

INTERVENCIÓN GENERAL DEL PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

Cuenta general 2019



Parlamento de Andalucía, 29 de abril de 2020

CUENTA GENERAL 2019

Sección presupuestaria 02 «Parlamento de Andalucía»

Índice

[Sección 02]

I. PRESENTACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DE LA SECCIÓN 02 «PARLAMENTO DE ANDALUCÍA».....	5
Introducción.	7
Presentación de la Cuenta General de la Sección 02 «Parlamento de Andalucía».	8

[Programa 1.1.B]

II. CUENTA GENERAL DEL PROGRAMA 1.1.B «ACTIVIDAD LEGISLATIVA» (PARLAMENTO DE ANDALUCÍA)	13
A. Estados contables	15
BALANCE.....	17
CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	19
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	23
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	27
RESULTADO PRESUPUESTARIO	35
CUENTA GENERAL DE TESORERÍA	39
ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS.....	45
B. Memoria	54
1) Organización y actividad.	55
2) Bases de presentación de las cuentas.	56
3) Normas de reconocimiento y valoración	58
4) Inmovilizado material.....	59
5) Operaciones no presupuestarias de tesorería	61
6) Fondo de remanentes.....	65
7) Valores recibidos en depósito	66
8) Estado de modificaciones presupuestarias.....	68
9) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros.....	69
10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial	70
C. Anexos	71

[Programa 1.1.C]

III. CUENTA GENERAL DEL PROGRAMA 1.1.C «CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO» (DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ).....	77
A. Estados contables	83
BALANCE.....	85
CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	89
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	93
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	97
RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	103
CUENTA GENERAL DE TESORERÍA	107
ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS.....	115
B. Memoria	121
1) Organización y actividad.	123
2) Bases de presentación de las cuentas.....	125
3) Normas de reconocimiento y valoración.	126
4) Inmovilizado material.....	127
5) Inmovilizado intangible.....	128
6) Operaciones no presupuestarias de tesorería.....	128
7) Valores recibidos en depósito.....	131
8) Estado de modificaciones presupuestarias.....	132
9) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros.	133
10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial.....	134
C. Anexos	135

I. Presentación de la Cuenta General de la Sección 02 «Parlamento de Andalucía»

Introducción.

La Intervención General del Parlamento de Andalucía, en cumplimiento de las funciones asignadas a la misma por el artículo 17 *bis* 2. h) del Estatuto de Gobierno y Régimen Interior del Parlamento de Andalucía, formula la Cuenta General correspondiente al ejercicio 2019, de la sección presupuestaria 02 «Parlamento de Andalucía», que incluye los programas presupuestarios 1.1.B «Actividad legislativa» y 1.1.C «Control externo del Sector Público», correspondientes al Parlamento de Andalucía y Defensor del Pueblo Andaluz, respectivamente.

De igual manera, el artículo 33.2 de las Normas sobre el régimen presupuestario, contable y de control del gasto del Parlamento de Andalucía (aprobadas por Acuerdo de la Mesa de 11 de julio de 2018) recoge el mandato a la Intervención General de elaborar la cuenta general junto con un informe de cumplimiento del presupuesto.

Los estados que componen esta cuenta general son los previstos en los artículos 105.2 y 106 del texto refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía (TRLGHPJA), en cuanto se adecuen a la actividad económico financiera de las instituciones afectadas.

Presentación de la Cuenta General de la Sección 02 «Parlamento de Andalucía».

1. Conforme señala el artículo 99 del Estatuto de Autonomía para Andalucía, la Junta de Andalucía está integrada por el Parlamento de Andalucía, la Presidencia de la Junta y el Consejo de Gobierno.

Los artículos siguientes del Estatuto de Autonomía para Andalucía (EAAAnd) atribuyen al Parlamento de Andalucía la representación del pueblo andaluz, y le otorgan competencias para el desarrollo de las funciones esenciales del órgano representativo: actividad legislativa, aprobación del presupuesto, impulso y control de la acción de gobierno, etc.

Para el cumplimiento de dichas funciones, el Estatuto de Autonomía desarrolla la autonomía parlamentaria del siguiente modo:

«1. El Parlamento goza de plena autonomía reglamentaria, presupuestaria, administrativa y disciplinaria.

2. El Parlamento se dotará de su propio Reglamento de organización y funcionamiento, cuya aprobación o reforma requerirán el voto de la mayoría absoluta de los Diputados.

3. El Reglamento del Parlamento establecerá el Estatuto del Diputado.

4. El Parlamento elabora y aprueba su presupuesto y, en los términos que establezcan sus propias disposiciones, posee facultades plenas para la modificación, ejecución, liquidación y control del mismo». (Artículo 102 EAAAnd)

Con idéntico contenido, el TRLGHPJA reproduce el art. 102.4 EAAAnd, añadiendo en su párrafo segundo lo siguiente:

«En el primer mes de cada trimestre, la Consejería competente en materia de Hacienda librerá automáticamente y por cuartas partes las dotaciones presupuestarias del Parlamento de Andalucía». (Artículo 11.3 TRLGHPJA)

Conforme a esa autonomía organizativa y presupuestaria, el Reglamento del Parlamento de Andalucía recoge las competencias relativas a la aprobación, ejecución, control y ejecución de su presupuesto, que corresponden a la Mesa de la Cámara:

«2.º Elaborar el proyecto de presupuesto del Parlamento de Andalucía, dirigir y controlar su ejecución, y presentar ante el Pleno de la Cámara, al final de cada ejercicio, un informe acerca de su cumplimiento». (Artículo 28.1. 2º RPA)

Al mismo tiempo, en el artículo 29 RPA, entre las funciones que corresponden al Presidente o Presidenta del Parlamento, se incluye «(...) ordenar los pagos, sin perjuicio de las delegaciones que pueda conferir».

Con tales premisas, la gestión presupuestaria del Parlamento de Andalucía, como Sección 02 del presupuesto general de la Junta de Andalucía, tiene unas características propias:

- Con carácter previo a la presentación en el Parlamento de Andalucía del Proyecto de Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Andalucía, la Mesa de la Cámara en uso de su potestad, aprueba su presupuesto que se incluye íntegramente y sin modificación en dichos Presupuestos Generales.
- La gestión presupuestaria del presupuesto del Parlamento de Andalucía, en todas sus fases, es completamente independiente de la Administración de la Junta de Andalucía.
- El Parlamento de Andalucía cuenta con tesorería propia, diferenciada y gestionada exclusivamente por los servicios de la Cámara.
- Las dotaciones presupuestarias necesarias para el funcionamiento de la Cámara autonómica se libran trimestralmente, de forma anticipada y en firme por la Tesorería General de la Junta de Andalucía.
- Finalmente, la liquidación del presupuesto es competencia, como se señala a continuación, de la Intervención General del Parlamento de Andalucía.

Tras el Acuerdo de la Mesa de la Cámara de 27 de abril de 2016, por el que se crea la Intervención General del Parlamento de Andalucía, la formulación de la cuenta general así como la elaboración del informe de grado de cumplimiento del presupuesto de la Sección 02, que incluye al propio Parlamento de Andalucía y a la Oficina del Defensor del Pueblo Andaluz, es asignada a la Intervención General.

La oficina del Defensor del Pueblo Andaluz cuenta con una intervención delegada de la Intervención General del Parlamento de Andalucía.

Para el ejercicio 2019, periodo que ha sido objeto de fiscalización previa limitada por parte de la Intervención General en ambas instituciones, la elaboración de la cuenta general se ha realizado con el mismo criterio que la elaborada en los ejercicios anteriores (2016 a 2018), pudiéndose en consecuencia establecer comparaciones entre ellos. La fiscalización a posteriori del ejercicio 2019 será objeto de informe aparte.

2. Por otra parte, la otra institución incluida en el ámbito de esta cuenta general 2019, es el Defensor del Pueblo Andaluz (en adelante el Defensor), que es el comisionado del Parlamento, para la defensa de los derechos y libertades comprendidos en el Título I de la Constitución y el Estatuto de Autonomía para Andalucía, a cuyo efecto podrá supervisar la actividad de las Administraciones públicas de Andalucía, dando cuenta al Parlamento.

Se rige por la Ley 9/1983, de 1 de diciembre, del Defensor del Pueblo Andaluz, y por su propio Reglamento de Organización y Funcionamiento.

Para el desarrollo de su actividad, el Defensor cuenta con un presupuesto que constituye la dotación económica necesaria para el funcionamiento de la Institución. Funcionalmente, la actividad del Defensor corresponde al programa presupuestario 1.1.C «Control externo del Sector Público» integrado en la Sección 02 «Parlamento de Andalucía».

Conforme señala el artículo 32 de su Reglamento de Organización y Funcionamiento:

«1. El presupuesto de la Institución del Defensor del Pueblo Andaluz se integrará en la sección presupuestaria del Parlamento de Andalucía como un servicio del mismo.

2. La elaboración del anteproyecto de presupuesto de la Institución corresponderá al Defensor del Pueblo Andaluz, oída y consultada la Junta de Coordinación y Régimen Interior, sin más limitación que la determinación de la estructura orgánica del personal a su servicio, la determinación de sus retribuciones y el incremento del gasto público anual para sus distintos capítulos presupuestarios, que corresponderá a la Mesa del Parlamento.

3. El régimen de contabilidad e intervención a aplicar en el Defensor del Pueblo Andaluz será el del Parlamento de Andalucía».

Por tanto, cuanto se ha señalado de peculiar en la gestión presupuestaria del Parlamento de Andalucía se reitera respecto de la gestión de la oficina del Defensor del Pueblo Andaluz, tal como se indica en el último apartado del artículo transcrito, con la distinción de la competencia atribuida al titular de la Institución.

3. El Parlamento está sometido al régimen general de contabilidad pública. Su organización y dirección corresponderá a la Intervención General del Parlamento de Andalucía, y se adaptará, con las especificidades que pudiera exigir la autonomía institucional, organizativa y financiera del Parlamento de Andalucía, al régimen de contabilidad pública de la Junta de Andalucía y, en su defecto, al marco establecido por el Plan General de Contabilidad Pública para el sector público administrativo estatal.

Por dificultades de adaptación de la aplicación informática de la gestión contable, no se ha producido en su integridad la implantación del Plan General de Contabilidad Financiera de la Administración de la Junta de Andalucía, aprobado por Orden de la Consejería de Hacienda y Administración Pública de 30 de marzo de 2015 (BOJA 72, de 16 de abril de 2015). No obstante, los estados contables no difieren de los establecidos en dicha orden y de cuanta información es requerida por dicho Plan.

4. Las dotaciones presupuestarias recibidas de la Tesorería General de la Junta de Andalucía son contabilizadas, en ambas instituciones, en las aplicaciones del presupuesto de ingresos correspondientes a Transferencias corrientes o Transferencias de capital, en función del destino de las mismas.

Cualquier otro ingreso distinto al señalado anteriormente es imputado a conceptos no presupuestarios, por lo que se aporta información detallada de los mismos con referencia a las cuentas relacionadas.

En relación al ejercicio 2018 y anteriores, hemos de señalar que en el ejercicio 2019 las transferencias recibidas de la Tesorería General han constituido el presupuesto de ingresos de la Institución, y su diferente tratamiento ha dado un resultado económico patrimonial muy elevado respecto a los ejercicios anteriores. Hasta este ejercicio la diferencia entre los ingresos

recibidos por las transferencias de créditos y el presupuesto ejecutado, se contabilizaban en el grupo 41 de acreedores, como acreedores no presupuestarios, siendo el resultado presupuestario nulo. En el ejercicio 2019, la diferencia entre ingresos realizados y gastos ejecutados ha producido un resultado presupuestario de 4.229.796,04 para el Parlamento de Andalucía y de 322.183,37 para el Defensor del Pueblo Andaluz.

Este diferente tratamiento como acreedores no presupuestarios y como resultado presupuestario es la causa del incremento del resultado del ejercicio. De ese modo, en el ejercicio 2018 fueron 597.248,57 y -49.957,50, para las distintas instituciones, mientras que en el ejercicio 2019 han sido de 5.133.734,05 y 251.205,41.

5. Dada la situación de **prórroga del presupuesto** general de la Junta de Andalucía el presupuesto para 2019 del Parlamento de Andalucía fue aprobado por la Mesa de la Cámara en sesión celebrada el 15 de mayo de 2019. Hasta la aprobación definitiva del presupuesto continuó en prórroga el presupuesto del ejercicio anterior conforme a lo determinado por Acuerdo de la Mesa de la Diputación Permanente de 19 de diciembre de 2018 (BOPA núm. 827 de 21 de diciembre).

6. Asimismo, conjuntamente a la aprobación del presupuesto de la sección 02 para 2019 se incorporan unas bases de ejecución presupuestaria que, guardando una relación directa con los gastos, dan respuesta a criterios autónomos de política presupuestaria de la Cámara o sirven a una mayor inteligencia o mejor ejecución del presupuesto de cada año.

