40300                      | DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN      | 4.509.840,00      |                            | 4.509.840,00     |
| 52000                      | INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS      | 572,53            |                            | 572,53           |
| 61800                      | VENTA DE ELEMENTOS DE TRANSPORTE    | 500,00            |                            | 500,00           |
| 70300                      | DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN      | 54.000,00         |                            | 54.000,00        |
| 83010                      | DE ANTICIPOS AL PERSONAL            | 2.350,00          |                            | 2.350,00         |
| TOTAL                      |                                     | 4.567.595,53      | 0,00                       | 4.567.595,53     |



#### 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 2016, 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 4.533.367,00 euros. No obstante, como se ha señalado en el apartado anterior, los derechos reconocidos en el ejercicio fueron 4.509.840,00 euros debido a que se aprobó un expediente de minoración de créditos por importe de 23.527,00 euros para ceder créditos sobrantes del Cap. 1 para financiar gastos de la Secretaría General de Apoyo a las Instituciones Propias.

-Art. 70- De la Administración Regional. Esta partida está destinada a financiar las operaciones de capital, es decir, el Capítulo VI del Presupuesto de gastos, que en el Presupuesto de gastos inicial alcanzaba la cifra de 54.000,00 euros.





CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DE INGRESOS

#### TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

MEMORIA  
EJERCICIO: 2016

| PROCEDENCIA                    | EXPLICACIÓN | IMPORTE CONCEDIDO<br>PENDIENTE DE<br>LIQUIDAR A 1 DE<br>ENERO | IMPORTE<br>CONCEDIDO EN EL<br>EJERCICIO | IMPORTE<br>LIQUIDADO EN EL<br>EJERCICIO | IMPORTE CONCEDIDO<br>PENDIENTE DE<br>LIQUIDAR A 31 DE<br>DICIEMBRE |
|--------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN |             |                                                               | 4.509.840,00                            | 4.509.840,00                            | 0,00                                                               |
| TOTAL                          |             | 0,00                                                          | 4.509.840,00                            | 4.509.840,00                            | 0,00                                                               |



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DE INGRESOS

#### TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS

MEMORIA  
EJERCICIO: 2016

| PROCEDENCIA                    | EXPLICACIÓN | IMPORTE CONCEDIDO<br>PENDIENTE DE<br>LIQUIDAR A 1 DE<br>ENERO | IMPORTE<br>CONCEDIDO EN EL<br>EJERCICIO | IMPORTE<br>LIQUIDADO EN EL<br>EJERCICIO | IMPORTE CONCEDIDO<br>PENDIENTE DE<br>LIQUIDAR A 31 DE<br>DICIEMBRE |
|--------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN |             |                                                               | 54.000,00                               | 54.000,00                               | 0,00                                                               |
| TOTAL                          |             | 0,00                                                          | 54.000,00                               | 54.000,00                               | 0,00                                                               |



### **4.5.3 OTRA INFORMACIÓN**

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

Durante 2016 se han producido ingresos por importe de 333,00 euros que corresponden a reintegros del ejercicio corriente correspondientes a una bonificación en los gastos de matrícula por asistencia al VII Congreso Nacional de Auditoría, por participación del personal del Consejo de Cuentas de Castilla y León como ponentes.

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

En el ejercicio 2016, no se realizó incorporación alguna al presupuesto del Consejo de Cuentas.

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

En 2016 no se ingresó cantidad alguna en este apartado.

