



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: Que el Pleno del Consejo de Cuentas de Castilla y León, en sesión celebrada el día 27 de marzo de 2019, cuya acta está pendiente de aprobación, adoptó el Acuerdo 20/2019, por el que se aprueba la LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO, CUENTAS ANUALES Y MEMORIA ECONÓMICA DEL CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN. EJERCICIO 2018.

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

Y para que así conste, a los efectos oportunos, expido la presente certificación, con el visto bueno del Excmo. Sr. Presidente del Consejo de Cuentas de Castilla y León.

Vº Bº
EL PRESIDENTE

Fdo.: Mario Amilivia González



CONSEJO DE CUENTAS

DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES

2018

| | | |
|---|---|--|
| DOCUMENTO PDF Firmar INTERVENTOR + SECRETARIO: Rendición Cuentas Anuales 2018 | IDENTIFICADORES | |
| OTROS DATOS Código para validación: 82YXZ-ZXWK1-I6ZFW Fecha de emisión: 27 de marzo de 2019 a las 9:59:57 Página 1 de 1 | FIRMAS El documento ha sido firmado por : 1.- Interventor de CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON 2.- Secretario General de CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON | ESTADO FIRMADO 27/03/2019 09:21 |



Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 11140-82YXZ-ZXWK1-I6ZFW-4908ED4511E56C9F63CF048DA08F7B1C5364) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Presidencia de las Cortes de Castilla y León
Secretaría General de apoyo a las Instituciones Propias
de la Comunidad de Castilla y León

Formuladas por esta Secretaría General las **Cuentas Anuales del Consejo de Cuentas del ejercicio 2018** que se adjuntan, que comprenden 73 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, 26 de marzo de 2019

EL INTERVENTOR

EL SECRETARIO GENERAL

Javier Domínguez Domínguez

José Ignacio Sobrini Lacruz



ÍNDICE

| | |
|---|-----------|
| 1.- BALANCE..... | 4 |
| 2.-CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL..... | 7 |
| 3.- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO | 10 |
| 3.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS..... | 11 |
| 3.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS | 16 |
| 3.3. RESULTADO PRESUPUESTARIO | 18 |
| 4.-MEMORIA..... | 20 |
| 4.1. ORGANIZACIÓN | 21 |
| 4.1.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD | 21 |
| 4.1.2 ESTRUCTURA ORGANIZATIVA | 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..... | 37 |
| 4.4.1 MODIFICACIONES DE CRÉDITO | 37 |
| 4.4.2 REMANENTES DE CRÉDITO | 39 |
| 4.4.3 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO | 44 |
| 4.4.4 OTRA INFORMACIÓN | 46 |
| 4.5 INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL INGRESO PÚBLICO | 52 |
| 4.5.1 PROCESO DE GESTIÓN | 52 |
| 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 |
| 4.7 INFORMACIÓN SOBRE INVERSIONES FINANCIERAS..... | 68 |
| 4.7.1 INVERSIONES FINANCIERAS EN CAPITAL | 68 |
| 4.7.2 VALORES DE RENTA FIJA | 68 |
| 4.7.3 CRÉDITOS | 68 |
| 4.8 INFORMACIÓN SOBRE EL ENDEUDAMIENTO | 70 |
| 4.8.1 PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO Y A CORTO PLAZO | 70 |
| 4.8.2 AVALES | 70 |
| 4.9 EXISTENCIAS | 70 |
| I. ANEXO INVENTARIO DE BIENES..... | 71 |
| I.1. POR FECHAS DE COMPRA..... | 72 |



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

1.- BALANCE



BALANCE DE SITUACIÓN

Ejercicio: **2018**

| ACTIVO | Ejercicio 2018 | Ejercicio 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| A) INMOVILIZADO | 8.777.219,33 | 9.012.257,99 |
| II. Inmovilizaciones inmateriales | 15.401,08 | 13.011,62 |
| 2. Propiedad industrial | 7.312,15 | 7.312,15 |
| 3. Aplicaciones informáticas | 324.094,20 | 315.140,20 |
| 6. Otro inmovilizado inmaterial | 14.157,60 | 14.157,60 |
| 7. Amortizaciones | -330.162,87 | -323.598,33 |
| III. Inmovilizaciones materiales | 8.761.818,25 | 8.999.246,37 |
| 1. Terrenos y construcciones | 10.846.898,52 | 10.846.898,52 |
| 2. Maquinaria, instalaciones y utillaje | 154.614,16 | 154.614,16 |
| 3. Mobiliario | 684.595,78 | 683.101,79 |
| 4. Otro inmovilizado | 884.714,85 | 873.752,34 |
| 5. Amortizaciones | -3.809.005,06 | -3.559.120,44 |
| C) ACTIVO CIRCULANTE | 1.361.657,38 | 1.060.034,59 |
| II Deudores | 3.159,07 | 306,01 |
| 4. Administraciones Públicas | 1.217,15 | 0,00 |
| 5. Otros deudores | 1.941,92 | 306,01 |
| III Inversiones financieras temporales | 2.350,00 | 4.750,00 |
| 2. Otras inversiones y créditos a corto plazo | 2.350,00 | 4.750,00 |
| IV. Tesorería | 1.356.148,31 | 1.054.978,58 |
| TOTAL GENERAL (A+C) | 10.138.876,71 | 10.072.292,58 |



BALANCE DE SITUACIÓN

Ejercicio: **2018**

| PASIVO | Ejercicio 2018 | Ejercicio 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| A) FONDOS PROPIOS | 9.802.901,95 | 9.751.183,07 |
| I Patrimonio | 8.128.430,94 | 8.128.430,94 |
| III Resultados de ejercicios anteriores | 1.622.752,13 | 1.837.324,61 |
| 1. Resultados positivos de ejercicios anteriores | 7.466.330,74 | 7.466.330,74 |
| 2. Resultados negativos de ejercicios anteriores | -5.843.578,61 | -5.629.006,13 |
| IV. Resultados del ejercicio | 51.718,88 | -214.572,48 |
| D) ACREEDORES A CORTO PLAZO | 335.974,76 | 321.109,51 |
| III. Acreedores | 335.974,76 | 321.109,51 |
| 1. Acreedores presupuestarios | 103.370,77 | 94.913,29 |
| 1.1) Acreedores por obligac. reconocidas. Ppto. gastos corrientes. | 103.370,77 | 94.913,29 |
| 2. Acreedores no presupuestarios | 4.936,70 | 3.343,16 |
| 2.4) Acreedores no presup. por retenciones practicadas | 4.936,70 | 3.343,16 |
| 4. Administraciones Públicas | 227.667,29 | 222.853,06 |
| 4.1) Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos | 217.374,90 | 212.710,96 |
| 4.2) Organismos de Previsión Social, acreedores | 10.292,39 | 10.142,10 |
| TOTAL GENERAL (A+D) | 10.138.876,71 | 10.072.292,58 |



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

2.-CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL



CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

Ejercicio: 2018

DEBE

| | Ejercicio 2018 | Ejercicio 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| A) GASTOS | 4.580.290,66 | 4.552.687,21 |
| 1. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales | 4.572.870,65 | 4.545.162,30 |
| a) Gastos de personal | 3.911.270,34 | 3.845.021,88 |
| a.1) Sueldos, salarios y asimilados | 3.339.338,30 | 3.288.961,24 |
| a.2) Cargas sociales | 571.932,04 | 556.060,64 |
| a.2.1) Cotizaciones sociales a cargo del empleador | 552.094,22 | 538.632,32 |
| a.2.2) Otros gastos sociales | 19.837,82 | 17.428,32 |
| c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado | 256.449,16 | 280.047,73 |
| e) Otros gastos de gestión | 405.151,15 | 420.092,69 |
| e.1) Servicios exteriores | 386.617,10 | 400.696,27 |
| e.1.02) Arrendamientos y cánones | 19.286,59 | 14.614,22 |
| e.1.03) Reparaciones y conservación | 85.000,40 | 81.825,94 |
| e.1.06) Primas de seguros | 5.505,96 | 4.622,36 |
| e.1.08) Publicidad, propaganda y relaciones públicas | 1.318,63 | 1.752,84 |
| e.1.09) Suministros | 51.547,51 | 50.728,87 |
| e.1.10) Comunicaciones y otros servicios | 223.958,01 | 247.152,04 |
| e.2) Tributos | 18.380,28 | 19.396,42 |
| 2. Transferencias y subvenciones | 7.420,01 | 7.464,08 |
| a) Transferencias corrientes | 7.420,01 | 7.464,08 |
| 3. Pérdidas y gastos extraordinarios | 0,00 | 60,83 |
| a) Pérdidas procedentes del inmovilizado | 0,00 | 60,83 |
| AHORRO | 51.718,88 | 0,00 |



CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

Ejercicio: **2018**

HABER

| | Ejercicio 2018 | Ejercicio 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| B) INGRESOS | 4.632.009,54 | 4.338.114,73 |
| 2. Otros ingresos de gestión ordinaria | 2.492,73 | 7.066,08 |
| a) Reintegros | 76,93 | 0,00 |
| c) Otros ingresos de gestión | 1.253,52 | 6.040,72 |
| c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 1.253,52 | 6.040,72 |
| f) Otros intereses e ingresos asimilados | 1.162,28 | 1.025,36 |
| f.1) Otros intereses | 1.162,28 | 1.025,36 |
| 3. Transferencias y subvenciones | 4.629.516,81 | 4.331.048,65 |
| a) Transferencias corrientes | 4.575.737,45 | 4.280.865,97 |
| c) Transferencias de capital | 53.779,36 | 50.182,68 |
| DESAHORRO | 0,00 | 214.572,48 |



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

3.- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

3.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2018

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

| APLICACIÓN PRESUP. | DESCRIPCIÓN | CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS | | | GASTOS COMPROMET. | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | PAGOS | OBLIG. PENDIENTES DE PAGO A 31 DIC. | REMANENTES DE CRÉDITO |
|--------------------|--|--------------------------|----------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| | | INICIALES | MODIFICACIONES | DEFINITIVAS | | | | | |
| 20.03 911B01 10000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS | 115.160,00 | 500,00 | 115.660,00 | 115.294,76 | 115.294,76 | | 365,24 | |
| 20.03 911B01 10100 | OTRAS REMUNERACIONES | 105.200,00 | | 105.200,00 | 105.264,36 | 105.264,36 | | -64,36 | |
| 20.03 911B01 11000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS | 70.350,00 | | 70.350,00 | 69.997,65 | 69.997,65 | | 352,35 | |
| 20.03 911B01 11100 | OTRAS REMUNERACIONES | 92.500,00 | | 92.500,00 | 90.802,45 | 90.802,45 | | 1.697,55 | |
| 20.03 911B01 12000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS | 1.195.000,00 | | 1.195.000,00 | 1.145.649,22 | 1.145.649,22 | | 49.350,78 | |
| 20.03 911B01 12100 | RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS | 1.560.000,00 | | 1.560.000,00 | 1.486.902,86 | 1.486.902,86 | | 73.097,14 | |
| 20.03 911B01 13000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS | 65.000,00 | | 65.000,00 | 64.024,69 | 64.024,69 | | 975,31 | |
| 20.03 911B01 13100 | OTRAS REMUNERACIONES | 36.300,00 | | 36.300,00 | 36.152,94 | 36.152,94 | | 147,06 | |
| 20.03 911B01 13101 | COMPLEMENTO ATENCIÓN CONTINUADA | 1.000,00 | | 1.000,00 | 120,85 | 120,85 | | 879,15 | |
| 20.03 911B01 16000 | PRODUCTIVIDAD | 226.000,00 | | 226.000,00 | 225.128,52 | 225.128,52 | | 871,48 | |
| 20.03 911B01 16100 | GRATIFICACIONES | 10.000,00 | | 10.000,00 | | | | 10.000,00 | |
| 20.03 911B01 17000 | SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL LABORAL | 31.500,00 | | 31.500,00 | 31.286,61 | 31.286,61 | | 213,39 | |
| 20.03 911B01 17100 | SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL NO LABORAL | 545.500,00 | | 545.500,00 | 520.807,61 | 520.807,61 | | 24.692,39 | |
| 20.03 911B01 18000 | FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL | 20.000,00 | -500,00 | 19.500,00 | 8.896,74 | 8.896,74 | | 10.603,26 | |
| 20.03 911B01 18500 | SEGUROS | 7.000,00 | | 7.000,00 | 4.760,70 | 4.760,70 | | 2.239,30 | |
| 20.03 911B01 18600 | PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES DEL PERSONAL | 8.000,00 | | 8.000,00 | 6.785,80 | 6.785,80 | | 2.019,62 | |
| 20.03 911B01 18900 | OTROS GASTOS SOCIALES | 1.000,00 | | 1.000,00 | 200,00 | 200,00 | | 800,00 | |
| | Total Capítulo 1 | 4.089.510,00 | 0,00 | 4.089.510,00 | 3.912.075,76 | 3.911.270,34 | 3.861.146,82 | 50.123,52 | 178.239,66 |



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2018

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

| APLICACIÓN PRESUP. | DESCRIPCIÓN | CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS | | GASTOS COMPROMET. | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | PAGOS | OBLIG. PENDIENTES DE PAGO A 31 DIC. | REMANENTES DE CRÉDITO |
|--------------------|---|--------------------------|----------------|-------------------|--------------------------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------|
| | | INICIALES | MODIFICACIONES | | | | | |
| 20.03 911B01 20200 | ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | 7.600,00 | | 7.168,16 | 7.154,51 | 7.154,51 | | 445,49 |
| 20.03 911B01 20600 | ARRENDAMIENTOS EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN | 8.000,00 | | 8.030,91 | 7.943,47 | 7.495,62 | 447,85 | 56,53 |
| 20.03 911B01 20800 | ARRENDAMIENTOS DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | 1.000,00 | | 1.000,00 | | | | 1.000,00 |
| 20.03 911B01 20900 | CANONES | 3.100,00 | 1.000,00 | 4.188,61 | 4.188,61 | 4.188,61 | | -88,61 |
| 20.03 911B01 21200 | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | 33.000,00 | -1.000,00 | 15.868,30 | 15.868,30 | 718,74 | 15.149,56 | 16.131,70 |
| 20.03 911B01 21300 | MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE | 23.000,00 | | 19.485,27 | 18.235,51 | 14.835,47 | 3.400,04 | 4.764,49 |
| 20.03 911B01 21400 | ELEMENTOS DE TRANSPORTE | 6.000,00 | | 6.371,12 | 6.371,12 | 5.618,65 | 752,47 | -371,12 |
| 20.03 911B01 21500 | MOBILIARIO Y ENSERES | 4.000,00 | | 1.645,61 | 1.645,61 | 1.411,43 | 234,18 | 2.354,39 |
| 20.03 911B01 21600 | EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓN | 40.000,00 | | 42.963,95 | 42.879,86 | 34.418,55 | 8.461,31 | -2.879,86 |
| 20.03 911B01 21900 | OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | 1.000,00 | | 1.000,00 | | | | 1.000,00 |
| 20.03 911B01 22000 | ORDINARIO NO INVENTARIABLE | 10.000,00 | | 2.092,20 | 2.092,20 | 2.092,20 | | 7.907,80 |
| 20.03 911B01 22001 | PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y PUBLICACIONES | 21.000,00 | | 19.965,51 | 19.965,51 | 19.965,51 | | 1.034,49 |
| 20.03 911B01 22002 | MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE | 1.000,00 | | 834,66 | 834,66 | 834,66 | | 165,34 |
| 20.03 911B01 22100 | ENERGÍA ELÉCTRICA | 29.000,00 | | 33.130,13 | 22.385,83 | 22.385,83 | | 6.614,17 |
| 20.03 911B01 22101 | AGUA | 600,00 | | 725,00 | 516,15 | 516,15 | | 83,85 |
| 20.03 911B01 22102 | GAS Y CALEFACCIÓN | 13.000,00 | | 11.998,97 | 11.993,60 | 8.735,10 | 3.258,50 | 1.006,40 |
| 20.03 911B01 22103 | COMBUSTIBLE PARA VEHICULOS | 18.000,00 | | 29.445,28 | 12.109,17 | 11.274,02 | 835,15 | 5.890,83 |
| 20.03 911B01 22104 | VESTUARIO | 5.000,00 | | 4.007,00 | 4.007,00 | 4.007,00 | | 993,00 |
| 20.03 911B01 22111 | SUM.REPUEST.MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEM.TRANSPORTE | 3.100,00 | | 384,36 | 384,36 | 384,36 | | 2.715,64 |
| 20.03 911B01 22112 | SUM. MAT. ELEC., ELÉCTRICO Y DE COMUN. | 3.100,00 | | 3.100,00 | 3.100,00 | 3.100,00 | | 3.100,00 |