7. Por último, no se cuenta con datos consolidados de los dos programas presupuestarios de la Sección 02, por lo que se presentan separadamente el contenido de la cuenta general, los estados contables y memoria del Parlamento de Andalucía (programa 1.1.B «Actividad legislativa») y del Defensor del Pueblo Andaluz (programa 1.1.C «Control externo del Sector Público»).

II. Cuenta General del programa 1.1.B «Actividad legislativa» (Parlamento de Andalucía)

A. ESTADOS CONTABLES

BALANCE

BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	EJ. 2019	EJ. 2018	CUENTAS	PASIVO	EJ. 2019	EJ. 2018
	A) INMOVILIZADO	118.020.085,09	117.072.026,18		A) FONDOS PROPIOS	129.101.707,10	116.855.369,14
	I) Inversiones destinadas al uso general	35.755,50			I) Patrimonio	115.678.873,95	115.589.590,03
201	2. Infraestructura y bienes destinados al uso general	35.755,50		100	1. Patrimonio	115.678.873,95	115.589.590,03
	III) Inmovilizaciones materiales	117.853.729,40	116.959.242,47		II) Reservas	7.112.603,91	
221	2. Construcciones	98.656.640,29	98.641.003,72	11	1. Reservas	7.112.603,91	
223, 224, 226, 227, 228, 229	4. Otro inmovilizado	19.429.823,92	18.707.656,63		III) Resultados de ejercicios anteriores	1.176.495,19	668.530,54
282	5. Amortizaciones	-232.734,81	-389.417,88	120	1. Resultados de ejercicios anteriores	1.176.495,19	668.530,54
	VI) Inversiones financieras permanentes	130.600,19	112.783,71		IV) Resultados del ejercicio	5.133.734,05	597.248,57
252, 253, 257	2. Otras inversiones y créditos a l/p	130.600,19	112.783,71	129	1. Resultados del ejercicio	5.133.734,05	597.248,57
	C) ACTIVO CIRCULANTE	13.039.455,31	8.510.957,32		C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	5.911,16	5.911,16
	II) Deudores	17.765,81	13.441,96		II) Otras deudas a largo plazo	5.911,16	5.911,16
555,558	5. Otros deudores	17.765,81	13.441,96	180, 185	4. Fianzas y depósitos recibidos a l/p	5.911,16	5.911,16
	III) Inversiones financieras temporales	128.791,70	113.458,34		D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.951.922,14	8.721.703,20
542, 543, 545, 547, 548, 544	2. Otras inversiones y créditos a c/p	128.791,70	113.458,34		II) Otras deudas a corto plazo	12.020,24	12.020,24
	IV) Tesorería	12.861.675,24	8.289.584,78		4. Fianzas y depósitos recibidos a c/p	12.020,24	12.020,24
57	1. Tesorería	12.861.675,24	8.289.584,78		III) Acreedores	1.939.901,90	8.709.682,96
	V) Ajustes por periodificación	31.222,56	94.472,24	40	1. Acreedores presupuestarios	787.729,90	958.936,97
480, 580	1. Ajustes por periodificación	31.222,56	94.472,24	41	2. Acreedores no presupuestarios	617.282,60	7.337.761,24
				475, 476, 477	4. Administraciones Públicas	513.457,40	391.552,75
				554, 559	5. Otros acreedores	21.432,00	21.432,00
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	131.059.540,40	125.582.983,50		TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	131.059.540,40	125.582.983,50

CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

PARLAMENTO DE ANDALUCIA

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

EJERCICIO
2019

CTA	DEBE	EJ. 2019	EJ. 2018	CTA	HABER	EJ. 2019	EJ. 2018
	A) GASTOS	36.352.015,45	34.828.380,89		B) INGRESOS	41.485.749,50	35.425.629,46
	2. Aprovisionamientos		133.679,67		5. Transferencias y subvenciones	41.485.749,50	35.425.629,46
607	c) Otros gastos externos		133.679,67	750	a) Transferencias corrientes	39.195.399,50	35.425.629,46
	3. Gastos funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	25.149.334,73	23.798.169,93	756	d) Subvenciones de capital	2.290.350,00	
	a) Gastos de personal	18.268.948,55	17.592.676,57				
640, 641	a-1) Sueldos, salarios y asimilados	14.766.138,61	14.276.018,49				
642, 644	a-2) Cargas sociales	3.502.809,94	3.316.658,08				
645	b) Prestaciones sociales	73.000,00					
68	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	22.392,93	17.970,22				
	e) Otros gastos de gestión	6.784.993,25	6.187.523,14				
62	e-1) Servicios exteriores	6.781.705,05	6.185.145,74				
63	e-2) Tributos	3.288,20	2.377,40				
	4. Transferencias y Subvenciones	11.202.680,72	10.896.531,29				
650, 651	a) Transferencias y Subvenciones corrientes	11.202.680,72	10.896.531,29				
	AHORRO	5.133.734,05	597.248,57				

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PARLAMENTO DE ANDALUCIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2019

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018		115.589.590,03	1.265.779,11	0,00	0,00	116.855.369,14
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2019 (A+B)		115.589.590,03	1.265.779,11	0,00	0,00	116.855.369,14
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2019		89.283,92	5.044.450,13	0,00	0,00	5.133.734,05
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	5.133.734,05	0,00	0,00	5.133.734,05
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		89.283,92	-89.283,92	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019 (C+D)		115.678.873,95	6.310.229,24	0,00	0,00	121.989.103,19



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

PARLAMENTO DE ANDALUCIA

ESTADO DE EJECUCIÓN

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2019

Clasif. CAP.	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modific.	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39.012.428,00	182.972,00	39.195.400,00	39.195.399,50	39.195.399,50		39.195.399,50		-0,50
7	TRANSFERENCIAS PARA OPERACIONES DE CAPITAL	2.290.350,00		2.290.350,00	2.290.350,00	2.290.350,00		2.290.350,00		
	SUMA TOTAL INGRESOS	41.302.778,00	182.972,00	41.485.750,00	41.485.749,50	41.485.749,50		41.485.749,50		-0,50

PRESUPUESTO DE GASTOS 2019

Clasif. CAP.	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modific.	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	19.615.910,00		19.615.910,00	18.159.275,06	18.163.967,02	11.487,36	18.152.479,66	6.795,40	1.456.634,94
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	8.067.810,00	93.004,00	8.160.814,00	6.904.117,82	6.317.173,37	234,10	6.316.939,27	587.178,55	1.256.696,18
3	GASTOS FINANCIEROS									
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.178.708,00	89.968,00	11.268.676,00	11.202.680,72	11.202.680,72		11.202.680,72		65.995,28
6	INVERSIONES REALES	2.290.350,00		2.290.350,00	916.879,86	729.123,91		729.123,91	187.755,95	1.373.470,14
8	ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00		150.000,00	73.000,00	67.000,00		67.000,00	6.000,00	77.000,00
	SUMA TOTAL GASTOS	41.302.778,00	182.972,00	41.485.750,00	37.255.953,46	36.479.945,02	11.721,46	36.468.223,56	787.729,90	4.229.796,54
	DIFERENCIA				4.229.796,04	5.005.804,48	-11.721,46	5.017.525,94	-787.729,90	4.229.795,04

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGAC. RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
0201	11B	10000	BASICAS ALTOS CARGOS	4.521.400,00	130.000,00	4.651.400,00	4.760.858,94	4.760.858,94	4.760.858,94		-109.458,94
0201	11B	10001	OTRAS REMUNERACIONES A.CARGOS	1.001.900,00		1.001.900,00	891.715,13	891.715,13	891.715,13		110.184,87
0201	11B	11000	RETRIBUCIONES EVENTUALES	1.110.500,00		1.110.500,00	912.691,18	912.691,18	912.691,18		197.808,82
0201	11B	12000	BASICAS GRUPO A.1	529.700,00		529.700,00	408.162,94	408.162,94	408.162,94		121.537,06
0201	11B	12001	BASICAS GRUPO A.2	383.550,00		383.550,00	395.547,29	395.547,29	395.425,60	121,69	-11.997,29
0201	11B	12002	BASICAS GRUPO C.1	828.850,00		828.850,00	791.066,76	791.066,76	791.066,76		37.783,24
0201	11B	12003	BASICAS GRUPO C.2	498.000,00		498.000,00	375.540,96	375.540,96	375.540,96		122.459,04
0201	11B	12005	TRIENIOS	1.145.000,00		1.145.000,00	1.043.836,84	1.043.836,84	1.043.760,18	76,66	101.163,16
0201	11B	12100	COMPLEMENTO DE DESTINO	1.433.300,00		1.433.300,00	1.288.089,20	1.288.089,20	1.287.967,72	121,48	145.210,80
0201	11B	12101	COMPLEMENTO ESPECIFICO	3.601.100,00	-130.000,00	3.471.100,00	3.211.989,25	3.211.989,25	3.211.743,24	246,01	259.110,75
0201	11B	12107	PRESTACIONES ECONÓMICAS POR IT A COMPENSAR	10,00		10,00					10,00
0201	11B	12108	PRESTACIONES ECONÓMICAS POR DIFERENCIAS EN IT	10,00		10,00					10,00
0201	11B	12109	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS	231.500,00		231.500,00	179.136,14	179.136,14	179.136,14		52.363,86
0201	11B	12209	RETRIBUCIONES EN ESPECIE. OTRAS.	15.100,00		15.100,00	16.517,23	16.517,23	16.517,23		-1.417,23
0201	11B	13002	SALARIOS GRUPO III	31.500,00		31.500,00	31.512,24	31.512,24	31.512,24		-12,24

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGAC. RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
0201	11B	13005	ANTIGUEDAD	10.600,00		10.600,00	10.405,20	10.405,20	10.405,20		194,80
0201	11B	13100	COMPLEMENTO DE CATEGORIA	21.000,00		21.000,00	21.043,47	21.043,47	21.043,47		-43,47
0201	11B	13101	COMPLEMENTO PUESTO DE TRABAJO	51.600,00		51.600,00	51.662,24	51.662,24	51.662,24		-62,24
0201	11B	13107	PRESTACIONES ECONÓMICAS POR IT A COMPENSAR	10,00		10,00					10,00
0201	11B	13108	PRESTACIONES ECONÓMICAS POR DIFERENCIAS EN IT	10,00		10,00					10,00
0201	11B	13109	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORAL FIJO	3.400,00		3.400,00	2.980,51	2.980,51	2.980,51		419,49
0201	11B	15000	PRODUCTIVIDAD FUNCIONARIOS	361.200,00		361.200,00	361.214,33	361.214,33	360.293,74	920,59	-14,33
0201	11B	15001	PRODUCTIVIDAD LABORALES	6.000,00		6.000,00	5.668,76	5.668,76	5.668,76		331,24
0201	11B	15002	PRODUCTIVIDAD ESPECÍFICA	9.000,00		9.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00		2.500,00
0201	11B	16000	SEGURIDAD SOCIAL	3.152.000,00		3.152.000,00	3.097.371,94	3.097.371,94	3.097.371,94		54.628,06
0201	11B	16009	OTRAS FORMACION Y	10,00		10,00	711,16	711,16	711,16		-701,16
0201	11B	16200	PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	127.300,00		127.300,00	41.210,50	40.424,00	35.834,00	4.590,00	86.876,00
0201	11B	16201	ACCION SOCIAL	85.400,00		85.400,00	86.924,33	86.924,33	86.205,36	718,97	-1.524,33
0201	11B	16202	PREMIOS JUBILACION FUNCIONARIOS	144.300,00		144.300,00	165.879,35	165.879,35	165.879,35		-21.579,35
0201	11B	16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTE	115.500,00		115.500,00	77.179,88	1.050,00	1.050,00		114.450,00
0201	11B	16211	SEGURO DIPUTADOS	170.800,00		170.800,00	119.881,04				170.800,00
0201	11B	16300	FORMACION PERSONAL LABORAL	5.700,00		5.700,00					5.700,00
0201	11B	16301	ACCION SOCIAL PERSONAL LABORAL	2.300,00		2.300,00	775,67	775,67	775,67		1.524,33
0201	11B	16305	SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTE	1.600,00		1.600,00	1.361,67				1.600,00
0201	11B	17002	ADECUACIONES RETRIBUTIVAS	16.750,00		16.750,00					16.750,00