**EJECUCIÓN DE INGRESOS**

**I DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS**

**MEMORIA**  
**EJERCICIO: 2016**

| CLASIFICACIÓN<br>ECONÓMICA | EXPLICACIÓN | PENDIENTES DE<br>COBRO A 1 DE<br>ENERO | RECTIFICACIONES<br>SALDO ENTRANTE | DERECHOS ANULADOS          |                                   | DERECHOS<br>PENDIENTES DE<br>COBRO TOTALES |
|----------------------------|-------------|----------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
|                            |             |                                        |                                   | ANULACIÓN<br>LIQUIDACIONES | APLAZAMIENTO Y<br>FRACCIONAMIENTO |                                            |
|                            |             |                                        |                                   |                            |                                   |                                            |
| TOTAL                      |             |                                        |                                   |                            |                                   |                                            |



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DE INGRESOS

#### II DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

MEMORIA  
EJERCICIO: 2016

| CLASIFICACIÓN<br>ECONÓMICA | EXPLICACIÓN | RECAUDADOS | DERECHOS CANCELADOS        |                                   |              |       | PENDIENTES<br>DE COBRO A<br>31 DE<br>DICIEMBRE |
|----------------------------|-------------|------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------|------------------------------------------------|
|                            |             |            | ANULACIÓN<br>LIQUIDACIONES | APLAZAMIENTO Y<br>FRACCIONAMIENTO | PRESCRIPCIÓN | OTRAS |                                                |
|                            |             |            |                            |                                   |              |       |                                                |
| 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 indicados en la siguiente tabla:

| <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..... 323.060,11.-        |
|    | Inversiones realizadas..... 6.099,61.- |
|    | Saldo final..... 329.159,72.-          |



2. Amortización acumulada del inmovilizado inmaterial

Saldo inicial.....296.522,14.-

Dotación del ejercicio.....17.230,45.-

Saldo Final.....313.752,59.-



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DEL GASTO

#### INMOVILIZADO INMATERIAL

MEMORIA  
EJERCICIO: 2016

| 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    | 301.590,36         | 6.099,61             | 307.689,97              | 293.078,28                               |
| 97     | Propiedad intelectual        | Patrimonial            | Propio    | 7.312,15           |                      | 7.312,15                | 6.516,71                                 |
| 98     | Otro Inmovilizado inmaterial | Patrimonial            | Propio    | 14.157,60          |                      | 14.157,60               | 14.157,60                                |
|        |                              |                        | TOTAL     | 323.060,11         | 6.099,61             | 329.159,72              | 313.752,59                               |



#### 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 indicados en la siguiente tabla:

| <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 2016, se cedió a la Secretaría General de apoyo a las Instituciones propias de la Comunidad de Castilla y León mobiliario por importe neto de 0 euros según el siguiente detalle:

|              | Importe  | Amort Acumulada |
|--------------|----------|-----------------|
| - Mobiliario | 1.475,44 | 1.475,44        |

Por otro lado, se dieron de baja del inventario, elementos de transporte por venta de los mismos por importe de 36.937,81 euros que estaban totalmente amortizados y otros elementos del inmovilizado del grupo 41.-Mobiliario, por deterioro por importe de 506,62 euros que estaban amortizados en 458,07 euros.

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

|    |                                                  |
|----|--------------------------------------------------|
| 3. | Inmovilizado material.                           |
|    | Saldo inicial .....12.607.534,40.-               |
|    | Inversiones realizadas.....61.848,61.-           |
|    | Bajas .....-38.919,87.-                          |
|    | Saldo final..... 12.630.463,14.-                 |
| 4. | Amortización acumulada del inmovilizado material |
|    | Saldo inicial.....3.159.467,75-                  |
|    | Dotación del ejercicio.....278.350,18.-          |
|    | Bajas.....-38.871,32.-                           |
|    | Saldo Final.....3.398.946,61.-                   |





CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### EJECUCIÓN DEL GASTO

### INMOVILIZADO MATERIAL

#### MEMORIA EJERCICIO: 2016

| 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            | 1.847.351,63                             |
| 21     | Instalaciones                            | Patrimonial            | Propio       | 76.994,72            | 0,00                 | 76.994,72               | 62.303,80                                |
| 23     | Aire acondicionado, calefacción          | Patrimonial            | Propio       | 39.273,38            | 1.238,86             | 40.512,24               | 31.702,50                                |
| 26     | Telecomunicaciones: Telefonía            | Patrimonial            | Propio       | 29.513,51            | 0,00                 | 29.513,51               | 29.358,88                                |
| 27     | Seguridad, detección y extinc. incendios | Patrimonial            | Propio       | 25.968,17            | 72,60                | 26.040,77               | 22.612,94                                |
| 32     | Automóviles de turismo                   | Patrimonial            | Propio       | 125.825,54           | -11.036,11           | 114.789,43              | 69.023,00                                |
| 41     | Mobiliario, enseres y equipos            | Patrimonial            | Propio       | 639.499,50           | -1.982,06            | 637.517,44              | 562.189,36                               |
| 42     | Máquinas fotocopadoras                   | Patrimonial            | Propio       | 118.328,89           | 0,00                 | 118.328,89              | 118.328,89                               |
| 50     | Herramientas y útiles                    | Patrimonial            | Propio       | 11.041,97            | 5.396,00             | 16.437,97               | 10.577,43                                |
| 60     | Equipos tratamiento información          | Patrimonial            | Propio       | 673.545,92           | 28.344,05            | 701.889,97              | 627.545,39                               |
| 95     | Fondos bibliográficos                    | Patrimonial            | Propio       | 18.846,08            | 895,40               | 19.741,48               | 16.154,59                                |
| 96     | Otro Inmovilizado material               | Patrimonial            | Propio       | 1.798,20             | 0,00                 | 1.798,20                | 1.798,20                                 |
|        |                                          |                        | <b>TOTAL</b> | <b>12.607.534,40</b> | <b>22.928,74</b>     | <b>12.630.463,14</b>    | <b>3.398.946,61</b>                      |



#### **4.6.3 OTRA INFORMACIÓN**

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

Durante el ejercicio 2016, 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 2016 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 2016 no ha realizado ninguna inversión financiera.

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

Durante el ejercicio 2016 el Consejo de Cuentas no ha efectuado ninguna inversión en valores de renta fija.

##### **4.7.3 CRÉDITOS**

Durante el ejercicio 2016 el Consejo de Cuentas ha concedido créditos a corto plazo por anticipos al personal del Consejo de Cuentas por importe de 6.000,00 euros y ha recuperado 2.350,00 euros, por lo que el saldo a 31 de diciembre es de 3.650,00 euros. Por otro lado, se realizó la reposición de fondos del anticipo de caja fija pendiente a 31 de diciembre de 2015 por importe de 790,45 euros.



## INVERSIONES FINANCIERAS

## CRÉDITOS

| 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 | 790,45             | -790,45     | 0,00                    |                                    |                        |
| CRÉDITOS A CORTO PLAZO AL PERSONAL              | 0,00               | 3.650,00    | 3.650,00                |                                    |                        |
| TOTAL                                           | 790,45             | 2.859,55    | 3.650,00                | 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 2016, el Consejo de Cuentas no ha realizado ninguna operación de endeudamiento, ni a largo ni a corto plazo.

### **4.8.2 AVALES**

Durante 2016, 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 509,97 y no ha habido devoluciones, con lo que el saldo final alcanza la cifra de 5.624,50 euros.

|               |            |
|---------------|------------|
| Saldo inicial | 5.114,53.- |
| Aumentos      | 509,97.-   |
| Saldo final   | 5.624,50.- |

## **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 2016 ningún acopio especial que mereciera su consideración. (Principio de importancia relativa).



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

**CUENTAS ANUALES 2016**

## **I. ANEXO INVENTARIO DE BIENES**





CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2016

## I.1. POR FECHAS DE COMPRA



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### INVENTARIO POR FECHAS DE COMPRA