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2018

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

| APLICACIÓN PRESUP. | DESCRIPCIÓN | CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS | | | GASTOS COMPROMET. | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | PAGOS | OBLIG. PENDIENTES DE PAGO A 31 DIC. | REMANENTES DE CRÉDITO |
|--------------------|--|--------------------------|----------------|-------------|-------------------|--------------------------------|----------|-------------------------------------|-----------------------|
| | | INICIALES | MODIFICACIONES | DEFINITIVAS | | | | | |
| 20.03 911B1 22199 | OTROS SUMINISTROS | 1.000,00 | | 1.000,00 | 151,40 | 49,06 | 102,34 | 848,60 | |
| 20.03 911B01 22201 | POSTALES Y TELEGRÁFICAS | 13.200,00 | | 13.200,00 | 14.400,00 | 12.070,48 | 626,21 | 503,31 | |
| 20.03 911B01 22204 | SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | 21.000,00 | | 21.000,00 | 21.804,00 | 19.391,15 | 137,94 | 1.470,91 | |
| 20.03 911B01 22299 | OTRAS | 1.000,00 | | 1.000,00 | | | | 1.000,00 | |
| 20.03 911B01 22400 | PRIMAS DE SEGUROS | 5.000,00 | | 5.000,00 | 5.505,96 | 5.505,96 | | -505,96 | |
| 20.03 911B01 22500 | I.B.I. | 19.000,00 | | 19.000,00 | 17.809,74 | 17.809,74 | | 1.190,26 | |
| 20.03 911B01 22501 | IMPUESTO DE CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS | 600,00 | | 600,00 | 570,54 | 570,54 | | 29,46 | |
| 20.03 911B01 22502 | I.T.V. | 200,00 | | 200,00 | 145,77 | 145,77 | | 54,23 | |
| 20.03 911B1 22503 | OTRAS TASAS | 1.500,00 | | 1.500,00 | 8,00 | 8,00 | | 1.492,00 | |
| 20.03 911B01 22504 | OTROS | 1.000,00 | | 1.000,00 | | | | 1.000,00 | |
| 20.03 911B01 22601 | ATENCIÓNES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS | 4.000,00 | | 4.000,00 | 1.318,63 | 953,03 | 365,60 | 2.681,37 | |
| 20.03 911B01 22606 | REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS | 27.000,00 | | 27.000,00 | 12.687,68 | 12.304,97 | 382,71 | 14.312,32 | |
| 20.03 911B01 22699 | OTROS GASTOS | 2.500,00 | | 2.500,00 | 3.546,23 | 3.003,63 | 542,60 | -1.046,23 | |
| 20.03 911B01 22700 | LIMPIEZA Y ASEO | 58.000,00 | | 58.000,00 | 57.469,18 | 53.232,17 | 4.187,18 | 580,65 | |
| 20.03 911B01 22701 | SEGURIDAD | 50.000,00 | | 50.000,00 | 49.385,44 | 44.604,20 | 3.270,21 | 2.125,59 | |
| 20.03 911B01 22704 | CUSTODIA DEPÓSITO Y ALMACENAJE | 500,00 | | 500,00 | 500,00 | 242,00 | | 258,00 | |
| 20.03 911B01 22706 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS | 40.000,00 | | 40.000,00 | 34.087,92 | 34.087,92 | | 5.912,08 | |
| 20.03 911B01 22799 | OTROS | 6.000,00 | | 6.000,00 | | | | 6.000,00 | |
| 20.03 911B1 23000 | DIETAS | 10.000,00 | | 10.000,00 | 9.215,40 | 8.727,79 | 487,61 | 784,60 | |



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2018

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 | OBLIG. PENDIENTES DE PAGO A 31 DIC. | REMANENTES DE CRÉDITO |
|--------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| | | INICIALES | MODIFICACIONES | | | | | |
| 20.03 911B01 23100 | LOCOMOCIÓN | 2.500,00 | | 970,67 | 970,67 | 970,67 | 230,44 | 1.529,33 |
| 20.03 911B01 23300 | OTRAS INDEMINIZACIONES | 2.500,00 | | 2.796,20 | 2.796,20 | 2.796,20 | | -296,20 |
| | Total Capítulo 2 | 497.000,00 | 0,00 | 440.677,80 | 405.151,15 | 362.279,25 | 42.871,90 | 91.848,85 |
| 20.03 911B1 48004 | ASOCEX | 6.000,00 | | 5.420,01 | 5.420,01 | 5.420,01 | | 579,99 |
| 20.03 911B01 49199 | OTROS | 2.000,00 | | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | | |
| | Total Capítulo 4 | 8.000,00 | 0,00 | 7.420,01 | 7.420,01 | 7.420,01 | 0,00 | 579,99 |
| 20.03 911B01 62301 | INSTALACIONES TÉCNICAS | 4.500,00 | | | | | | 4.500,00 |
| 20.03 911B01 62302 | UTILLAJE | 500,00 | | | | | | 500,00 |
| 20.03 911B01 62400 | FONDO BIBLIOGRÁFICO | 2.000,00 | | 587,16 | 587,16 | 587,16 | | 1.412,84 |
| 20.03 911B01 62600 | MOBILIARIO | 3.000,00 | | 1.493,99 | 1.493,99 | 1.493,99 | | 1.506,01 |
| 20.03 911B01 62700 | EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMAC. | 10.000,00 | | 10.375,35 | 10.375,35 | 10.375,35 | | -375,35 |
| 20.03 911B01 64500 | APLICACIONES INFORMÁTICAS | 10.000,00 | | 8.954,00 | 8.954,00 | 8.954,00 | | 1.046,00 |
| | Total Capítulo 6 | 30.000,00 | 0,00 | 21.410,50 | 21.410,50 | 11.035,15 | 10.375,35 | 8.589,50 |
| 2003 911B01 83000 | ANTICIPOS AL PERSONAL | 24.000,00 | | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | | 21.000,00 |
| | Total Capítulo 8 | 24.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 21.000,00 |
| | Total General | 4.648.510,00 | 0,00 | 4.384.584,07 | 4.348.252,00 | 4.244.881,23 | 103.370,77 | 300.258,00 |



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

3.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2018

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

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

| APLICACIÓN PRESUP. | DESCRIPCIÓN | PREVISIONES PRESUPUESTARIAS | | DERECHOS RECONOCIDOS | DERECHOS ANULADOS | DERECHOS CANCELADOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | RECAUDACIÓN NETA | DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DIC. | EXCESO/DEFECTO PREVISIÓN |
|--------------------|----------------------|-----------------------------|----------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | | INICIALES | MODIFICACIONES | | | | | | | |
| 20.03 | 38000 | | | | 76,93 | | 76,93 | 76,93 | | 76,93 |
| 20.03 | 39900 | | | | 1.253,52 | | 1.253,52 | 1.253,52 | | 1.253,52 |
| 20.03 | 40300 | 4.594.510,00 | | 4.594.510,00 | 4.575.737,45 | | 4.575.737,45 | 4.575.737,45 | | -18.772,55 |
| 20.03 | 52000 | | | | 1.162,28 | | 1.162,28 | 1.162,28 | | 1.162,28 |
| 20.03 | 70300 | 54.000,00 | | 54.000,00 | 53.779,36 | | 53.779,36 | 53.779,36 | | -220,64 |
| 20.03 | 83010 | | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | 5.400,00 | | 5.400,00 |
| | TOTAL GENERAL | 4.648.510,00 | 0,00 | 4.648.510,00 | 4.637.409,54 | 0,00 | 4.637.409,54 | 4.637.409,54 | 0,00 | -11.100,46 |



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

3.3. RESULTADO PRESUPUESTARIO



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2018

IV. RESULTADO PRESUPUESTARIO

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

| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | IMPORTE |
|--|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 1. (+) Operaciones no financieras..... | 4.632.009,54 | 4.345.252,00 | 286.757,54 |
| 2. (+) Operaciones con activos financieros..... | 5.400,00 | 3.000,00 | 2.400,00 |
| 3. (+) Operaciones comerciales (*)..... | | | |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3)..... | | | 289.157,54 |
| II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS..... | | | |
| III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II) | | | 289.157,54 |
| 4. (+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería | | | |
| 5. (-) Desviaciones de financiación positivas por recursos del ejercicio en gastos con financiación afectada | | | |
| 6. (+) Desviaciones de financiación negativas en gastos con financiación afectada | | | |
| IV. SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III+4+5+6) | | | 289.157,54 |



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

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: 2018

| GASTOS PRESUPUESTARIOS | IMPORTE | INGRESOS PRESUPUESTARIOS | IMPORTE |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1. Justicia, Defensa y Seguridad. | 4.348.252,00 | 1. Impuestos directos | |
| 2. Protección y Promoción Social. | | 2. Impuestos indirectos | |
| 3. Sanidad, Educación y Cultura. | | 3. Tasas y otros ingresos | 1.330,45 |
| 4. Sectores Económicos | | 4. Transferencias corrientes | 4.575.737,45 |
| 9. Servicios de carácter general. | | 5. Ingresos patrimoniales | 1.162,28 |
| | | 6. Enajenación de inversiones reales | |
| | | 7. Transferencias de capital | 53.779,36 |
| | | 8. Activos financieros | 5.400 |
| | | 9. Pasivos financieros | |
| TOTAL | 4.348.252,00 | TOTAL | 4.637.409,54 |



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 4.632.009,54 euros y se han aplicado 4.345.252,00 euros, con lo que el capital circulante ha aumentado en 286.757,54 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 308.168,04 euros, puesto que:

| | |
|--|----------------|
| -Recursos procedentes de operaciones de gestión..... | 4.632.009,54 € |
| -Recursos aplicados en operaciones de gestión..... | 4.323.841,50 € |
| =Resultado | 308.168,04 € |

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

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Resultado..... | 308.168,04 € |
| - Amortizaciones inmovilizado..... | 256.449,16 € |
| = Resultado contable..... | 51.718,88 € |