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGAC. RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
0201	11B	17009	FONDOS ADICIONALES	10,00		10,00					10,00
0201	11B	20400	ARRENDAMIENTOS ELEMENTOS DE TRANSPORTE	25.300,00		25.300,00					25.300,00
0201	11B	20500	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y ENSERES	25.600,00		25.600,00	11.376,77	11.376,77	11.139,61	237,16	14.223,23
0201	11B	20600	ARRENDAMIENTOS DE SISTEMAS PAR PROCESO INFORMACIÓN	120.500,00		120.500,00	116.070,38	110.539,36	104.025,54	6.513,82	9.960,64
0201	11B	21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	1.219.200,00		1.219.200,00	753.274,15	750.393,66	688.969,20	61.424,46	468.806,34
0201	11B	21400	MATERIAL DE TRANSPORTE	44.800,00		44.800,00	14.154,94	14.103,39	13.879,79	223,60	30.696,61
0201	11B	21500	MOBILIARIO Y ENSERES	31.700,00		31.700,00	31.635,58	18.941,48	18.792,53	148,95	12.758,52
0201	11B	21600	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACION	350.400,00		350.400,00	384.676,79	324.922,45	306.401,57	18.520,88	25.477,55
0201	11B	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	32.000,00		32.000,00	23.150,70	22.818,54	21.785,96	1.032,58	9.181,46
0201	11B	22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	231.000,00		231.000,00	227.616,64	226.820,07	216.660,40	10.159,67	4.179,93
0201	11B	22002	MATERIAL INFORMATICO NO INVENT.	40.000,00		40.000,00	2.430,45	2.430,45	2.307,86	122,59	37.569,55
0201	11B	22100	ENERGIA ELECTRICA	303.000,00	93.004,00	396.004,00	456.959,01	343.219,46	343.219,46		52.784,54
0201	11B	22101	AGUA	9.000,00		9.000,00	8.979,47	8.979,47	8.979,47		20,53
0201	11B	22103	COMBUSTIBLE	60.000,00		60.000,00	21.410,54	21.410,54	18.286,17	3.124,37	38.589,46
0201	11B	22104	VESTUARIO	32.000,00		32.000,00	19.206,42	18.713,00	16.495,93	2.217,07	13.287,00
0201	11B	22109	OTROS SUMINISTROS	17.550,00		17.550,00	20.234,86	19.778,91	18.418,06	1.360,85	-2.228,91
0201	11B	22200	TELEFONICAS	261.700,00		261.700,00	232.906,82	209.988,03	116.739,57	93.248,46	51.711,97
0201	11B	22201	POSTALES	15.350,00		15.350,00	7.396,91	5.812,78	4.870,48	942,30	9.537,22
0201	11B	22202	TELEGRAFICAS	10,00		10,00	206,99	206,99	182,19	24,80	-196,99
0201	11B	22309	OTROS	10.000,00		10.000,00	2.427,34	2.427,34	2.309,84	117,50	7.572,66
0201	11B	22400	EDIFICIOS Y OTRAS	25.000,00		25.000,00	24.066,84	24.066,84	24.066,84		933,16

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGAC. RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
			CONSTRUCCIONES								
0201	11B	22401	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	12.400,00		12.400,00	11.675,00	10.125,15	10.125,15		2.274,85
0201	11B	22501	TRIBUTOS LOCALES	2.600,00		2.600,00	3.288,20	3.288,20	3.288,20		-688,20
0201	11B	22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	60.000,00		60.000,00	8.279,81	8.279,81	8.099,81	180,00	51.720,19
0201	11B	22602	INFORMACIÓN, DIVULGACIÓN Y PUBLICIDAD	123.000,00		123.000,00	50.295,83	49.569,83	49.569,83		73.430,17
0201	11B	22603	JURIDICOS Y CONTENCIOSO	2.000,00		2.000,00	6.743,66	6.743,66	6.743,66		-4.743,66
0201	11B	22606	REUNIONES Y CONFERENCIAS	60.000,00		60.000,00	4.247,10	4.247,10	4.247,10		55.752,90
0201	11B	22607	OPOSICIONES Y PRUEBAS SELECTIVAS	5.000,00		5.000,00	465,85	465,85	465,85		4.534,15
0201	11B	22608	PREMIOS, CONCURSOS Y CERTÁMENES	5.000,00		5.000,00					5.000,00
0201	11B	22609	OTRAS	63.900,00		63.900,00	37.621,32	37.621,32	32.720,82	4.900,50	26.278,68
0201	11B	22700	LIMPIEZA Y ASEO	1.155.000,00		1.155.000,00	1.083.955,78	1.083.955,74	995.224,20	88.731,54	71.044,26
0201	11B	22701	SEGURIDAD	801.500,00		801.500,00	801.303,33	766.150,37	705.172,47	60.977,90	35.349,63
0201	11B	22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	439.000,00		439.000,00	399.137,28	386.806,44	349.198,77	37.607,67	52.193,56
0201	11B	22707	EDICION DE PUBLICACIONES	62.750,00		62.750,00	33.556,85	33.556,85	33.556,85		29.193,15
0201	11B	22709	OTROS	131.550,00		131.550,00	131.516,40	131.516,40	131.516,40		33,60
0201	11B	23000	DE DIPUTADOS	25.000,00		25.000,00	244,47	244,47	244,47		24.755,53
0201	11B	23001	DIETAS DEL PERSONAL	50.000,00		50.000,00	40.224,91	40.224,91	38.091,00	2.133,91	9.775,09
0201	11B	23100	LOCOMOCION DE DIPUTADOS	400.000,00		400.000,00	442.868,06	442.868,06	415.149,16	27.718,90	-42.868,06
0201	11B	23101	LOCOMOCION DEL PERSONAL	25.000,00		25.000,00	7.161,71	7.161,71	6.577,31	584,40	17.838,29
0201	11B	23301	OTRAS INDEMNIZACIONES	80.000,00		80.000,00	46.030,63	46.030,63	44.455,96	1.574,67	33.969,37
0201	11B	23500	GASTOS DE VIAJES Y DESPLAZAMIENTOS DIPUTADOS	1.710.000,00		1.710.000,00	1.708.311,79	1.708.311,79	1.544.961,79	163.350,00	1.688,21
0201	11B	34900	OTROS GASTOS FINANCIEROS								
0201	11B	48000	ASIGNACION GRUPOS	10.825.200,00		10.825.200,00	10.825.145,52	10.825.145,52	10.825.145,52		54,48

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGAC. RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
0201	11B	48600	PARLAMENTARIOS								
			JUNTA ELECTORAL DE ANDALUCIA	73.500,00		73.500,00	7.148,20	7.148,20	7.148,20		66.351,80
0201	11B	48700	0,7% O.N.G. Y PROYECTOS DE AYUDA	280.008,00	89.968,00	369.976,00	370.387,00	370.387,00	370.387,00		-411,00
0201	11B	60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	149.150,00		149.150,00	13.448,25	13.448,24	12.323,24	1.125,00	135.701,76
0201	11B	60301	INSTALACIONES TECNICAS	878.150,00	-36.000,00	842.150,00	493.811,98	493.811,96	469.853,50	23.958,46	348.338,04
0201	11B	60500	MOBILIARIO Y ENSERES	21.850,00		21.850,00	5.280,82	5.280,81	5.280,81		16.569,19
0201	11B	60600	EQUIPOS INFORMÁTICOS	605.600,00		605.600,00	298.643,06	284.158,45	146.162,72	137.995,73	321.441,55
0201	11B	60800	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	90.000,00		90.000,00	55.348,73	55.348,73	53.581,81	1.766,92	34.651,27
0201	11B	60902	APLICACIONES INFORMÁTICAS	545.600,00		545.600,00	64.831,67	64.831,67	41.921,83	22.909,84	480.768,33
0201	11B	66200	INVERSIONES DE REPOSICIÓN		36.000,00	36.000,00	35.755,50				36.000,00
0201	11B	83008	ANTICIPOS REINTEGR. AL PERSONAL	150.000,00		150.000,00	73.000,00	73.000,00	67.000,00	6.000,00	77.000,00
SUMA				41.302.778,00	182.972,00	41.485.750,00	37.775.344,46	37.255.953,46	36.468.223,56	787.729,90	4.229.796,54

RESULTADO PRESUPUESTARIO

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

EJERCICIO 2019

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	39.195.399,50	36.266.073,60		2.929.325,90
b. Otras operaciones no financieras	2.290.350,00	916.879,86		1.373.470,14
1.Total operaciones no financieras (a+b)	41.485.749,50	37.182.953,46		4.302.796,04
2.Activos financieros		73.000,00		-73.000,00
3.Pasivos financieros				
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	41.485.749,50	37.255.953,46		4.229.796,04
AJUSTES				
4.Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales				
5.Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				
6.Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				4.229.796,04

CUENTA GENERAL DE TESORERÍA

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2019
Período desde 1/1 a 31/12

Existencia anterior al periodo	8.289.584,78
INGRESOS	
De Presupuesto.	41.485.749,50
Por operaciones no Presup.	12.075.389,47
Por Reintegros de Pago.	11.721,46
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos.	25.560.111,67
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	79.132.972,10
Suman Existencias + Ingresos	87.422.556,88
PAGOS	
De Presupuesto.	37.438.881,99
Por operaciones no Presup.	11.561.887,98
Por Devolución de Ingresos.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos	25.560.111,67
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	74.560.881,64
Existencias a fin del periodo	12.861.675,24

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

PRESUPUESTO 2019

ACTA DE ARQUEO

Período de 1/1 a 31/12

ORD.	Descripción del ordinal/ Nº cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
001	ORDINALES DE CAJA	1.887,30			1.887,30	23.569,38	21.610,33	3.846,35
200	BANCO BILBAO VIZCAYA <i>ES-04-01825566730016000072</i>	1.208.713,83			1.208.713,83	6.176.744,25	5.716.210,96	1.669.247,12
203	CAJA RURAL DEL SUR - INGRESOS EXTRAPR. <i>ES-57-31870330582451060426</i>	87.213,55			87.213,55	21.022,94	92.286,09	15.950,40
206	LA CAIXA OFINA INSTITUCIONAL <i>ES-45-21009166702200188192</i>	2.611.073,85			2.611.073,85	41.494.722,00	41.227.195,86	2.878.599,99
218	CAJAMAR Fondo Remanentes Presupuestarios <i>ES-88-30583502732731100015</i>	48.635,91			48.635,91	7.167.255,35	102.793,64	7.113.097,62
219	BANCO BILBAO VIZCAYA <i>ES-87-01825566710201511273</i>	3.427,60			3.427,60	18.000,00	21.200,00	227,60
220	UNICAJA <i>ES-06-21030722890030000722</i>	3.718.302,57			3.718.302,57	1.689.107,50	4.395.612,69	1.011.797,38
221	CAJASUR - C/Sagasta nº 9 <i>ES-66-02370210309168348052</i>	28.107,57			28.107,57	63.427,00	39.583,67	51.950,90
222	BANKIA, S.A. <i>ES-15-20389803636000721561</i>	582.222,60			582.222,60	10.754.501,24	11.219.765,96	116.957,88
700	BBVA PAGOS A JUSTIFICAR <i>ES-04-01825566730016000072</i>							
701	Caja metálico Pagos a Justificar					742,32	742,32	
820	Parlamento de Andalucía - Caja Fija <i>ES-87-01825566710201511273</i>							
821	CAJA METÁLICO HABILITADO ACF							
900	FORMALIZACION							
901	FORMALIZACION					1.439,46	1.439,46	
	TOTAL	8.289.584,78			8.289.584,78	67.410.531,44	62.838.440,98	12.861.675,24

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO			
INGRESOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	8.289.584,78		
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	41.485.749,50		41.485.749,50
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	364.436,17		364.436,17
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	4.280.286,84	-4.280.286,84	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	7.430.666,46	-7.430.666,46	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Ingresos de IVA Repercutido Deducible	0,00		0,00
Aplicaciones Provisionales de Ingresos	0,00		0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de IVA Repercutido Deducible	0,00	0,00	0,00
Por Reintegros de Pagos, directos en Tesorería	234,10		234,10
Descontados en Pagos a Reintegros de Gastos	11.487,36	-11.487,36	0,00
Aplicaciones Definitivas a Reintegros de Gastos	0,00	0,00	0,00
De Recursos de Otros Entes Públicos, directos en Tesorería	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	25.560.111,67		25.560.111,67
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	79.132.972,10	-11.722.440,66	67.410.531,44
Suman Existencias más INGRESOS	87.422.556,88		75.700.116,22

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

Presupuesto 2019
Período desde 1/1 a 31/12

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO			
PAGOS	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	37.438.881,99		37.438.881,99
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería			
Pagos de IVA Soportado Deducible en Gastos	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Oper. No Presupuestarias	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Dev. de Ingresos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de Gastos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de R.O.E.	0,00		0,00
Por Aplicaciones Definitivas de Ingresos	0,00	0,00	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	0,00		0,00
Descontados en Reintegros de Pagos de Pto. de Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Reintegros de Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
De Recursos de Otros Entes Públicos	0,00		0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	25.560.111,67		25.560.111,67
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Pagos	-11.722.440,66	-11.722.440,66
TOTAL PAGOS	74.560.881,64	-11.722.440,66	62.838.440,98
Existencias a fin del periodo	12.861.675,24		12.861.675,24