Ejercicio: 2016

Página: 1/2

#### BIENES ADQUIRIDOS DESDE 01-01-2016 HASTA 31-12-2016

| FECHA COMPRA | NUM INVEN  | CONCEPTO                  | PROVEEDOR                      | FACTURA    | IMPORTE COMPRA | IMPORTE AMORTIZADO |
|--------------|------------|---------------------------|--------------------------------|------------|----------------|--------------------|
| 28/01/2016   | 9500000509 | 8 Leg. Básica Reg. Local  | Julian Fernández Macho         | 27-2016003 | 244,80         | 22,64              |
| 28/01/2016   | 9500000511 | 2 Nuevo Plan gral. Contab | Julian Fernández Macho         | 27-2016003 | 56,20          | 5,22               |
| 28/01/2016   | 9500000512 | El control fondos publico | Julian Fernández Macho         | 27-2016003 | 84,00          | 7,77               |
| 28/01/2016   | 9500000510 | 8 Pres y contab. ent. loc | Julian Fernández Macho         | 27-2016003 | 326,40         | 30,19              |
| 31/03/2016   | 4100001355 | Pesapaquetes dig. DYMO S5 | Lyreco España, S.A.            | 7080152821 | 120,40         | 9,03               |
| 01/04/2016   | 7000000138 | Licencia Softw NPSListXL  | NETPOINT SOLUTIONS, S.L.       | 2016L2002  | 3.025,00       | 747,34             |
| 16/04/2016   | 6000000939 | Central telef. PANASONIC  | MISTELECOS, C.B.               | FA16040219 | 10.214,76      | 1.807,14           |
| 31/05/2016   | 6000000940 | 1 Trust Webccam con Mic T | SNIPRO PROFESIONAL, S.L.       | 254        | 23,70          | 3,45               |
| 10/06/2016   | 9500000513 | Derecho de las subv. y ay | Julian Fernández Macho         | 27-2016020 | 145,00         | 8,09               |
| 31/08/2016   | 3200000025 | Gtos.matriculac.R Talisma | Gestoría Administrativa EX LEG | B929/16    | 174,92         | 9,40               |
| 31/08/2016   | 3200000024 | Renaul Talisman dCI 130   | RENAULT ESPAÑA COMERCIAL, S.A. | Emit-10    | 25.726,78      | 1.383,33           |
| 19/09/2016   | 4100001356 | Ensobradora Neopost DS-35 | Ofimaq Palencia, S.L.          | 1181       | 4.803,70       | 135,84             |
| 12/12/2016   | 6000000945 | 3 Portatil ACER ES-575Gi7 | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV16/0525  | 2.519,22       | 32,69              |
| 12/12/2016   | 6000000944 | 1 Impresora matric. Epson | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV16/0525  | 314,60         | 4,08               |
| 12/12/2016   | 7000000140 | 5 Lic TLP Gob Acrobat per | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV16/0525  | 2.776,95       | 47,57              |



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### INVENTARIO POR FECHAS DE COMPRA

Ejercicio: 2016

Página: 2/2

#### BIENES ADQUIRIDOS DESDE 01-01-2016 HASTA 31-12-2016

| FECCOMPRA    | NUM INVEN  | CONCEPTO                  | PROVEEDOR                      | FACTURA    | IMPORTE COMPRA   | IMPORTE AMORTIZADO |
|--------------|------------|---------------------------|--------------------------------|------------|------------------|--------------------|
| 12/12/2016   | 7000000142 | 5 ABBYY PDF Transformer   | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV16/0525  | 49,61            | 0,85               |
| 12/12/2016   | 7000000141 | 5 Lic ABBYY PDF Transform | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV16/0525  | 248,05           | 4,25               |
| 12/12/2016   | 2700000011 | Extintor automático 6 Kg  | DIMAPA PALENCIA-03, S.L.U.     | 2033/16    | 72,60            | 0,45               |
| 12/12/2016   | 6000000941 | 2 Fujitsu ScanSnap IX500  | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV16/0525  | 999,34           | 12,97              |
| 12/12/2016   | 6000000943 | 5 HP ProDesk 600 G2 i5-65 | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV16/0525  | 4.045,03         | 52,50              |
| 12/12/2016   | 6000000942 | 6 Monitores LCD AsusVX239 | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV16/0525  | 910,40           | 11,82              |
| 12/12/2016   | 9500000514 | Marco Jurid. Servicios So | Julian Fernández Macho         | 27-2016042 | 39,00            | 0,20               |
| 14/12/2016   | 2300000029 | Bomba calor Daikin B50C   | Comercial Hispanofil, S.A.U.   | 41826      | 1.238,86         | 6,91               |
| 15/12/2016   | 4100001357 | Mosquiteras salajuntay dp | Luis Miguel Rodríguez Sanz     | FV16/2046  | 471,90           | 2,06               |
| 23/12/2016   | 6000000947 | Kyocera TASKALFA 406CI    | Ofimaq Palencia, S.L.          | 1604       | 3.615,48         | 19,76              |
| 23/12/2016   | 6000000946 | Kyocera Ecosys P7040CDN   | Ofimaq Palencia, S.L.          | 1604       | 922,02           | 5,04               |
| 23/12/2016   | 6000000948 | Kyocera TASKALFA 4052I    | Ofimaq Palencia, S.L.          | 1604       | 4.779,50         | 26,12              |
|              |            |                           |                                |            |                  |                    |
| <b>TOTAL</b> |            |                           |                                |            | <b>67.948,22</b> | <b>4.396,71</b>    |