CUADRO DE FINANCIACIÓN

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| FONDOS APLICADOS | EJ.2018 | EJ.2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1. Recursos aplicados en operaciones de gestión | 4.323.841,50 | 4.272.578,65 |
| a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| b) Aprovisionamientos | | |
| c) Servicios exteriores | 386.617,10 | 400.696,27 |
| d) Tributos | 18.534,05 | 19.396,42 |
| e) Gastos de personal | 3.911.270,34 | 3.845.021,88 |
| f) Prestaciones sociales | | |
| g) Transferencias y subvenciones | 7.420,01 | 7.464,08 |
| h) Gastos financieros | | |
| i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales | | |
| j) Dotación provisiones de activos circulantes | | |
| 2. Pagos pendientes de aplicación | 0,00 | 0,00 |
| 3. Gastos de formalización de deudas | 0,00 | 0,00 |
| 4. Adquisiciones y otras altas de inmovilizado | 21.410,50 | 45.442,89 |
| a) Destinados al uso general | | |
| b) I. inmateriales | 8.954,00 | 7.450,23 |
| c) I. materiales | 12.456,50 | 37.992,66 |
| d) I. gestionadas | | |
| e) I. financieras | | |
| 5. Disminuciones directas de patrimonio | 0,00 | 0,00 |
| a) En adscripción | | |
| b) En cesión | | |
| c) Entregado al uso general | | |
| 6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| a) Empréstitos | | |
| b) Por préstamos recibidos | | |
| c) Otros conceptos | | |
| 7. Provisiones por riesgos y gastos | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL APLICACIONES | 4.345.252,00 | 4.318.021,54 |
| EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES | 286.757,54 | 20.093,19 |
| (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE) | | |



CUADRO DE FINANCIACIÓN

MEMORIA EJERCICIO: 2018

| FONDOS OBTENIDOS | EJ. 2018 | EJ. 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Recursos procedentes de operaciones de gestión | 4.632.009,54 | 4.338.114,73 |
| 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 | 4.629.516,81 | 4.331.048,65 |
| g) Ingresos financieros | 1.162,28 | 1.025,36 |
| h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales | 1.330,45 | 6.040,72 |
| i) Provisiones aplicadas de activos circulantes | | |
| 2. Cobros pendientes de aplicación | 0,00 | 0,00 |
| 3. Incrementos directos de patrimonio | 0,00 | 0,00 |
| a) En adscripción | | |
| b) En cesión | | |
| c) Otras aportaciones de entes matrices | | |
| 4. Deudas a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| a) Empréstitos y pasivos análogos | | |
| b) Préstamos recibidos | | |
| c) Otros conceptos | | |
| 5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado | 0,00 | 0,00 |
| a) Destinados al uso general | | |
| b) I. inmateriales | | |
| c) I. materiales | | |
| d) I. Financieras | | |
| 6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL ORÍGENES | 4.632.009,54 | 4.338.114,73 |
| EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE) | | |



VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE (Resumen) | EJERCICIO 2018 | | EJERCICIO 2017 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | AUMENTOS | DISMINUCIONES | AUMENTOS | DISMINUCIONES |
| 1. Existencias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deudores | 2.853,06 | 0,00 | 306,01 | 0,00 |
| a) Presupuestarios | | | | |
| b) No presupuestarios | 2.853,06 | | 306,01 | |
| c) Por administración de recursos de otros entes | | | | |
| 3. Acreedores | 0,00 | 14.865,25 | 0,00 | 26.847,37 |
| a) Presupuestarios | | 8.457,48 | | 14.748,07 |
| b) No presupuestarios | | 6.407,77 | | 12.099,30 |
| c) Por administración de recursos de otros entes | | | | |
| 4. Inversiones financieras temporales | 0,00 | 2.400,00 | 1.100,00 | 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 | 301.169,73 | 0,00 | 45.534,55 | 0,00 |
| a) Caja | | | | |
| b) Banco de España | | | | |
| c) Otros bancos e instituciones de crédito | 301.169,73 | | 45.534,55 | |
| 8. Ajustes de periodificación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 304.022,79 | 17.265,25 | 46.940,56 | 26.847,37 |
| VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE | | 286.757,54 | | 20.093,19 |



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 1.023.332,62 euros que corresponden a la diferencia entre el saldo de las cuentas financieras (1.356.148,31 euros) más los derechos pendientes de cobro (3.159,07 euros) y la totalidad de las obligaciones pendientes de pago (335.974,76 euros).

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

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Remanente de Tesorería 2017..... | 734.175,08 € |
| + Resultado Presupuestario 2018..... | 289.157,54€ |
| =Remanente de Tesorería 2018..... | 1.023.332,62 € |



ESTADO DEL REMANENTE DE LA TESORERÍA

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| CONCEPTOS | IMPORTE | |
|--|------------|---------------------|
| | | |
| 1. (+) Derechos pendientes de cobro | | 3.159,07 |
| - (+) del Presupuesto corriente..... | | |
| - (+) de Presupuestos cerrados..... | 3.159,07 | |
| - (+) de operaciones no presupuestarias..... | | |
| - (+) de operaciones comerciales..... | | |
| - (-) de dudoso cobro..... | | |
| - (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva..... | | |
| 2. (-) Obligaciones pendientes de pago | | 335.974,76 |
| - (+) del Presupuesto corriente..... | 103.370,77 | |
| - (+) de Presupuestos cerrados..... | | |
| - (+) de operaciones no presupuestarias..... | 232.603,99 | |
| - (+) de operaciones comerciales..... | | |
| - (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva..... | | |
| 3. (+) Fondos líquidos | | 1.356.148,31 |
| I. Remanente de Tesorería afectado | | 0,00 |
| II. Remanente de Tesorería no afectado | | 1.023.332,62 |
| III. Remanente de Tesorería total (1-2+3)=(I+II) | | 1.023.332,62 |



4.3.3 TESORERÍA

En las páginas siguientes se muestran los cuadros:

- Estado de la Tesorería a 31-12-2018.
- Estado del Flujo Neto de Tesorería, con indicación de los pagos y cobros habidos en el ejercicio 2018.

En las páginas 32 a 33 se incluyen los certificados de las entidades financieras del saldo, a fecha 31 de diciembre de 2018, de las cuentas tesoreras del Consejo de Cuentas de Castilla y León.

Dña. Cristina Caño Serena, interventora de la Sucursal 4200 – LEÓN – AV. ORDOÑO II de la Entidad UNICAJA BANCO, S.A

CERTIFICA

Que, consultando los archivos de esta Entidad, aparece la cuenta número (IBAN) ES92 2103 2401 1400 3505 2915, con un saldo a su favor el día 31 de diciembre de 2018 de 1.355 090,23 EUR. Así mismo, dicha cuenta aparece a nombre de:

CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEON

Q4700615J

Y para que así conste y a petición del interesado, se extiende el presente certificado en León, a las 12 horas y 32 minutos de 26 de marzo de 2019.



Fdo.: Cristina Caño Serena.
Interventora, Sucursal: 4200 – LEÓN – AV. ORDOÑO II.

D. FRANCISCO PEREZ FERNANDEZ, DIRECTOR DE LA
SUCURSAL 4538 - PALENCIA - CL. COLON DE LA ENTIDAD
UNICAJA BANCO, S.A.

CERTIFICA:

Que, consultados los archivos de esta Entidad, aparece la cuenta número (IBAN) ES37 2103 4538 2200 3321 8802 con un saldo a SU FAVOR el día 31 de diciembre de 2018 de 1.058,08 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 14 horas y 07 minutos de 06 de marzo de 2019.

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





ESTADO DE LA TESORERÍA

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| CONCEPTO | IMPORTES | |
|---|--------------|---------------------|
| 1. COBROS | | 4.633.670,04 |
| - (+) del Presupuesto corriente | 4.632.009,54 | |
| - (+) de Presupuestos cerrados | | |
| - (+) de operaciones no presupuestarias | 1.660,50 | |
| - (+) de operaciones comerciales | | |
| 2. PAGOS | | 4.332.500,31 |
| - (+) del Presupuesto corriente | 3.324.801,09 | |
| - (+) de Presupuestos cerrados | 94.870,56 | |
| - (+) de operaciones no presupuestarias | 912.828,66 | |
| - (+) de operaciones comerciales | | |
| I. Flujo neto de Tesorería del ejercicio | | 301.169,73 |
| 3. Saldo inicial de Tesorería | | 1.054.978,58 |
| II. Saldo final de Tesorería | | 1.356.148,31 |