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

EJERCICIO 2019

COMPONENTES	IMPORTE		IMPORTE	
	AÑO		AÑO ANTERIOR	
1. Fondos líquidos		12.861.675,24		8.289.584,78
2. Derechos pendientes de cobro		248.126,33		235.348,04
+ del Presupuesto corriente				
+ de Presupuestos cerrados				
+ de Operaciones no presupuestarias	269.558,33		235.348,04	
- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	21.432,00			
3. Obligaciones pendientes de pago		8.869.839,09		8.515.826,83
+ del Presupuesto corriente	787.729,90		958.936,97	
+ de Presupuestos cerrados				
+ de Operaciones no presupuestarias	8.099.875,00		7.570.331,82	
- pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	17.765,81		13.441,96	
I. Remanentes de tesorería total (1 + 2 - 3)		4.239.962,48		9.105,99
II. Saldos de dudoso cobro				
III. Exceso de financiación afectada				
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		4.239.962,48		9.105,99

ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

DEUDORES

EJERCICIO 2019

CUENTA	CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
		DESCRIPCIÓN						
2520	10032	POR ANTICIPOS EJERC. CERRADOS	112.783,71		113.458,34	226.242,05	95.641,86	130.600,19
TOTAL CUENTA			112.783,71		113.458,34	226.242,05	95.641,86	130.600,19
5440	10031	POR ANTICIPOS EJERC. CORRIENTES	113.458,34		73.000,00	186.458,34	137.666,64	48.791,70
TOTAL CUENTA			113.458,34		73.000,00	186.458,34	137.666,64	48.791,70
5441	10050	ANTICIPOS A GRUPOS PARLAMENTARIOS			115.000,00	115.000,00	35.000,00	80.000,00
TOTAL CUENTA					115.000,00	115.000,00	35.000,00	80.000,00
5559	10060	DEUDORES VARIOS	9.105,99		14.105,04	23.211,03	14.105,04	9.105,99
5559	10100	DEUDORES POR PAGOS INDEBIDOS			1.582,28	1.582,28	521,83	1.060,45
TOTAL CUENTA			9.105,99		15.687,32	24.793,31	14.626,87	10.166,44
TOTAL			235.348,04		317.145,66	552.493,70	282.935,37	269.558,33

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

ACREEDORES

EJERCICIO 2019

CTA	CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
		DESCRIPCIÓN						
1115	20800	FONDO DE REMANENTES			7.112.603,91	7.112.603,91		7.112.603,91
TOTAL CUENTA					7.112.603,91	7.112.603,91		7.112.603,91
1800	20087	FOMENTO Y CONSTRUCCIONES - RETENCIONES SEGUN CONTRATO	174,18			174,18		174,18
1800	20090	FIANZAS SEGUN CONTRATOS	5.736,98			5.736,98		5.736,98
TOTAL CUENTA			5.911,16			5.911,16		5.911,16
4190	20606	DEVOLUCIONES DE TRANSFERENCIAS.	274,50		7.722,50	7.997,00	7.159,00	838,00
TOTAL CUENTA			274,50		7.722,50	7.997,00	7.159,00	838,00
4192	20830	POR AMORTIZACION ANTICIPOS	114.808,33		119.850,16	234.658,49		234.658,49
TOTAL CUENTA			114.808,33		119.850,16	234.658,49		234.658,49
4195	20600	VENTAS DE PUBLICACIONES	24,04		56,16	80,20	24,04	56,16
4195	20603	VENTA DE BIENES			8.404,00	8.404,00		8.404,00
4195	20605	INTERESES C/C	80,86		611,02	691,88	80,86	611,02
4195	20607	OTROS INGRESOS EXTRAPRESUPUESTARIOS	8.258,50		327.841,30	336.099,80	327.192,79	8.907,01

ACREEDORES

EJERCICIO 2019

CTA	CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
		DESCRIPCIÓN						
4195	20608	TASAS PARTICIPACIÓN EN OPOSICIONES	658,65		1.450,41	2.109,06	658,65	1.450,41
4195	20609	REINTEGROS DE PAGOS INDEBIDOS			1.306,59	1.306,59		1.306,59
TOTAL CUENTA			9.022,05		339.669,48	348.691,53	327.956,34	20.735,19
4196	20055	SALDO PRESTAMOS REINTEGRABLES	226.242,05		73.000,00	299.242,05	119.850,16	179.391,89
TOTAL CUENTA			226.242,05		73.000,00	299.242,05	119.850,16	179.391,89
4197	20801	REMANENTES CAPITULO I	1.113.383,47			1.113.383,47	1.113.383,47	
4197	20802	REMANENTES CAPITULO II	1.880.544,90			1.880.544,90	1.880.544,90	
4197	20803	REMANENTES CAPÍTULO III	3.800,00			3.800,00	3.800,00	
4197	20804	REMANENTES CAPITULO IV	292.818,71			292.818,71	292.818,71	
4197	20806	REMANENTES CAPITULOS VI	3.484.022,46			3.484.022,46	3.484.022,46	
4197	20808	REMANENTES CAPITULO VIII	11.400,00			11.400,00	11.400,00	
TOTAL CUENTA			6.785.969,54			6.785.969,54	6.785.969,54	
4199	20050	ACREEDORES VARIOS	197,96			197,96		197,96
4199	20060	RETENCION JUDICIAL DE HABERES	2.493,38		48.470,88	50.964,26	46.646,26	4.318,00
4199	20070	CUOTAS CENTRALES SINDICALES	336,66		4.060,32	4.396,98	4.058,62	338,36
4199	20501	OTRAS RETENCIONES A DIPUTADOS			84.934,10	84.934,10	69.529,70	15.404,40
4199	20502	RETENCIONES A GRUPOS PARLAMENTARIOS	71,20		5.379,56	5.450,76	5.450,76	

ACREEDORES

EJERCICIO 2019

CTA	CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
		DESCRIPCIÓN						
TOTAL CUENTA			3.099,20		142.844,86	145.944,06	125.685,34	20.258,72
4751	20001	I.R.P.F. RETENCION	348.032,64		3.338.644,87	3.686.677,51	3.232.318,97	454.358,54
4751	20002	RETENCIONES IRPF - CLAVE F			1.044,32	1.044,32	766,45	277,87
4751	20004	RETENCIONES IRPF - CLAVE G	1.680,63		957,30	2.637,93	946,80	1.691,13
TOTAL CUENTA			349.713,27		3.340.646,49	3.690.359,76	3.234.032,22	456.327,54
4760	20030	CUOTAS RETENIDAS S.S.	40.060,83		622.901,73	662.962,56	608.677,58	54.284,98
TOTAL CUENTA			40.060,83		622.901,73	662.962,56	608.677,58	54.284,98
4761	20201	MUFACE	609,12		7.152,56	7.761,68	6.972,70	788,98
TOTAL CUENTA			609,12		7.152,56	7.761,68	6.972,70	788,98
4762	20202	MUGEJU			1.015,53	1.015,53	870,69	144,84
TOTAL CUENTA					1.015,53	1.015,53	870,69	144,84
4769	20200	DERECHOS PASIVOS	1.169,53		16.427,63	17.597,16	15.688,04	1.909,12
TOTAL CUENTA			1.169,53		16.427,63	17.597,16	15.688,04	1.909,12
4770	91001	HACIENDA PUBLICA IVA REPERCUTIDO			2,25	2,25	0,31	1,94
TOTAL CUENTA					2,25	2,25	0,31	1,94

ACREEDORES

EJERCICIO 2019

CTA	CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
		DESCRIPCIÓN						
5615	20700	DEPOSITO RECIBIDO PARA ANTICIPO CAJA FIJA	12.020,24			12.020,24		12.020,24
TOTAL CUENTA			12.020,24			12.020,24		12.020,24
TOTAL			7.548.899,82		11.783.837,10	19.332.736,92	11.232.861,92	8.099.875,00

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

EJERCICIO 2019

CUENTA	CÓDIGO	CONCEPTO	COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	COBROS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL COBROS PDTES. APLICACIÓN	COBROS APLICADOS EN EJERCICIO	COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
		DESCRIPCIÓN						
5542	30002	INGRESOS EN CUENTAS OPERATIVAS PENDIENTES DE APLICACION	21.432,00		21.432,00			21.432,00
TOTAL CUENTA			21.432,00		21.432,00			21.432,00
TOTAL			21.432,00		21.432,00			21.432,00

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

EJERCICIO 2019

CUENTA	CÓDIGO	CONCEPTO	PAGOS PDTE. APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	PAGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL PAGOS PDTE. APLICACIÓN	PAGOS APLICADOS EN EJERCICIO	PAGOS PDTE. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
		DESCRIPCIÓN						
5557	40001	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION			5.445,00	5.445,00	2.223,20	3.221,80
5557	40002	ANTICIPO DE CAJA	214,30		4.607,90	4.822,20	4.807,90	14,30
TOTAL CUENTA			214,30		10.052,90	10.267,20	7.031,10	3.236,10
5558	40010	PAGOS CON TARJETA DE CREDITO	273,64		161,98	435,62	178,92	256,70
5558	40011	PAGOS CON TARJETAS VIA T	3.848,03		923,20	4.771,23	664,66	4.106,57
TOTAL CUENTA			4.121,67		1.085,18	5.206,85	843,58	4.363,27
5585	45000	LIBRAMIENTO PARA PROVISIONES DE FONDOS			742,32	742,32	742,32	
TOTAL CUENTA					742,32	742,32	742,32	
TOTAL			4.335,97		11.880,40	16.216,37	8.617,00	7.599,37

B. MEMORIA

1) Organización y actividad.

El Parlamento de Andalucía es la institución creada por el Estatuto de Autonomía de Andalucía que representa al pueblo andaluz y que tiene asignadas las competencias, principalmente, de la actividad legislativa, aprobación del presupuesto y de control e impulso del Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía.

Actividad.

En lo referido a la actividad del Parlamento de Andalucía durante el ejercicio 2019, nos remitimos a la información que se recoge en el Anuario editado por el Centro de Publicaciones no Oficiales del Parlamento, que se encuentra disponible en la página web de la Institución.

Organización.

1. Como se ha indicado en la presentación de esta memoria, en base a su potestad de autoorganización y autonomía presupuestaria, el régimen económico financiero del Parlamento de Andalucía se regula por sus propias disposiciones y, supletoriamente, por la legislación autonómica y estatal. Fruto de dicha autonomía, además de la regulación contemplada en su Reglamento, destacamos los Acuerdos de la Mesa del Parlamento de 20 de julio de 2016, por el que se aprueba la Instrucción 1/2016, sobre determinados aspectos del control de la gestión económico-financiera del Parlamento de Andalucía y del Defensor del Pueblo Andaluz (BOPA núm. 273, de 22 de julio de 2016) y de 11 de julio de 2018, del régimen presupuestario, contable y de control del gasto del Parlamento de Andalucía (BOPA núm. 743, de 19 de julio de 2018).

Además de la regulación de diversos aspectos de la contratación menor hemos de destacar la modificación del régimen presupuestario, contable y de control del gasto del Parlamento de Andalucía con la introducción de un artículo de **creación del fondo de remanentes presupuestario** (Acuerdo de la Mesa del Parlamento, de 7 de mayo de 2019 publicado en BOPA núm. 81, de 17 de mayo de 2019). Como señala el artículo 12 bis.1,¹

«Los remanentes resultantes de la liquidación del presupuesto del Parlamento de Andalucía constituyen recursos financieros propios de la Cámara, cuya aplicación, para atender sus necesidades, corresponde a su Mesa».

El punto 8 del mismo artículo expresa lo siguiente:

«La información referente al saldo y disposición del Fondo de Remanentes Presupuestario formará parte de la Cuenta General».

En aplicación de esta regulación, el 24 de julio de 2019 la Mesa de la Cámara acuerda la incorporación al Fondo de Remanentes Presupuestarios de los remanentes producidos tras la

¹ Véase apartado 6 de la Memoria.

liquidación y cierre del ejercicio presupuestario 2018, sección 02, Parlamento de Andalucía, por importe de 7.112.603,91 €.

2. En el ejercicio 2019, conforme a lo dispuesto en el artículo 12.1 del régimen presupuestario, contable y de control del gasto, las transferencias recibidas de la Consejería en pago de las dotaciones presupuestarias del Parlamento de Andalucía se han contabilizado en los correspondientes capítulos del **presupuesto de ingreso**. Es decir, los capítulos IV y VII en función de que sean transferencias para gastos corrientes o de capital.