**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

**CUENTAS ANUALES 2016**

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



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### INVENTARIO

Ejercicio: 2016

#### BIENES ENTREGADOS EN CESIÓN A LA SECRETARIA GENERAL DE APOYO EN EL EJERCICIO

| FECHA DE<br>BAJA | NUM<br>INVENT | CONCEPTO                  | PROVEEDOR          | FECHA<br>COMPRA | IMPORTE<br>COMPRA | IMPORTE<br>AMORTIZADO |
|------------------|---------------|---------------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|
| 23/06/2016       | 4100000058    | Silla mod. 468150 sup br7 | AF STEELCASE, S.A. | 30/07/2003      | 472,18            | 472,18                |
| 23/06/2016       | 4100000206    | Mesa Doue1600*800 s/faldo | AF STEELCASE, S.A. | 27/07/2004      | 248,01            | 248,01                |
| 23/06/2016       | 4100000240    | Bloque cajon y gaveta c/r | AF STEELCASE, S.A. | 27/07/2004      | 259,62            | 259,62                |
| 23/06/2016       | 4100000298    | Silla mod.468150 giratori | AF STEELCASE, S.A. | 27/07/2004      | 495,63            | 495,63                |
| TOTAL            |               |                           |                    |                 | 1.475,44          | 1.475,44              |





**CONSEJO DE CUENTAS**  
DE CASTILLA Y LEÓN

**CUENTAS ANUALES 2016**

### **I.3. BIENES DADOS DE BAJA**



CONSEJO DE CUENTAS  
DE CASTILLA Y LEÓN

## CUENTAS ANUALES 2016

### INVENTARIO

Ejercicio: 2016

#### BIENES DADOS DE BAJA POR VENTA DE VEHÍCULOS

| FECHA DE BAJA | NUM INVENT | CONCEPTO                  | PROVEEDOR            | FECHA COMPRA | IMPORTE COMPRA | IMPORTE AMORTIZADO |
|---------------|------------|---------------------------|----------------------|--------------|----------------|--------------------|
| 25/10/2016    | 3200000002 | Peugeot 607 VF39DX...2586 | PEUGEOT ESPAÑA, S.A. | 14/10/2003   | 36.651,41      | 36.651,41          |
| 25/10/2016    | 3200000010 | Instalac. manos/l Bluetoo | AUTOMEZZO, S.L.U.    | 23/08/2005   | 286,40         | 286,40             |
| 15/12/2016    | 4100001068 | 2 Mosquiteras 1128*2500   | Toldos Eumenio, S.L. | 01/08/2007   | 413,82         | 390,09             |
| 15/12/2016    | 4100001286 | Reforma 2 cortinas mosqui | Toldos Eumenio, S.L. | 02/10/2009   | 92,80          | 67,08              |
| TOTAL         |            |                           |                      |              | 37.444,43.     | 37.395,88.         |