ESTADO DEL FLUJO NETO DE TESORERÍA
DEL EJERCICIO

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| PAGOS | IMPORTE |
|--|---------------------|
| 1. Operaciones de gestión | 3.310.765,94 |
| a) Compras netas | |
| b) Servicios exteriores | 341.727,13 |
| c) Tributos | 18.534,05 |
| d) Gastos de personal | 2.943.084,75 |
| e) Prestaciones sociales | |
| f) Transferencias y subvenciones | 7.420,01 |
| g) Gastos financieros | |
| 2. Gastos de formalización de deudas | 0,00 |
| 3. Adquisiciones de inmovilizado | 11.035,15 |
| a) Destinadas al uso general | |
| b) Inmaterial | 8.954,00 |
| c) Material | 2.081,15 |
| d) Gestionadas | |
| e) Financiero | |
| 4. Cancelación anticipada de deudas a largo plazo | 0,00 |
| a) Empréstitos y pasivos análogos | |
| b) Préstamos recibidos | |
| c) Otros conceptos | |
| d) Provisiones para riesgos y gastos | |
| 5. Adquisición de inversiones financieras a corto plazo | 3.000,00 |
| a) En capital | |
| b) Valores de renta fija | |
| c) Créditos | 3.000,00 |
| d) Otros conceptos | |
| 6. Cancelación de deudas a corto plazo | 0,00 |
| a) Empréstitos y pasivos análogos | |
| b) Préstamos recibidos | |
| c) Otros conceptos | |
| 7. Presupuestos cerrados | 94.870,56 |
| a) Operaciones de gestión | 76.599,55 |
| b) Adquisiciones de inmovilizado | 18.271,01 |
| c) Cancelación de deudas | |
| d) Adquisición de inversiones financieras a corto plazo | |
| 8. Cuentas no presupuestarias | 912.828,66 |
| a) Anticipos de tesorería | |
| b) Acreedores no presupuestarios | 912.828,66 |
| c) Deudores no presupuestarios | |
| d) Por administración de recursos de otros entes | |
| TOTAL PAGOS | 4.332.500,31 |
| SUPERÁVIT DE TESORERÍA | 301.169,73 |



ESTADO DEL FLUJO NETO DE TESORERÍA
DEL EJERCICIO

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| COBROS | IMPORTE |
|--|---------------------|
| 1. Operaciones de gestión | 4.632.009,54 |
| a) Ventas netas | |
| b) Impuestos directos | |
| c) Impuestos indirectos | |
| d) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales | 1.330,45 |
| e) Transferencias y subvenciones | 4.629.516,81 |
| f) Ingresos financieros | 1.162,28 |
| g) Otros ingresos de gestión | |
| 2. Deudas a largo plazo | 0,00 |
| a) Empréstitos y pasivos análogos | |
| b) Préstamos recibidos | |
| c) Otros conceptos | |
| 3. Enajenaciones de inmovilizado | 0,00 |
| a) Material | 0,00 |
| b) Inmaterial | |
| c) Financiero | |
| 4. Deudas a corto plazo | 0,00 |
| a) Empréstitos y pasivos análogos | |
| b) Préstamos recibidos | |
| c) Otros conceptos | |
| 5. Enajenación o reintegro de inversiones financieras a corto plazo | 0,00 |
| a) Inversiones en capital | |
| b) Inversiones en valores de renta fija | |
| c) Créditos | |
| d) Otros conceptos | |
| 6. Presupuestos cerrados | 0,00 |
| a) Operaciones de gestión | 0,00 |
| b) Deudas | |
| c) Enajenación de inmovilizado | |
| d) Enajenación de inversiones financieras a corto plazo. | |
| 7. Cuentas no presupuestarias | 1.660,50 |
| a) Acreedores no presupuestarios | 1.660,50 |
| b) Deudores no presupuestarios | |
| c) Por administración de recursos de otros entes | |
| TOTAL COBROS | 4.633.670,04 |
| DÉFICIT DE TESORERÍA | |



4.4 INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL GASTO PÚBLICO

4.4.2 MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Durante el ejercicio 2018 se ha tramitado un expediente de modificación de créditos, en concreto una transferencia de créditos por importe global de 1.500,00 euros.

El expediente se tramitó siguiendo las normas establecidas al efecto.

En el anexo adjunto se indican los artículos económicos afectados.



CUENTAS ANUALES 2018

**CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN**

MEMORIA EJERCICIO: 2018 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

| CAP. | ART. | EXPLICACIÓN | CRÉDITOS EXTRAORDI- NARIOS | SUPLEMEN- TOS DE CRÉDITOS | AMPLIACIO- NES DE CRÉDITOS | INCORPORA- CIONES REMANENTES DE CRÉDITOS | CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS | BAJAS POR ANULACIÓN Y RECTIFI- CACIÓN | TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO | | OTRAS MODIFICA- CIONES | TOTAL MODIFICA- CIONES |
|------|------|--|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---|---------------------------------------|--|---------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | | | | | POSITIVAS | NEGATIVAS | | |
| 1 | | GASTOS DE PERSONAL | | | | | | | | | | |
| | 10 | ALTOS CARGOS | | | | | | | | 500,00 | | 500,00 |
| | 11 | PERSONAL EVENTUAL | | | | | | | | | | |
| | 12 | PERSONAL FUNCIONARIO | | | | | | | | | | |
| | 13 | LABORAL FIJO | | | | | | | | | | |
| | 14 | OTRO PERSONAL | | | | | | | | | | |
| | 16 | INCENTIVOS | | | | | | | | | | |
| | 17 | CUOTAS Y PRESTACIONES | | | | | | | | 500,00 | | -500,00 |
| | 18 | GASTOS SOC. A CARGO DE LA COMUN. | | | | | | | | 500,00 | | 0,00 |
| | | Total Capítulo 1 | | | | | | | | 500,00 | | 0,00 |
| 2 | | GASTOS EN BIENES CORRITES, Y SER. | | | | | | | | | | |
| | 20 | ARRENDAMIENTOS Y CANONES | | | | | | | | | | |
| | 21 | REPARACIONES, MANTEMTO. Y CONS. | | | | | | | | | | |
| | 22 | MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS | | | | | | | | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| | 23 | COMUNICACIONES Y TRANSPORTES | | | | | | | | | | |
| | 24 | GASTOS DE PUBLICACIONES | | | | | | | | | | |
| | | Total Capítulo 2 | | | | | | | | 1.000,00 | | 0,00 |
| 4 | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | | | | | | | | | |
| | 40 | TRANSFERENCIAS CONSOLIDABLES | | | | | | | | | | |
| | 49 | AL EXTERIOR | | | | | | | | | | |
| | | Total Capítulo 4 | | | | | | | | | | |
| 6 | | INVERSIONES REALES | | | | | | | | | | |
| | 62 | INVER. NUEVA FUNC. OPER. DE SERV. | | | | | | | | | | |
| | 64 | GTOS. DE INV. DE CARÁCTER INMAT. | | | | | | | | | | |
| | | Total Capítulo 6 | | | | | | | | | | |
| 8 | | ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | |
| | 83 | CONCES. DE PREST. FUERA S. PÚBL. | | | | | | | | | | |
| | | Total Capítulo 8 | | | | | | | | | | |
| 9 | | PASIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | |
| | 94 | DEVOLUCION DE DEPOSITOS Y GARANT. | | | | | | | | | | |
| | | Total Capítulo 9 | | | | | | | | | | |
| | | Total Funcional 911B01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Total General | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |



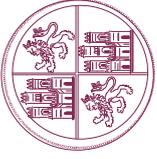
4.4.2 REMANENTES DE CRÉDITO

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

Como se señala en el cuadro adjunto, los remanentes de crédito ascienden a 300.258,00 euros, correspondiendo 270.668,50 euros a operaciones corrientes y 29.589,50 euros a operaciones de capital.

El remanente de crédito es la diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas. En el ejercicio 2018, los créditos definitivos ascienden a 4.648.510,00 euros y las obligaciones reconocidas 4.348.252,00 euros siendo la diferencia los 300.258,00 euros.

Por último señalar que, como hemos indicado, el remanente de tesorería alcanza la cifra de 1.023.332,62 euros, y determina que la totalidad de los remanentes de crédito sean incorporables al estado de gastos del presupuesto del ejercicio 2019 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. No obstante, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 9.3 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, las Cortes de Castilla y León realizarán las gestiones necesarias para que los remanentes presupuestarios producidos se incorporen a las aplicaciones presupuestarias de las consejerías con competencias en materia educativa, sanitaria y de servicios sociales de la Junta de Castilla y León. Como se ha señalado anteriormente, el resultado presupuestario del ejercicio 2018 es de 289.157,54 euros, importe que habrá que poner a disposición de la Junta de Castilla y León, por lo que solamente serían incorporables al ejercicio 2019 la diferencia entre el remanente de tesorería y el resultado presupuestario, es decir, 734.175,08 euros.