3. Conforme a lo señalado anteriormente, el presupuesto para 2019 del Parlamento de Andalucía fue aprobado por la Mesa de la Cámara en sesión celebrada el 15 de mayo de 2019. Hasta la aprobación definitiva del presupuesto continuó en prórroga el presupuesto del ejercicio anterior conforme a lo determinado por Acuerdo de la Mesa de la Diputación Permanente de 19 de diciembre de 2018 (BOPA núm. 827 de 21 de diciembre).

4. Por último, al margen de los ingresos producidos por los libramientos que la Consejería competente en materia de Hacienda realiza conforme señala el artículo 11.3 del TRLGHPJA, el resto de ingresos producidos en el ejercicio 2019 han tenido la consideración de **ingresos no presupuestarios** (entre otros podemos señalar: intereses abonados por las entidades financieras, reintegros de anticipos al personal, enajenaciones de bienes, venta de publicaciones, etc.)

5. El presupuesto del Parlamento de Andalucía se integra, para su aprobación mediante ley, en el presupuesto general de la Comunidad Autónoma, como Sección 02 «Parlamento de Andalucía», programa 1.1.B «Actividad legislativa».

2) Bases de presentación de las cuentas.

1. Conforme al artículo 17 *bis* 2. h) del Estatuto de Gobierno y Régimen Interior del Parlamento de Andalucía, la elaboración de la cuenta general de su presupuesto corresponde a la Intervención General. No obstante, la gestión y tramitación de todas las fases del presupuesto y operaciones presupuestarias, es competencia del servicio de Gestión Económica.

2. De nuevo debemos reiterar las **observaciones que se vienen realizando** desde el ejercicio 2016 relativas a los datos que figuran en los estados contables:

a) La principal dificultad al afrontar la liquidación del ejercicio es la carencia de un inventario actualizado. Esta circunstancia ha sido puesta de manifiesto por esta Intervención General desde su constitución en julio de 2016. A la fecha de elaboración de este informe el expediente de contratación de los servicios de actualización del inventario se encuentra en la fase preparatoria. Por tanto, la falta de inventario conlleva que la información reflejada no se ajuste a la situación actual del patrimonio de la Cámara.

Como se ha indicado en las liquidaciones de los ejercicios anteriores –salvo los saldos correspondientes a elementos de transportes que fueron actualizados en el ejercicio 2016 como se señaló en la memoria de la cuenta general de dicho año– los saldos del activo vienen a coincidir con el total de transferencias de capital recibidas desde la creación del Parlamento de Andalucía hasta el ejercicio 2015, con algunas correcciones, como la baja de las inversiones realizadas en la anterior sede de la Cámara.

Por tanto las cuentas del grupo 10 recogen el total de las inversiones realizadas en función del tipo de bien hasta el ejercicio 2015. A partir de dicho ejercicio los importes destinados a inversiones aparecen reflejados en la cuenta de resultado.

Asimismo, se ha de destacar que desde el ejercicio 2018 las adquisiciones bibliográficas para dotación de los fondos de la biblioteca del Parlamento se han considerado inversiones, imputándose los gastos presupuestarios en la aplicación 608.00 – Otro inmovilizado material. Por tanto, la cuenta 2290 refleja el total de las adquisiciones acumuladas, previéndose un porcentaje de amortización del 2% anual. No obstante, se señala que en estos momentos no se cuenta con un inventario bibliográfico valorado de los fondos de la biblioteca y, en consecuencia, dicha cuenta solo refleja el total de adquisiciones de los dos últimos ejercicios.

b) Se ha señalado previamente que en el presente ejercicio se ha constituido el fondo de remanentes presupuestarios que ha sido dotado con los remanentes producidos en el ejercicio 2018 por importe de 7.112.603,91 € que han sido contabilizados en el grupo de reservas.

c) Dada la importancia de los conceptos no presupuestarios, que recogen tanto operaciones estrictamente extrapresupuestarias como operaciones de contenido presupuestario, en el apartado 5 se desarrolla ampliamente el estudio de los mismos.

d) De los estados de tesorería, los saldos que presentan los distintos ordinales de tesorería coinciden con los saldos de las distintas cuentas corrientes, los cuales han sido certificados por las distintas entidades financieras.

Por lo que respecta al ordinal 001, correspondiente a la caja de efectivo, el saldo real (3.916,50 €) es superior al importe reflejado en el ordinal de tesorería (3.846,35 €), existiendo una diferencia de 70,15 €.

3. Por último, se ha procedido a la anotación de las obligaciones no vencidas a fin de ejercicio derivadas de gastos devengados o bienes y servicios efectivamente recibidos durante el mismo en la cuenta 4130 – Acreedores por gastos devengados. La dotación realizada por importe de 125.644,81 € refleja operaciones realmente devengadas cuya imputación presupuestaria se realizará en el ejercicio 2020.

Asimismo, se ha procedido a anotar en la cuenta 4800 – Gastos anticipados, los gastos contabilizados en el ejercicio 2019 y que corresponden al ejercicio siguiente. El importe ha ascendido a 31.222,56 €.

3) Normas de reconocimiento y valoración.

a) Las cuentas anuales del Parlamento de Andalucía se han elaborado a partir de los registros contables de la institución, expresados en euros, y se presentan de acuerdo con los principios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública, con el objetivo de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico-patrimonial y de la ejecución del presupuesto.

b) El inmovilizado inmaterial y material está valorado por el precio de adquisición. Por otra parte, no figura en la contabilidad financiera desglosado el inmovilizado inmaterial (que corresponde exclusivamente a aplicaciones informáticas) de los elementos de equipos informáticos.

Como se ha indicado en el apartado 2, salvo la cuenta de elementos de transporte, las cuentas de inmovilizado recogen en su totalidad, con alguna corrección, los bienes adquiridos desde el ejercicio 1982 y las adquisiciones bibliográficas desde el ejercicio 2018.

Las amortizaciones se calculan linealmente en función del siguiente detalle, si bien, se recuerda que exclusivamente se han amortizado en el ejercicio 2019 los elementos de transporte:

	<u>Porcentaje</u>
Construcciones	1%
Mobiliario	10%
Equipos y procesos de información	25%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado material	15%
Adquisiciones bibliográficas	2%
Inmovilizado inmaterial	25%

4) Inmovilizado material.

Como se viene señalando, el Parlamento de Andalucía no cuenta con un inventario actualizado por lo que los estados contables no reflejan correctamente la situación del inmovilizado, con la salvedad de los elementos de transporte. Para aportar una aproximación al valor neto contable de los elementos patrimoniales, desde la Intervención General se han calculado las amortizaciones de cada tipo de elemento. Al no haberse realizado las bajas de los activos que se hayan producido, para su cálculo se han tenido en cuenta todos los elementos registrados.

En los cuadros siguiente se recogen los movimientos en las cuentas de patrimonio y de inmovilizado, las distintas amortizaciones que se deberían realizar y el valor neto contable de cada elemento.

Infraestructuras y bienes (edificio)	
Saldo a 31/12/2018	98.641.003,72
Altas en el ejercicio	15.636,57
Saldo a 31/12/2019	98.656.640,29
Amortizaciones a 31/12/2018	-18.426.898,51
Amortizaciones ejercicio 2019	-989.146,53
VALOR NETO CONTABLE	79.240.595,25

Maquinaria	
Saldo a 31/12/2018	4.306.926,43
Altas en el ejercicio	679.571,16
Saldo a 31/12/2019	4.986.497,59
Amortizaciones a 31/12/2018	-3.377.053,57
Amortizaciones ejercicio 2018	-304.382,97
VALOR NETO CONTABLE	1.305.061,05

Mobiliario y equipo de oficina	
Saldo a 31/12/2018	7.351.740,06
Altas en el ejercicio	5.280,81
Saldo a 31/12/2019	7.357.020,87
Amortizaciones a 31/12/2018	-6.888.565,85
Amortizaciones ejercicio 2019	-84.380,27
VALOR NETO CONTABLE	384.074,75

Equipos para procesos de información	
Saldo a 31/12/2018	6.480.753,47
Altas en el ejercicio	355.928,26
Saldo a 31/12/2019	6.836.681,73
Amortizaciones a 31/12/2018	-6.074.157,56
Amortizaciones ejercicio 2018	-180.228,14
VALOR NETO CONTABLE	582.296,03

Elementos de transporte	
Saldo a 31/12/2018	513.997,52
Altas/bajas en el ejercicio	-179.076,00
Saldo a 31/12/2019	334.921,52
Amortizaciones a 31/12/2018	-210.341,88
Amortizaciones ejercicio 2019	-22.392,93
VALOR NETO CONTABLE	102.186,71

Fondos bibliográficos	
Saldo a 31/12/2018	56.471,60
Altas en el ejercicio	61.011,10
Saldo a 31/12/2019	117.482,70
Amortizaciones a 31/12/2018	-2.471,48
Amortizaciones ejercicio 2019	-8.732,90
VALOR NETO CONTABLE	106.278,32

TOTAL V.N.C. ELEMENTOS PATRIMONIALES	81.720.492,10
---	----------------------

5) Operaciones no presupuestarias de tesorería.

1. Como se indicó anteriormente, la especificidad del presupuesto de ingresos determina que se utilicen numerosos conceptos no presupuestarios para la anotación de operaciones de ingreso que normalmente se encuadrarían en las distintas aplicaciones presupuestarias. Por ejemplo, enajenación de bienes, abono de intereses de cuentas en entidades financieras, venta de publicaciones, etc.

En el presente apartado, tal como indica el Plan General de Contabilidad Financiera de la Administración de la Junta de Andalucía, se informará sobre las operaciones no presupuestarias de tesorería que comprenden aquellas operaciones realizadas durante el ejercicio que hayan dado lugar al nacimiento o extinción de:

- Deudores y acreedores que, de acuerdo con la normativa vigente para la entidad, no deban imputarse al presupuesto de la misma, ni en el momento de su nacimiento ni en el de su vencimiento.

- Partidas representativas de pagos y cobros pendientes de aplicación definitiva, tanto por operaciones presupuestarias como no presupuestarias.

2. Se ha procedido al análisis de la composición de los saldos de los “conceptos no presupuestarios”. **Las observaciones** realizadas en las cuentas generales de ejercicios anteriores **continúan sin ser atendidas**. De ese modo, los saldos puestos de manifiesto se han mantenido o, incluso, han aumentado. Resulta ineludible analizar el origen y composición de las partidas que integran los saldos y proceder, en su caso, a su consiguiente regularización contable.

A continuación se relacionan los aspectos observados en los mismos y se adjuntan cuadros con los principales conceptos no presupuestarios.

- De acuerdo con la relación de los saldos pendientes de reintegro facilitados por el servicio de Asuntos Generales y Gestión de Personal, y que han sido confirmados por esta Intervención, permanece la diferencia de 216,32 € (que ya figuraban a 31 de diciembre de 2016) entre el importe indicado y los datos de la aplicación contable. La suma de los conceptos 10031 y 10032, saldos pendientes de reintegros de anticipos corrientes y de cerrados, respectivamente, asciende a 179.391,89 € mientras que el saldo aportado por el servicio de Asuntos Generales y Gestión de Personal, detallado por persona, asciende a 179.608,21 €.

- El Concepto No Presupuestario (CNP) 10060 – “Deudores varios”, (Cta. 5559), continúa con el saldo de 9.105,99 €, reflejado en el cierre del ejercicio anterior y que corresponde fundamentalmente a pagos de anuncios de licitaciones, además de gastos e ingresos por varios conceptos, desde el ejercicio 2007. Es decir, no se han realizado las oportunas imputaciones presupuestarias de los diversos pagos de trascendencia presupuestaria recogidos en este concepto.

- En los CNP 20001 y 20004 (Cta. 4751), retenciones de IRPF claves A y G, el importe de **los ingresos realizados en el mes de enero de 2020 no coincide con el saldo a la finalización del ejercicio 2019**, resultando las mismas diferencias de 117,35 € y 1.680,63 €, respectivamente señaladas en las observaciones incluidas en la cuenta general del ejercicio 2016.
- El CNP 20050 – “Acreedores varios” (Cta. 4199), presenta **un saldo**, una vez compensado con las operaciones realizadas en 2019, **que se arrastra desde el ejercicio 2007**.
- Los CNP 20087 y 20090, fianzas en efectivo (Cta. 1800), reflejan los mismos saldos señalados a 31 de diciembre de 2016 y de las que se realizaron las observaciones oportunas en la cuenta general.
- Respecto al CNP 40002 (Cta. 5557), el saldo corresponde a anticipo concedido en el ejercicio 1999 (por 14,30 €) y que debiera ser cancelado.
- En relación con el saldo del CNP 40010 (Cta. 5558), pagos con tarjeta de crédito, por importe de -256,70 €. Según el servicio de Gestión Económica, dicho saldo es coincidente con el resultante a 31 de diciembre de 2016, sin que conste información de cuál sea el origen del mismo.
- En relación con el saldo del CNP 40011 (Cta. 5558), pagos con tarjeta Via-T por importe de 4.106,57 €, no se aporta relación de las operaciones a que corresponde, destacándose que el saldo del concepto se viene incrementando con cada ejercicio.