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

**MEMORIA
EJERCICIO: 2018**

Pág. 1/4

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

**EJECUCIÓN DEL GASTO
REMANENTES DE CRÉDITO**

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA | DESCRIPCIÓN | REMANENTES COMPROMETIDOS | | REMANENTES NO COMPROMETIDOS | |
|----------------------------|--|--------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | | INCORPORABLES | NO INCORPORABLES | INCORPORABLES | NO INCORPORABLES |
| 10000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS | | | 365,24 | |
| 10100 | OTRAS REMUNERACIONES | | | -64,36 | |
| 11000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS | | | 352,35 | |
| 11100 | OTRAS REMUNERACIONES | | | 1.697,55 | |
| 12000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS | | | 49.350,78 | |
| 12100 | RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS | | | 73.097,14 | |
| 13000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS | | | 975,31 | |
| 13100 | OTRAS REMUNERACIONES | | | 147,06 | |
| 13101 | COMPLEMENTO ATENCIÓN CONTINUADA | | | 879,15 | |
| 16000 | PRODUCTIVIDAD | | | 871,48 | |
| 16100 | GRATIFICACIONES | | | 10.000,00 | |
| 17000 | SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL LABORAL | | | 213,39 | |
| 17100 | SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL NO LABORAL | | | 24.692,39 | |
| 18000 | FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL | | | 10.603,26 | |
| 18500 | SEGUROS | | | 2.239,30 | |
| 18600 | PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES DEL PERSONAL | | 805,42 | 1.214,20 | |
| 18900 | OTROS GASTOS SOCIALES | | | 800,00 | |
| Total Capítulo 1 | | 805,42 | | 177.434,24 | |



**MEMORIA
EJERCICIO: 2018**

**EJECUCIÓN DEL GASTO
REMANENTES 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 | DESCRIPCIÓN | REMANENTES COMPROMETIDOS | | REMANENTES NO COMPROMETIDOS | |
|----------------------------|---|--------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | | INCORPORABLES | NO INCORPORABLES | INCORPORABLES | NO INCORPORABLES |
| 20200 | ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | 13,65 | | 431,84 | |
| 20600 | ARRENDAMIENTOS EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN | 87,44 | | -30,91 | |
| 20800 | ARRENDAMIENTOS DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | | | 1.000,00 | |
| 20900 | CÁNONES | | | -88,61 | |
| 21200 | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | | | 16.131,70 | |
| 21300 | MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE | 1.249,76 | | 3.514,73 | |
| 21400 | ELEMENTOS DE TRANSPORTE | | | -371,12 | |
| 21500 | MOBILIARIO Y ENSERES | | | 2.354,39 | |
| 21600 | EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓN | 84,09 | | -2.963,95 | |
| 21900 | OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | | | 1.000,00 | |
| 22000 | ORDINARIO NO INVENTARIABLE | | | 7.907,80 | |
| 22001 | PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y PUBLICACIONES | | | 1.034,49 | |
| 22002 | MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE | | | 165,34 | |
| 22100 | ENERGÍA ELÉCTRICA | 10.744,30 | | -4.130,13 | |
| 22101 | AGUA | 208,85 | | -125,00 | |
| 22102 | GAS Y CALEFACCIÓN | 5,37 | | 1.001,03 | |
| 22103 | COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS | | | -11.445,28 | |
| 22104 | VESTUARIO | 17.336,11 | | 993,00 | |
| 22111 | SUM.REPUEST.MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEM.TRANSPORTE | | | 2.715,64 | |



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

EJECUCIÓN DEL GASTO
REMANENTES DE CRÉDITO

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

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 ECONÓMICA | DESCRIPCIÓN | REMANENTES COMPROMETIDOS | | REMANENTES NO COMPROMETIDOS | |
|----------------------------|--|--------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | | INCORPORABLES | NO INCORPORABLES | INCORPORABLES | NO INCORPORABLES |
| 22112 | SUM. MAT. ELEC., ELÉCTRICO Y DE COMUN | | | 3.100,00 | |
| 22199 | OTROS SUMINISTROS | | | 848,60 | |
| 22201 | POSTALES Y TELEGRÁFICAS | 1.703,31 | | -1.200,00 | |
| 22204 | SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | 2.274,91 | | -804,00 | |
| 22299 | OTRAS | | | 1.000,00 | |
| 22400 | PRIMAS DE SEGUROS | | | -505,96 | |
| 22500 | I.B.I. | | | 1.190,26 | |
| 22501 | IMPUESTO DE CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS | | | 29,46 | |
| 22502 | I.T.V. | | | 54,23 | |
| 22503 | OTRAS TASAS | | | 1.492,00 | |
| 22504 | OTROS | | | 1.000,00 | |
| 22601 | ATENCIÓNES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS | | | 2.681,37 | |
| 22606 | REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS | | | 14.312,32 | |
| 22699 | OTROS GASTOS | | | -1.046,23 | |
| 22700 | LIMPIEZA Y ASEO | 49,83 | | 530,82 | |
| 22701 | SEGURIDAD | 1.511,03 | | 614,56 | |
| 22704 | CUSTODIA, DEPÓSITO Y ALMACENAJE | 258,00 | | 0,00 | |



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

EJECUCIÓN DEL GASTO
REMANENTES DE CRÉDITO

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

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 ECONÓMICA | DESCRIPCIÓN | REMANENTES COMPROMETIDOS | | REMANENTES NO COMPROMETIDOS | |
|----------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | | INCORPORABLES | NO INCORPORABLES | INCORPORABLES | NO INCORPORABLES |
| 22706 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS | | | 5.912,08 | |
| 22799 | OTROS | | | 6.000,00 | |
| 23000 | DIETAS | | | 784,60 | |
| 23100 | LOCOMOCIÓN | | | 1.529,33 | |
| 23300 | OTRAS INDEMNIZACIONES | | | -296,20 | |
| | Total Capítulo 2 | 35.526,65 | | 56.322,20 | |
| 48004 | ASOCEX | | | 579,99 | |
| | Total Capítulo 4 | 0,00 | | 579,99 | |
| 62301 | INSTALACIONES TÉCNICAS | | | 4.500,00 | |
| 62302 | UTILLAJE | | | 500,00 | |
| 62400 | FONDO BIBLIOGRÁFICO | | | 1.412,84 | |
| 62600 | MOBILIARIO | | | 1.506,01 | |
| 62700 | EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMAC. | | | -375,35 | |
| 64500 | APLICACIONES INFORMÁTICAS | | | 1.046,00 | |
| | Total Capítulo 6 | 0,00 | | 8.589,50 | |
| 83003 | ANTICIPOS AL PERSONAL | | | 21.000,00 | |
| | Total Capítulo 8 | 0,00 | | 21.000,00 | |
| | Total General | 36.332,07 | | 263.925,93 | |



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 2018

EJECUCIÓN DEL GASTO
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

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 | 4.648.510,00 | | 4.648.510,00 | 4.348.252,00 | 4.244.881,23 | 103.370,77 | 300.258,00 |
| | Total Función | 4.648.510,00 | | 4.648.510,00 | 4.348.252,00 | 4.244.881,23 | 103.370,77 | 300.258,00 |
| | Total General | 4.648.510,00 | | 4.648.510,00 | 4.348.252,00 | 4.244.881,23 | 103.370,77 | 300.258,00 |



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 623-Maquinaria. Instalaciones y Utillaje; 624-Fondo Bibliográfico; 626-Mobiliario; 627-Equipos para procesos de la información, y en el artículo 64-Gastos de inversión de carácter inmaterial, distribuidos en el concepto 645-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 2018, 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 2018, no ha habido operaciones pendientes de aplicar al presupuesto.

4.4.4.4 Anticipos de Tesorería.

Durante el ejercicio 2018, el Consejo de Cuentas no ha concedido Anticipos de Tesorería.



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

**EJECUCIÓN DEL GASTO
TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

**MEMORIA
EJERCICIO: 2018**

| BENEFICIARIOS | CRÉDITO DEFINITIVO | GASTOS COMPROMETIDOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | PAGOS REALIZADOS | OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE |
|---------------|--------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|---|
| ASOCEX | 6.000,00 | 5.420,01 | 5.420,01 | 5.420,01 | 0,00 |
| EURORAI | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| TOTAL | 8.000,00 | 7.420,01 | 7.420,01 | 7.420,01 | 0,00 |



4.4.4.5 Obligaciones de presupuestos cerrados.

En el cuadro adjunto se muestra la información sobre las obligaciones pendientes de pago a 1 de enero de 2018. El importe de las mismas ascendía a 94.913,29 euros. Durante 2018 se pagaron la totalidad de las mismas.



EJECUCIÓN DEL GASTO
OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

MEMORIA

EJERCICIO: 2018

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

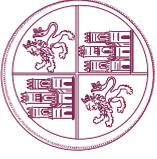
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 911B01- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA | EXPLICACIÓN | OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO | RECTIF. SALDO ENTRANTE Y ANULACIONES | TOTAL OBLIGACIONES | PAGOS REALIZADOS | OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE |
|-------------------------|--|--|--------------------------------------|--|--|---|
| CAP. ART. | | | | | | |
| 1 | GASTOS DE PERSONAL CUOTAS Y PRESTACIONES SOCIALES GASTOS SOCIALES | 46.002,10 3.248,08 49.250,18 | | 46.002,10 3.248,08 49.250,18 | 46.002,10 3.248,08 49.250,18 | 0,00 0,00 0,00 |
| 2 | Total Capítulo 1 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO GASTOS DE PUBLICACIONES | 514,21 5.815,48 20.514,92 547,49 27.392,10 | | 514,21 5.815,48 20.514,92 547,49 27.392,10 | 514,21 5.815,48 20.514,92 547,49 27.392,10 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| 6 | Total Capítulo 2 INVERSIONES REALES INVER. NUEVA ASOCIADA AL FUNCION OPERAT. DE LOS SERV GASTOS DE INVERSIÓN DE CARÁCTER INMATERIAL | 10.820,78 7.450,23 18.271,01 | | 10.820,78 7.450,23 18.271,01 | 10.820,78 7.450,23 18.271,01 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Total Función | 94.913,29 | 0,00 | 94.913,29 | 94.913,29 | 0,00 |
| | Total Orgánica | 94.913,29 | 0,00 | 94.913,29 | 94.913,29 | 0,00 |
| | Total Ejercicio 2017 | 94.913,29 | 0,00 | 94.913,29 | 94.913,29 | 0,00 |
| | Total General | 94.913,29 | 0,00 | 94.913,29 | 94.913,29 | 0,00 |



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

Durante el ejercicio 2018 se han comprometido créditos con cargo a ejercicios futuros. En concreto, se han comprometido los importes de la anualidad 2019 correspondientes a los contratos vigentes de alquiler de plazas de garaje; cánones; maquinaria, instalaciones y utillaje; de equipos para procesos de la información; suministro de energía eléctrica; gas y calefacción, combustible y otros para vehículos; limpieza y seguridad de las instalaciones del Consejo de Cuentas y, se han comprometido los importes de la anualidad 2020 correspondientes a los contratos vigentes de equipos para procesos de la información; gas y calefacción, combustible y otros para vehículos y seguridad de las instalaciones del Consejo de Cuentas.