DETALLE DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS

OPERACIONES DE PRÉSTAMOS AL PERSONAL

2520 - PRESTAMOS REINTEGRABLES AL PERSONAL EJ. CERRADOS (CNP 10032)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	112.783,71		112.783,71
Reclasificación saldo final ejer. 2018	113.458,34		226.242,05
Reintegros realizados durante el ejercicio		95.641,86	130.600,19

4192 - POR AMORTIZACIONES ANTICIPOS (CNP 20830)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		114.808,33	-114.808,33
Por amortizaciones anticipos cerrados		95.641,86	-210.450,19
Por amortizaciones anticipos corrientes		24.208,30	-234.658,49

4196 – SALDOS ANTICIPOS REINGRABLES (CNP 20055)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		226.242,05	-226.242,05
Préstamos concedidos en el ejercicio		73.000,00	-299.242,05
Por amortizaciones anticipos del ejercicio	119.850,16		-179.391,89

5440 - PRÉSTAMOS REINTEGRABLES AL PERSONAL - EJ. CORRIENTE (CNP 10031)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Préstamos concedidos en el ejercicio	73.000,00		73.000,00
Reintegros realizados durante el ejercicio		24.208,30	48.791,70

OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (GRUPO 419)

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20600 a 20609)

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20600 -Venta de publicaciones)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		24,04	-24,04
Por constitución remanentes presup.	24,04		0,00
Ventas en el ejercicio		56,16	-56,16

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20603 – Venta de bienes)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		0	0
Por venta vehículos		8.404,00	-8.404,00

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20605 - Intereses c/c)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		80,86	-80,86
Por constitución remanentes presup.	80,86		0
Abono intereses ejercicio		611,02	-611,02

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20607 - Otros ingresos extrapresupuestarios)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		8.258,50 ²	-8.258,50
Por constitución remanentes presup.	7.794,73		
De TSJA por devolución consignación		72,62	
Por reintegros liquidación dietas		385,50	
Por reintegro remuneraciones indebidas		1.253,47	
Por intereses reintegro fraccionado		26,67	
Abono Helvetia Previsión		1.254,22	
Reintegro asignación no justificada		5.450,76	-8.907,01

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20608 - Tasas participación en oposiciones)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		658,65	-658,65
Por constitución remanentes presup.	658,65		0,00
Ingresos tasas en ejercicio		1.450,41	-1.450,41

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20609 - Reintegros pagos indebidos)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		0	0,00
Reintegros en ejercicio		1.306,59	1.306,59

DESGLOSE CUENTA 4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Venta de publicaciones		56,16	
Venta de bienes		8.404,00	
Intereses c/c		611,02	
Otros ingresos extrapresupuestarios		8.907,01	

² Por error el importe de saldo final señalado en la Cuenta General del ej. 2018 no era correcto. Según el importe que figura en el cuadro de la página 50 de ese documento el importe debió ser 8.258,50 €

Tasas participación en oposiciones		1.450,41	
Reintegros pagos indebidos		1.306,59	20.735,19

4190 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS			
(CNP de 20606 – Devoluciones transferencias)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		274,50	-274,50
Realización transferencia devuelta	274,50		0,00
Devolución transferencia (oper. 32019/1507)		838,00	-838,00

4199 - OTRAS RETENCIONES -ACREEDORES VARIOS (CNP 20050)

	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		197,96	-197,96
Saldo final			-197,96

Finalmente, se incorpora un cuadro con el detalle de la composición de la tesorería del Parlamento:

Tesorería

EXISTENCIA ANTERIOR AL PERIODO	8.289.584,78
---------------------------------------	---------------------

INGRESOS	
De presupuesto	41.485.749,50
Por operaciones no presupuestarias	12.075.389,47
Por reintegros de pago	11.721,46
Por movimientos internos	25.560.111,67
TOTAL INGRESOS	79.132.972,1

Suman Existencias + Ingresos	87.422.556,88
-------------------------------------	----------------------

PAGOS	
De presupuesto	37.438.881,99
Por operaciones no presupuestarias	11.561.887,98
Por movimientos internos	25.560.111,67
TOTAL PAGOS	74.560.881,64

EXISTENCIAS A FIN DEL PERIODO	12.861.675,24
--------------------------------------	----------------------

6) Fondo de remanentes.

El Acuerdo de la Mesa de 7 de mayo de 2019 (BOPA núm. 81, de 17 de mayo de 2019) aprobó una modificación de las normas sobre régimen presupuestario, contable y de control del gasto del Parlamento de Andalucía. El objeto de dicha modificación fue la **creación de un Fondo de remanentes presupuestarios**, que según el artículo 12 bis.1 se entienden como «recursos financieros propios de la Cámara, cuya aplicación, para atender sus necesidades, corresponde a su Mesa». Por tanto, recursos que se integran en la tesorería de la institución parlamentaria.

Con ocasión del cierre del ejercicio de 2018, la Mesa en sesión de 24 de julio de 2019 acordó “la incorporación de 7.112.603,91 € al Fondo de Remanentes Presupuestarios, de los remanentes producidos tras la liquidación y cierre del ejercicio presupuestario 2018, sección 02, Parlamento de Andalucía.”

Finalmente, en sesión de 20 de noviembre de 2019, la Mesa adoptó un acuerdo de modificación presupuestaria en el programa 1.1.C. – Defensor del Pueblo Andaluz, con cargo al fondo de remanentes, por importe de 35.000 €, cuya transferencia de fondos se ha producido una vez cerrado el ejercicio 2019.

En definitiva, el saldo del Fondo de remanentes presupuestarios a 31 de diciembre coincide con el importe aprobado por acuerdo de la Mesa de 24 de julio de 2019.

7) Valores recibidos en depósito.

En primer lugar se hace constar que los valores en depósito, aún cuando corresponda al Parlamento de Andalucía la exigencia de su presentación y acordar su cancelación, quedan depositados en la Caja General de Depósitos de la Junta de Andalucía.

Por otra parte, entre los valores recibidos en depósito, debemos señalar varias retenciones en efectivo que, a pesar de su excesiva antigüedad, aún continúan detalladas en la contabilidad de la institución.

De este modo tenemos el siguiente detalle:

CNP 20087 - FOMENTO Y CONSTRUCCIONES - RETENCIONES SEGÚN CONTRATO (CTA 1800)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial y final		174,18	-174,18
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver		174,18	-174,18
CNP 20090 - FIANZAS SEGÚN CONTRATOS (CTA 1800)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial y final		5.736,98	-5.736,98
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver		5.736,98	-5.736,98
CNP 70002 - FIANZAS PROVISIONALES			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial y final	0		0
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver	0		0
CNP 70101 - FIANZAS DEFINITIVAS - SUMINISTROS			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	105.932,53		105.932,53
Valores recibidos durante el ejercicio	9.726,64		
Valores recibidos en depósito cancelados		47.228,18	68.430,99
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver	68.430,99		68.430,99
CNP 70102 - FIANZAS DEFINITIVAS -PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	473.084,40		473.084,40
Valores recibidos durante el ejercicio	229.151,49		
Valores recibidos en depósito cancelados		172.734,44	529.501,45
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver	529.501,45		529.501,45
CNP 70103 - FIANZAS DEFINITIVAS -OBRAS			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	0	0	0
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver	0		0

TOTAL VALORES EN DEPÓSITO			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
CNP 70002 - Fianzas provisionales	0		0
CNP 70101 - Fianzas definitivas - Suministros	68.430,99		68.430,99
CNP 70102 - Fianzas definitivas - Prestación de servicios	529.501,45		597.932,44
CNP 70103 - Fianzas definitivas - Obras	0		0

DEPÓSITOS RECIBIDOS EN EFECTIVO			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
CNP 20087 - Fomento y Construc. - Retención según contrato		-174,18	-174,18
CNP 20090 - Fianzas según contratos		-5.736,98	-5.911,16

Finalmente, en el ejercicio 2019 continúa el proceso de devolución de las garantías de procedimientos de contratación finalizados resultando una disminución considerable del volumen de valores en depósito. Del saldo al cierre del ejercicio anterior (579.016,93 €) resulta el siguiente saldo detallado por ejercicio:

DESGLOSE POR EJERCICIOS DE VALORES EN DEPÓSITO	
	DEUDOR
Ejercicio 2019	238.878,13
Ejercicio 2018	143.676,45
Ejercicio 2017	145.416,28
Ejercicio 2016	60.224,72
Ejercicio 2015	9.090,80
Ejercicio 2000 y anteriores	646,06
TOTAL	597.932,44

8) Estado de modificaciones presupuestarias.

En el ejercicio 2019 se han realizado las siguientes modificaciones presupuestarias, que han afectado a las aplicaciones que se indican en el cuadro anexo. Dada la situación de prórroga de presupuesto, en dicho periodo se realizaron otras modificaciones que fueron incorporadas al presupuesto definitivo, por lo que no constan en este detalle.

- Alta por transferencia créditos del Defensor del Pueblo Andaluz para convocatoria Ayudas al Desarrollo.
- Alta por transferencia créditos de la Cámara de Cuentas de Andalucía para convocatoria Ayudas al Desarrollo.
- Alta por transferencia de la Cámara de Cuentas para abono suministro eléctrico.
- Transferencias de crédito en Capítulo VI (AM 22/5/2019)
- Transferencias de crédito para retribuciones altos cargos (AM 2/10/2019).

PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE.

MODIFICACIONES DE CRÉDITO

EJERCICIO 2019

PARTIDA PRESUP.	DESCRIPCIÓN	TRANSFERENCIAS CRÉDITO		CRÉDITOS GENERADOS	TOTAL MODIFICACIÓN
		POSITIVAS	NEGATIVAS		
0201.11B.10000	BASICAS ALTOS CARGOS	130.000,00			130.000,00
0201.11B.12101	COMPLEMENTO ESPECIFICO		130.000,00		-130.000,00
0201.11B.22100	ENERGIA ELECTRICA			93.004,00	93.004,00
0201.11B.48700	0,7% ONG Y PROYECTOS DE AYUDA			89.968,00	89.968,00
0201.11B.60301	INSTALACIONES TECNICAS		36.000,00		-36.000,00
0201.11B.66200	INVERSIONES DE REPOSICIÓN	36.000,00			36.000,00
	TOTAL	166.000,00	166.000,00	182.972,00	182.972,00

9) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros.

El siguiente cuadro muestra los gastos comprometidos con cargo a ejercicios posteriores a 31 de diciembre de 2019:

EJERCICIOS POSTERIORES

EJERCICIO 2019

COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO			
		2020	2021	2022	AÑOS SUCESIVOS
2019.0201.11B.16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	7.559,00			
2019.0201.11B.16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTE	89.099,76	44.549,88		
2019.0201.11B.16211	SEGURO DIPUTADOS	148.095,40	74.047,71		
2019.0201.11B.16305	SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTE	1.765,00	882,50		
2019.0201.11B.20500	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIOS Y ENSERES	12.868,61	11.682,81	7.775,05	
2019.0201.11B.20600	ARRENDAMIENTOS DE SISTEMAS PAR PROCESO INFORMACIÓN	69.705,60	33.879,52	33.879,52	
2019.0201.11B.21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	285.378,46	123.317,72	92.488,29	
2019.0201.11B.21500	MOBILIARIO Y ENSERES	19.807,54			
2019.0201.11B.21600	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACION	299.360,74	72.902,15	3.397,32	
2019.0201.11B.22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	122.231,32			
2019.0201.11B.22100	ENERGIA ELECTRICA	185.065,07			
2019.0201.11B.22109	OTROS SUMINISTROS	4.525,00			
2019.0201.11B.22200	TELEFONICAS	161.927,01			
2019.0201.11B.22602	INFORMACIÓN, DIVULGACIÓN Y PUBLICIDAD	1.452,00			
2019.0201.11B.22700	LIMPIEZA Y ASEO	1.064.778,52	266.194,62		
2019.0201.11B.22701	SEGURIDAD	198.961,72			
2019.0201.11B.22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	267.944,08	148.758,91	84.417,67	
2019.0201.11B.60902	APLICACIONES INFORMÁTICAS	164.892,75			
	TOTAL	3.105.417,58	776.215,82	221.957,85	

10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial.

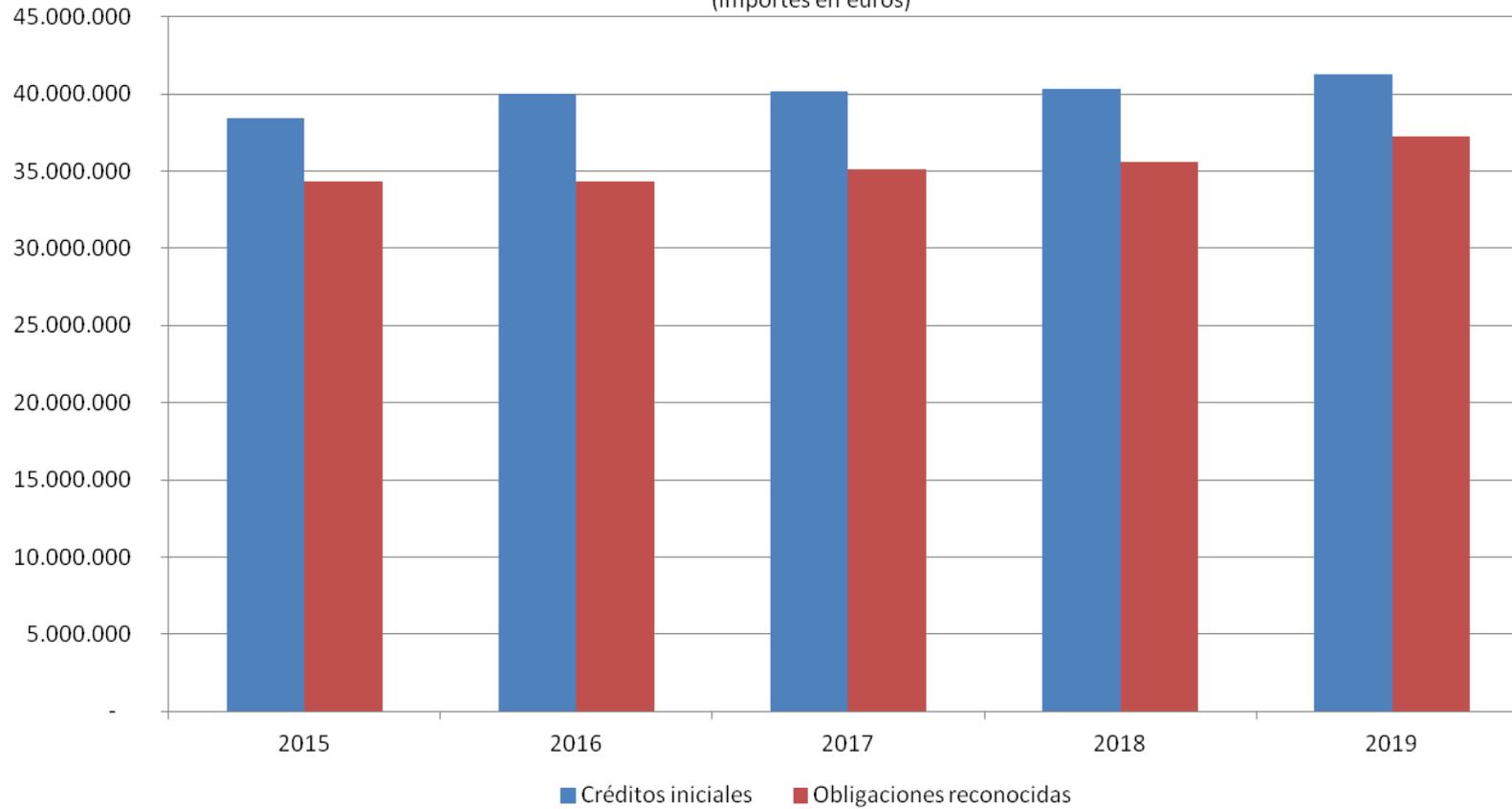
Por último, se adjunta cuadro de conciliación entre el saldo presupuestario y el resultado económico-patrimonial.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO Y DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL DEL EJERCICIO 2019	
I. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	4.229.796,04
II. SALDO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS	0,00
III. TOTAL VARIACIÓN PRESUPUESTARIA (I + II)	4.229.796,04
1. GASTOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS	916.879,86
1.a) Inversiones del presupuesto	916.879,86
2. INGRESOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS	
Estados deudores no presupuestarios	
4.f) Otros ingresos económicos no presupuestarios	-
3. GASTOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS	-12.941,85
3.a) Dotación para amortizaciones	-22.392,93
3.b) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2018	198.345,57
3.c) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2019	-125.644,81
3.e) Gastos anticipados 2019	-94.472,24
3.f) Gastos anticipados 2020	31.222,56
4. INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS	
IV. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL (III + 1 + 2 - 3 - 4)	5.133.734,05

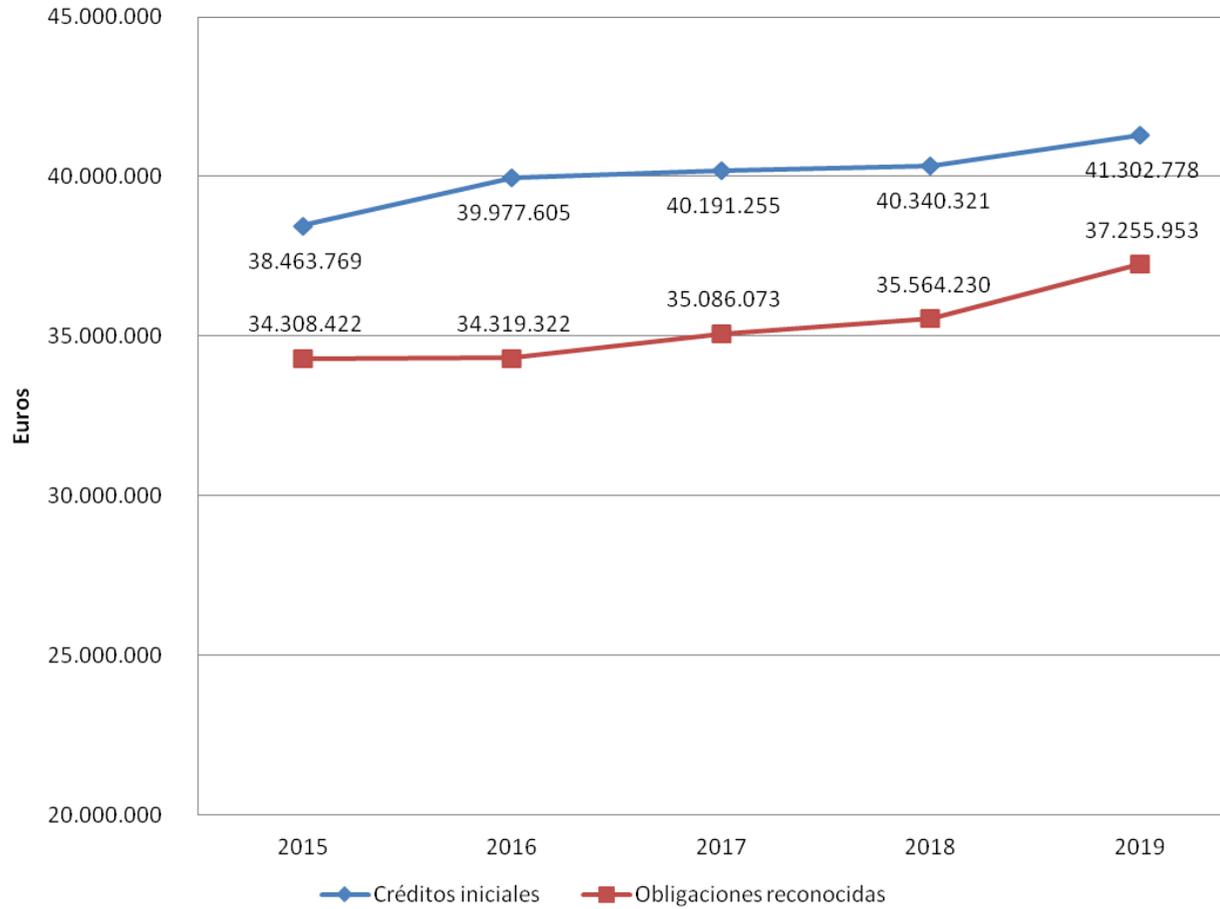
C. ANEXOS

EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO INICIAL Y OBLIGACIONES RECONOCIDAS

(importes en euros)



Evolución presupuesto últimos ejercicios



III. Cuenta General del programa 1.1.C «Control externo del Sector Público» (Defensor del Pueblo Andaluz)

Cuentas anuales 2019

Índice

A.	Estados contables.....	83
	BALANCE.....	85
	CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	89
	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	93
	ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.....	97
	RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	103
	CUENTA GENERAL DE TESORERÍA.....	107
	ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS.....	115
B.	Memoria.....	121
	1) Organización y actividad.....	123
	2) Bases de presentación de las cuentas.....	125
	3) Normas de reconocimiento y valoración.....	126
	4) Inmovilizado material.....	127
	5) Inmovilizado intangible.....	128
	6) Operaciones no presupuestarias de tesorería.....	128
	7) Valores recibidos en depósito.....	131
	8) Estado de modificaciones presupuestarias.....	132
	9) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros.....	133
	10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial.....	134
C.	Anexos.....	135

A. ESTADOS CONTABLES

BALANCE

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

BALANCE

EJERCICIO 2019

CUENTAS	ACTIVO	EJ. 2019	EJ. 2018	CUENTAS	PASIVO	EJ. 2019	EJ. 2018
	A) INMOVILIZADO	4.267.368,50	4.352.086,32		A) FONDOS PROPIOS	4.536.646,58	4.285.441,17
	II) Inmovilizaciones inmateriales	16.697,77	31.263,67	100	I) Patrimonio	4.107.903,65	4.107.903,65
215	1. Aplicaciones informáticas	367.973,98	366.695,65	101	1. Patrimonio	90.862,05	90.862,05
281	4. Amortizaciones	-351.276,21	-335.431,98		2. Patrimonio recibido en adscripción	4.017.041,60	4.017.041,60
	III) Inmovilizaciones materiales	4.250.670,73	4.320.822,65		II) Reservas	702.528,88	702.528,88
220	1. Terrenos	1.880.734,95	1.880.734,95	11	1. Reservas	702.528,88	702.528,88
221	2. Construcciones	2.996.668,96	2.996.668,96		III) Resultados de ejercicios anteriores	-524.991,36	-475.533,86
223, 224, 226, 227, 228, 229	4. Otro inmovilizado	820.713,50	795.330,43	120	1. Resultados de ejercicios anteriores	-524.991,36	-475.533,86
282	5. Amortizaciones	-1.447.446,68	-1.351.911,69		IV) Resultados del ejercicio	251.205,41	-49.457,50
	C) ACTIVO CIRCULANTE	761.390,22	718.981,32	129	1. Resultados del ejercicio	251.205,41	-49.457,50
	II) Deudores	35.217,52	921,07		C) ACREEDORES A LARGO PLAZO		17.876,98
43	1. Deudores presupuestarios	35.000,00			II) Otras deudas a largo plazo		17.876,98
555, 558	5. Otros deudores	217,52	921,07	171, 173, 177	2. Otras deudas		17.876,98
	IV) Tesorería	722.261,11	713.882,90		D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	504.200,44	779.837,79
57	1. Tesorería	722.261,11	713.882,90		II) Otras deudas a corto plazo	19.601,38	18.248,36
	V) Ajustes por periodificación	3.911,59	4.177,35	521, 523, 527	2. Otras deudas	17.876,98	17.876,16
480, 580	1. Ajustes por periodificación	3.911,59	4.177,35	560, 561	4. Fianzas y depósitos recibidos a c/p	1.724,40	372,20
				40	III) Acreedores	484.599,06	761.589,43
				41	1. Acreedores presupuestarios	164.138,18	129.651,26
				475, 476, 477	2. Acreedores no presupuestarios	52.467,48	365.233,75
					4. Administraciones Públicas	267.993,40	266.704,42
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	5.028.758,72	5.071.067,64		TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	5.040.847,02	5.083.155,94

CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

EJERCICIO 2019

CTAS	DEBE	EJ. 2019	EJ. 2018	CTAS	HABER	EJ. 2019	EJ. 2018
	A) GASTOS	5.461.039,59	5.267.791,25		B) INGRESOS	5.712.245,00	5.218.333,75
	3. Gastos de Funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	5.452.140,31	5.258.519,23		5. Transferencias y subvenciones	5.712.245,00	5.218.333,75
	a) Gastos de Personal	4.715.518,30	4.562.529,53	750	a) Transferencias corrientes	5.653.445,00	5.150.719,80
640, 641	a-1) Sueldos, salarios y asimilados	3.708.213,63	3.579.203,49	755	c) Transferencias de capital		67.613,95
642, 644	a-2) Cargas sociales	1.007.304,67	983.326,04	756	d) Subvenciones de capital	58.800,00	
68	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	111.379,22	114.844,02				
	e) Otros gastos de gestión	625.242,79	581.145,68				
62	e-1) Servicios exteriores	612.411,85	567.501,76				
63	e-2) Tributos	12.830,94	13.643,92				
	4. Transferencias y Subvenciones	8.899,28	9.272,02				
650, 651	a) Transferencias y Subvenciones corrientes	8.899,28	9.272,02				
	AHORRO	251.205,41			DESAHORRO		49.457,50