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

EJECUCIÓN DEL GASTO

COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 20.03- CONSEJO DE CUENTAS DE CASTILLA Y LEÓN
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 91B101- CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO

| CLASIFICACIÓN ECONOMICA | EXPLICACIÓN | COMPROMISOS DE GASTO ADQUIRIDOS CON CARGO AL EJERCICIO DEL: | | | | |
|-------------------------|---|---|------------------|-------------|-------------|----------------|
| | | AÑO 2019 | AÑO 2020 | AÑO 2021 | AÑO 2022 | AÑOS SUCESIVOS |
| 20200 | ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | 3.143,84 | | | | |
| 20900 | CÁNONES | 252,09 | | | | |
| 21300 | MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE | 18.341,10 | | | | |
| 21600 | EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓN | 20.092,05 | 8.371,69 | | | |
| 22100 | ENERGÍA ELÉCTRICA | 11.031,07 | | | | |
| 22102 | GAS Y CALEFACCIÓN | 14.920,31 | 14.920,31 | | | |
| 22103 | COMBUSTIBLE Y OTROS PARA VEHÍCULOS | 20.048,97 | 10.024,49 | | | |
| 22700 | LIMPIEZA | 32.197,28 | | | | |
| 22701 | SEGURIDAD | 48.973,20 | 15.854,50 | | | |
| TOTAL | | 168.999,91 | 49.170,99 | 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 4.648.510,00 euros, en concreto 4.594.510,00 euros de transferencias corrientes y 54.000,00 euros de transferencias de capital, ambas procedentes de la Junta de Castilla y León. No obstante, según se observa en el cuadro siguiente, se reconocieron derechos por importe de 4.629.516,81 euros. La diferencia con las previsiones iniciales son de 18.993,19 euros, cantidad que coincide con el resultado presupuestario del ejercicio 2017 y que no fue ingresada por la Junta de Castilla y León para dar cumplimiento a lo dispuesto en el art. 9 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.

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

- Ingresos de ejercicios cerrados por importe de 76,93 euros correspondientes a la devolución parcial de una factura por la no publicación del diario Heraldo de Soria.
- Ingresos diversos por importe de 1.253,52 euros que corresponden a incentivos por la contribución del Consejo de Cuentas a la disminución de la siniestralidad laboral.
- La cuantía de 1.162,28 euros corresponde a los intereses devengados en el ejercicio 2018 por las cuentas tesoreras del Consejo de Cuentas.



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

- Por último, el ingreso de 5.400,00 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 2018

EJECUCIÓN DE INGRESOS
PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO
DERECHOS PRESUPUESTARIOS RECONOCIDOS NETOS

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA | EXPLICACIÓN | TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS | TOTAL DERECHOS ANULADOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| 38000 | DE EJERCICIOS CERRADOS | 76,93 | | 76,93 |
| 39900 | INGRESOS DIVERSOS | 1.253,52 | | 1.253,52 |
| 40300 | DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN | 4.575.737,45 | | 4.575.737,45 |
| 52000 | INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS | 1.162,28 | | 1.162,28 |
| 70300 | DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN | 53.779,36 | | 53.779,36 |
| 83010 | DE ANTICIPOS AL PERSONAL | 5.400,00 | | 5.400,00 |
| | TOTAL | 4.637.409,54 | 0,00 | 4.637.409,54 |



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

EJECUCIÓN DE INGRESOS
PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO
RECAUDACIÓN NETA

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA | EXPLICACIÓN | RECAUDACIÓN TOTAL | DEVOLUCIONES DE INGRESO | RECAUDACIÓN NETA |
|-------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| 38000 | DE EJERCICIOS CERRADOS | 76,93 | | 76,93 |
| 39900 | INGRESOS DIVERSOS | 1.253,52 | | 1.253,52 |
| 40300 | DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN | 4.575.737,45 | | 4.575.737,45 |
| 52000 | INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS | 1.162,28 | | 1.162,28 |
| 70300 | DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN | 53.779,36 | | 53.779,36 |
| 83010 | DE ANTICIPOS AL PERSONAL | 5.400,00 | | 5.400,00 |
| | TOTAL | 4.637.409,54 | 0,00 | 4.637.409,54 |



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.

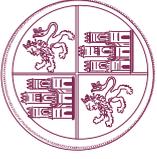
Como se ha indicado anteriormente, las transferencias procedentes de la Administración Regional, en concreto de la Junta de Castilla y León son las únicas fuentes de ingresos previstas inicialmente en el Consejo de Cuentas.

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 2018, estaría formado por dos partidas:

-Art. 40-De la Administración Regional. Esta partida está destinada a financiar las operaciones corrientes, es decir, los Capítulos I, II y IV del Presupuesto de gastos, que alcanzan la cifra de 4.594.510,00 euros.

-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.

No obstante, como se ha indicado en el apartado anterior, se reconocieron derechos en este apartado por importe de 4.629.516,81 euros, 18.993,19 euros menos del importe previsto.



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

EJECUCIÓN DE INGRESOS
TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| PROCEDENCIA | EXPLICACIÓN | IMPORTE CONCEDIDO PENDIENTE DE LIQUIDAR A 1 DE ENERO | IMPORTE CONCEDIDO EN EL EJERCICIO | IMPORTE LIQUIDADO EN EL EJERCICIO | IMPORTE CONCEDIDO PENDIENTE DE LIQUIDAR A 31 DE DICIEMBRE |
|--------------------------------|-------------|---|---|---|--|
| DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN | | | 4.575.737,45 | 4.575.737,45 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 4.575.737,45 | 4.575.737,45 | 0,00 |



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

EJECUCIÓN DE INGRESOS
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| PROCEDENCIA | EXPLICACIÓN | IMPORTE CONCEDIDO PENDIENTE DE LIQUIDAR A 1 DE ENERO | IMPORTE CONCEDIDO EN EL EJERCICIO | IMPORTE LIQUIDADADO EN EL EJERCICIO | IMPORTE CONCEDIDO PENDIENTE DE LIQUIDAR A 31 DE DICIEMBRE |
|--------------------------------|-------------|---|---|---|--|
| DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN | | | 53.779,36 | 53.779,36 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 53.779,36 | 53.779,36 | 0,00 |



4.5.3 OTRA INFORMACIÓN

4.5.3.1 Tasas, precios públicos y precios privados

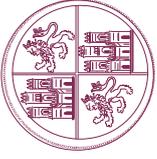
Durante 2018 se han producido ingresos por importe de 1.253,52 euros que corresponden a incentivos por la contribución del Consejo de Cuentas a la disminución de la siniestralidad laboral y 76,93 euros por devolución parcial de una factura por la no publicación del Diario Heraldo de Soria.

4.5.3.2. Aplicación del remanente de Tesorería

En el ejercicio 2018, no se realizó incorporación alguna del remanente de tesorería al presupuesto del Consejo de Cuentas. No obstante, en este periodo se aplicaron 18.993,19 euros del remanente de tesorería como devolución que el Consejo de Cuentas realizó a la Junta de Castilla y León para dar cumplimiento a lo dispuesto en el art. 9 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. Dichos fondos serían destinados a financiar gastos de las consejerías con competencias en materia educativa, sanitaria y de servicios sociales. La instrumentación de esta devolución se realizó restando ese importe en las transferencias trimestrales que realiza la Junta de Castilla y León para financiar los gastos de funcionamiento del Consejo.

4.5.3.3. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

En 2018 no se ingresó cantidad alguna en este apartado.



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

EJECUCIÓN DE INGRESOS
I DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

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



EJECUCIÓN DE INGRESOS
II DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA | EXPLICACIÓN | RECAUDADOS | DERECHOS CANCELADOS | | | PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE | |
|----------------------------|--------------|------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------|--|-------|
| | | | ANULACIÓN LIQUIDACIONES | APLAZAMIENTO Y 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 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> |
|---------------|------------------------------|------------------------|
| 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..... | 336.609,95.- |
| | Inversiones realizadas..... | 8.954,00.- |
| | Saldo final..... | 345.563,95 - |



2. Amortización acumulada del inmovilizado inmaterial.

Saldo inicial..... 323.598,33.-

Dotación del ejercicio..... 6.564,54.-

Saldo Final..... 330.162,87.-



EJECUCIÓN DEL GASTO
INMOVILIZADO INMATERIAL

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| 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 | 315.140,20 | 8.954,00 | 324.094,20 | 309.308,28 |
| 97 | Propiedad intelectual | Patrimonial | Propio | 7.312,15 | | 7.312,15 | 6.696,99 |
| 98 | Otro Inmovilizado inmaterial | Patrimonial | Propio | 14.157,60 | | 14.157,60 | 14.157,60 |
| | | | TOTAL | 336.609,95 | 8.954,00 | 345.563,95 | 330.162,87 |



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 fotocopiadoras y reproductoras | 15 % |
| 50 | Herramientas y útiles | 30 % |
| 60 | Equipos tratamiento de la información | 25 % |
| 95 | Fondos Bibliográficos | 10 % |
| 96 | Otro Inmovilizado material | 10 % |



Los movimientos referidos al inmovilizado material en el ejercicio son los siguientes:

| | | |
|----|--|-----------------|
| 3. | Inmovilizado material. | |
| | Saldo inicial | 12.558.366,81.- |
| | Inversiones realizadas..... | 12.456,50.- |
| | Saldo final..... | 12.570.823,31.- |
| 4. | Amortización acumulada del inmovilizado material | |
| | Saldo inicial..... | 3.559.120,44- |
| | Dotación del ejercicio..... | 249.884,62.- |
| | Saldo Final..... | 3.809.005,06.- |



EJECUCIÓN DEL GASTO
INMOVILIZADO MATERIAL

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | CLASIFICACIÓN JURÍDICA | SITUACIÓN | VALORA 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 | | 1.981.774,24 | |
| 12 | Edificios Administrativos | Patrimonial | Adscripción | 8.865.124,28 | | 8.865.124,28 | 2.204.871,49 |
| 21 | Instalaciones eléctricas | Patrimonial | Propio | 76.994,72 | | 76.994,72 | 68.538,13 |
| 23 | Aire acondicionado, calefacción, agua y c. | Patrimonial | Propio | 40.048,24 | | 40.048,24 | 36.994,24 |
| 26 | Telecomunicaciones: Telefonía | Patrimonial | Propio | 5.086,41 | | 5.086,41 | 4.986,94 |
| 27 | Seguridad, detección y extinc. incendios | Patrimonial | Propio | 26.040,77 | | 26.040,77 | 25.519,83 |
| 32 | Automóviles de turismo | Patrimonial | Propio | 141.064,51 | | 141.064,51 | 90.095,37 |
| 41 | Mobiliario, enseres y equipos | Patrimonial | Propio | 635.789,31 | 1.493,99 | 637.283,30 | 624.821,14 |
| 42 | Máquinas fotocopadoras | Patrimonial | Propio | 35.036,13 | | 35.036,13 | 35.036,13 |
| 50 | Herramientas y útiles | Patrimonial | Propio | 16.922,17 | | 16.922,17 | 12.294,13 |
| 60 | Equipos tratamiento información | Patrimonial | Propio | 713.003,35 | 10.375,35 | 723.378,70 | 686.254,51 |
| 95 | Fondos bibliográficos | Patrimonial | Propio | 19.684,48 | 587,16 | 20.271,64 | 17.794,95 |
| 96 | Otro Inmovilizado material | Patrimonial | Propio | 1.798,20 | | 1.798,20 | 1.798,20 |
| | | | TOTAL | 12.558.366,81 | 12.456,50 | 12.570.823,31 | 3.809.005,06 |



4.6.3 OTRA INFORMACIÓN

4.6.3.1. Inversiones gestionadas para otros entes públicos.-

Durante el ejercicio 2018, 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 2018 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 2018 no ha realizado ninguna inversión financiera.

4.7.2 VALORES DE RENTA FIJA

Durante el ejercicio 2018 el Consejo de Cuentas no ha efectuado ninguna inversión en valores de renta fija.

4.7.3 CRÉDITOS

Durante el ejercicio 2018, el Consejo de Cuentas ha concedido créditos a corto plazo al personal por importe de 3.000,00 euros y ha recuperado 5.400,00 euros. Teniendo en cuenta que el saldo al inicio del ejercicio era de 4.750,00 euros, resulta que al final del ejercicio 2018, la cuenta tiene un saldo de 2.350,00 euros. Se trata de los anticipos reintegrables al personal que se conceden según la regulación aprobada por el Pleno del Consejo.

Por otro lado, a 31 de diciembre existe un saldo de deudores por importe de 3.159,07 euros que corresponden a pagos realizados con la caja fija y que a esa fecha está pendiente de efectuar la correspondiente reposición por importe de 1.941,92 euros y a prestaciones por incapacidad temporal con cargo a la Tesorería General de la Seguridad Social anticipadas por el Consejo de Cuentas de CyL por importe de 1.217,15 euros.



INVERSIONES FINANCIERAS

CRÉDITOS

MEMORIA
EJERCICIO: 2018

| DESCRIPCIÓN | VALOR A 1 DE ENERO | VARIACIONES | VALOR A 31 DE DICIEMBRE | INTERESES DEVENGADOS Y NO COBRADOS | PROVISIÓN INSOLVENCIAS |
|---|--------------------|---------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------|
| ORGANISMOS DE PREVISIÓN SOCIAL, DEUDORES | 0,00 | 1.217,15 | 1.217,15 | | |
| ANTICIPOS DE CAJA Fija PENDIENTES DE REPOSICIÓN | 306,01 | 1.635,91 | 1.941,92 | | |
| CRÉDITOS A CORTO PLAZO AL PERSONAL | 4.750,00 | -2.400,00 | 2.350,00 | | |
| TOTAL | 5.056,01 | 453,06 | 5.509,07 | 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 2018, el Consejo de Cuentas no ha realizado ninguna operación de endeudamiento, ni a largo ni a corto plazo.

4.8.2 AVALES

Durante 2018, 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 tres fianzas nuevas por importe de 2.741,43 euros correspondientes a Wolter Kluwer Tax Accounting Ltd. por importe de 1.660,50 euros; Vodafone España, S.A.U. por importe de 238,84 euros y 842,89 euros correspondientes a Telefónica de España y Teléfonos móviles, UTE con lo que el saldo final alcanza la cifra de 10.267,19 euros.

| | |
|---------------|-------------|
| Saldo inicial | 7.525,76.- |
| Aumentos | 2.741,43.- |
| Saldo final | 10.267,19.- |

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 2018 ningún acopio especial que mereciera su consideración. (Principio de importancia relativa).



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

I. ANEXO INVENTARIO DE BIENES



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

I.1. POR FECHAS DE COMPRA



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

CUENTAS ANUALES 2018

INVENTARIO POR FECHAS DE COMPRA

Ejercicio: 2018

BIENES ADQUIRIDOS DESDE 01-01-2018 HASTA 31-12-2018

| FECHA COMPRA | NUM INVEN | CONCEPTO | PROVEEDOR | FACTURA | IMPORTE COMPRA |
|--------------|------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------|------------------|
| 29/01/2018 | 9500000516 | La contratación sector público | Wolters Kluwer España, S.A. | 210006525 | 312,00 |
| 20/04/2018 | 9500000518 | Leyes administrativas | Julian Fernández Macho | 27-2018010 | 95,00 |
| 20/04/2018 | 9500000517 | Manual. nueva contabilidad. local | Julian Fernández Macho | 27-2018010 | 79,00 |
| 19/09/2018 | 9500000519 | Guía para. contratación. SP | Wolters Kluwer España, S.A. | 1100478850 | 101,16 |
| 20/10/2018 | 4100001365 | Caja fuerte Vulcano 51-E | Ortega Soldadura, S.L. | FAC 97263 | 328,52 |
| 20/10/2018 | 4100001364 | Caja fuerte FAC 123D | Ortega Soldadura, S.L. | FAC 97263 | 1.165,47 |
| 30/11/2018 | 7000000150 | 1 Lic. Genexus Full Techn | Laboratorio de Sistemas Inform | D01800673 | 8.954,00 |
| 26/12/2018 | 6000000964 | Pack almacenamiento. servidor | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV18/0644 | 359,70 |
| 26/12/2018 | 6000000963 | 8 Discos.duros HPE 900GB2.5 | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV18/0644 | 1.483,94 |
| 26/12/2018 | 6000000962 | 9 HP ProDesk i5 8BF 1TB W | DIVISA INFORMATICA Y TELECOMUN | FV18/0644 | 7.176,51 |
| 26/12/2018 | 6000000961 | 1 Impresora.Multif. Kyocera307 | Ofinmaq Palencia, S.L. | 1710 | 1.355,20 |
| TOTAL | | | | | 21.410,50 |