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2019

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018		4.107.903,65	-524.991,36	0,00	0,00	3.582.912,29
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2019 (A+B)		4.107.903,65	-524.991,36	0,00	0,00	3.582.912,29
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019 (C+D)		4.107.903,65	-524.991,36	0,00	0,00	3.582.912,29

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

ESTADO DE EJECUCIÓN

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2019

Clasif. CAP.	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modific.	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.645.687,00	7.758,00	5.653.445,00	5.653.445,00	5.618.445,00		5.618.445,00	35.000,00	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	58.800,00		58.800,00	58.800,00	58.800,00		58.800,00		
	SUMA TOTAL INGRESOS	5.704.487,00	7.758,00	5.712.245,00	5.712.245,00	5.677.245,00		5.677.245,00	70.000,00	

PRESUPUESTO DE GASTOS 2019

Clasif. CAP.	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modific.	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	4.927.900,00		4.927.900,00	4.715.091,21	4.638.611,98	100,00	4.638.511,98	76.579,23	212.808,79
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	672.645,00	44.000,00	716.645,00	621.533,58	561.173,35	427,51	560.745,84	60.787,74	95.111,42
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	45.142,00	-36.242,00	8.900,00	8.899,28	8.899,28		8.899,28		0,72
6	INVERSIONES REALES	58.800,00		58.800,00	44.537,56	17.766,35		17.766,35	26.771,21	14.262,44
	SUMA TOTAL GASTOS	5.704.487,00	7.758,00	5.712.245,00	5.390.061,63	5.226.450,96	527,51	5.225.923,45	164.138,18	322.183,37
	DIFERENCIA				322.183,37	450.794,04	-527,51	451.321,55	-94.138,18	322.183,37

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGAC. RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES DE PAGO A 31 DIC.	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
0201	11C	10000	RETRIBUCIONES DE ALTOS CARGOS	256.000,00		256.000,00	200.396,90	200.396,90	200.396,90		55.603,10
0201	11C	11000	RETRIBUCIONES BASICAS Y OTRAS REMUNERACIONES	3.496.700,00		3.496.700,00	3.370.171,70	3.370.171,70	3.370.171,70		126.528,30
0201	11C	12005	TRIENIOS	127.000,00		127.000,00	101.358,26	101.358,26	101.358,26		25.641,74
0201	11C	13005	ANTIGÜEDAD	36.600,00		36.600,00	35.859,68	35.859,68	35.859,68		740,32
0201	11C	16000	SEGURIDAD SOCIAL	941.300,00		941.300,00	946.049,13	946.049,13	869.987,72	76.061,41	-4.749,13
0201	11C	16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	10.000,00		10.000,00	8.626,48	8.626,48	8.108,66	517,82	1.373,52
0201	11C	16201	ACCION SOCIAL	26.900,00		26.900,00	26.900,00	26.900,00	26.900,00		
0201	11C	16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTES	27.800,00		27.800,00	25.729,06	25.729,06	25.729,06		2.070,94
0201	11C	17002	ADECUACIONES RETRIBUTIVAS	5.600,00		5.600,00					5.600,00
0201	11C	20200	ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR.	1.700,00		1.700,00	1.403,94	1.403,94	1.403,94		296,06
0201	11C	20400	ARRENDAMIENTO MATERIAL DE TRANSPORTE	12.550,00		12.550,00	10.584,62	10.584,62	10.584,62		1.965,38
0201	11C	20500	ARRENDAMIENTO MOBILIARIO Y ENSERES	1.100,00	1.100,00	2.200,00					2.200,00
0201	11C	20600	ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	27.000,00	2.000,00	29.000,00	26.125,23	26.125,23	22.424,47	3.700,76	2.874,77
0201	11C	21200	REPARAC. MANTENI. EDIFICIOS Y O.CONSTRUC	37.900,00		37.900,00	28.408,76	28.408,76	14.239,57	14.169,19	9.491,24

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS		GASTOS COMPROMET.	OBLIGAC. RECONOCIDAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES	REMANENTES DE CRÉDITO
0201	11C	21300	REPARAC. MANTEN, MAQUIN., INSTA Y UTILLA.	5.000,00		5.000,00				5.000,00
0201	11C	21400	MATERIAL DE TRANSPORTE	1.000,00		1.000,00	749,72	739,72	10,00	250,28
0201	11C	21500	MOBILIARIO Y ENSERES	2.000,00		2.000,00	1.124,22	1.002,26	121,96	875,78
0201	11C	21600	EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	44.700,00		44.700,00	40.846,76	37.531,54	3.315,22	3.853,24
0201	11C	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	7.500,00		7.500,00	6.550,67	5.591,89	958,78	949,33
0201	11C	22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	21.000,00		21.000,00	24.647,05	24.090,29	556,76	-3.647,05
0201	11C	22002	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	2.000,00		2.000,00	1.956,92	585,99	1.370,93	43,08
0201	11C	22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	28.000,00		28.000,00	19.933,32	19.933,32		8.066,68
0201	11C	22101	AGUA	3.600,00		3.600,00	2.919,70	2.919,70		680,30
0201	11C	22103	COMBUSTIBLE Y CARBURANTES	3.900,00		3.900,00	2.956,84	2.886,84	70,00	943,16
0201	11C	22104	VESTUARIO	3.000,00		3.000,00	2.109,25	1.328,52	780,73	890,75
0201	11C	22109	OTROS SUMINISTROS	4.500,00		4.500,00	2.361,99	2.236,68	125,31	2.138,01
0201	11C	22200	TELFÓNICAS	34.200,00		34.200,00	31.465,66	29.405,51	2.060,15	2.734,34
0201	11C	22201	POSTALES	20.570,00		20.570,00	30.973,14	30.130,59	842,55	-10.403,14
0201	11C	22302	TRANSPORTES ENTES PRIVADOS	1.000,00		1.000,00	626,36	608,57	17,79	373,64
0201	11C	22400	EDIFICIOS Y LOCALES	2.500,00		2.500,00	2.445,84	2.445,84		54,16
0201	11C	22401	ELEMENTOS DE TRANSPORTE							
0201	11C	22501	TRIBUTOS LOCALES	14.350,00		14.350,00	12.830,94	12.830,94		1.519,06
0201	11C	22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	5.000,00		5.000,00	3.903,37	3.583,82	319,55	1.096,63
0201	11C	22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.900,00		6.900,00	1.711,10	501,10	1.210,00	5.188,90
0201	11C	22603	JURIDICO-CONTENCIOSOS	100,00		100,00	275,00	275,00		-175,00
0201	11C	22606	REUNIONES Y CONFERENCIAS	42.875,00	44.000,00	86.875,00	71.147,22	66.266,56	4.880,66	15.727,78
0201	11C	22608	PREMIOS, CONCURSOS Y CERTAMENES	1.500,00		1.500,00	4.699,30	2.710,40	1.988,90	-3.199,30
0201	11C	22609	OTROS	100,00		100,00	9.884,09	9.884,09		-9.784,09
0201	11C	22700	LIMPIEZA Y ASEO	78.000,00		78.000,00	83.102,76	76.137,25	6.965,51	-5.102,76
0201	11C	22701	SEGURIDAD	52.900,00		52.900,00	59.330,81	54.918,09	4.412,72	-6.430,81

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGAC. RECONOCIDAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES	REMANENTES DE CRÉDITO
0201	11C	22703	POSTALES Y SIMILARES	5.000,00		5.000,00	182,89	182,89	182,89		4.817,11
0201	11C	22704	CUSTODIA DEPOSITO Y ALMACENAJE	10.000,00		10.000,00	9.899,39	9.899,39	9.116,16	783,23	100,61
0201	11C	22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	55.000,00		55.000,00	41.577,86	41.577,86	30.891,60	10.686,26	13.422,14
0201	11C	22707	EDICIÓN DE PUBLICACIONES	83.200,00	-3.100,00	80.100,00	47.693,36	47.693,36	47.027,86	665,50	32.406,64
0201	11C	22709	OTROS	200,00		200,00					200,00
0201	11C	23000	DIETAS	28.700,00		28.700,00	18.423,65	18.423,65	17.648,37	775,28	10.276,35
0201	11C	23100	GASTOS DE LOCOMOCION	12.000,00		12.000,00	6.925,19	6.925,19	6.925,19		5.074,81
0201	11C	23200	TRASLADOS	12.000,00		12.000,00	8.178,60	8.178,60	8.178,60		3.821,40
0201	11C	23300	OTRAS INDEMNIZACIONES	100,00		100,00	3.578,06	3.578,06	3.578,06		-3.478,06
0201	11C	48500	BECA	6.600,00		6.600,00	6.599,28	6.599,28	6.599,28		0,72
0201	11C	48700	0,7% O.N.G PROYECTOS VIABLES DE AYUDA AL TERCER MUNDO	36.242,00	-36.242,00						
0201	11C	49000	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00		
0201	11C	60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	36.800,00		36.800,00	17.876,16	17.876,16	14.896,80	2.979,36	18.923,84
0201	11C	60500	ADQUISICION MOBILIARIOS Y ENSERES	4.000,00		4.000,00	544,50	544,50	544,50		3.455,50
0201	11C	60600	ADQUISICION EQUIPOS PROCESO INFORMACION	18.000,00		18.000,00	26.116,90	26.116,90	2.325,05	23.791,85	-8.116,90
Suma				5.704.487,00	7.758,00	5.712.245,00	5.390.061,63	5.390.061,63	5.225.923,45	164.138,18	322.183,37

RESULTADO PRESUPUESTARIO

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

EJERCICIO 2019

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	5.653.445,00	5.345.524,07		307.920,93
b. Otras operaciones no financieras	58.800,00	44.537,56		14.262,44
1.Total operaciones no financieras (a+b)	5.712.245,00	5.390.061,63		322.183,37
2.Activos financieros				
3.Pasivos financieros				
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	5.712.245,00	5.390.061,63		322.183,37
<u>AJUSTES</u>				
4.Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales				
5.Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				
6.Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				322.183,37

CUENTA GENERAL DE TESORERÍA

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2019
Periodo desde 1/1 a 31/12

Existencia anterior al periodo	713.882,90
<u>INGRESOS</u>	
De Presupuesto.	5.677.245,00
Por operaciones no Presup.	1.115.949,10
Por Reintegros de Pago.	527,51
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos.	5.004.373,27
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	11.798.094,88
Suman Existencias + Ingresos	12.511.977,78
<u>PAGOS</u>	
De Presupuesto.	5.356.102,22
Por operaciones no Presup.	1.429.241,18
Por Devolución de Ingresos.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos	5.004.373,27
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	11.789.716,67
Existencias a fin del periodo	722.261,11

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2019
Periodo desde 1/1 a 31/12

ORD.	Descripción del ordinal/ Nº cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
201	LA CAIXA (CAJASOL) <i>ES-86-21009166722200179887</i>	698.899,21			698.899,21	4.972.262,99	4.990.077,87	681.084,33
202	BANCO BILBAO VIZCAYA <i>ES-71-01825566710011206000</i>	14.983,69			14.983,69	5.704.567,29	5.680.988,30	38.562,68
203	ORDINAL NO OPERATIVO PENDIENTE DE BORRAR <i>ES-12-90000000800000000000</i>					894,78	894,78	
700	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S. <i>ES-71-01825566710011206000</i>					1.200,00	1.200,00	
820	Cuenta Anticipo Caja Fija <i>ES-15-01825566760201506116</i>					5.411,84	3.261,65	2.150,19
821	CAJA METÁLICO HABILITADO ACF					2.709,95	2.246,04	463,91
900	FORMALIZACION <i>ES-12-99999999509999999999</i>							
901	ORDINAL DE FORMALIZACION							
TOTAL		713.882,90			713.882,90	10.687.046,85	10.678.668,64	722.261,11

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

INGRESOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	713.882,90		713.882,90
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	5.668.245,00		5.668.245,00
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	9.000,00	-9.000,00	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	4.901,07		4.901,07
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	1.102.048,03	-1.102.048,03	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Ingresos de IVA Repercutido Deducible	0,00		0,00
Aplicaciones Provisionales de Ingresos	9.000,00		9.000,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de IVA Repercutido Deducible	0,00	0,00	0,00
Por Reintegros de Pagos, directos en Tesorería	527,51		527,51
Descontados en Pagos a Reintegros de Gastos	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas a Reintegros de Gastos	0,00	0,00	0,00
De Recursos de Otros Entes Públicos, directos en Tesorería	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	5.004.373,27		5.004.373,27
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	11.798.094,88	-1.111.048,03	10.687.046,85
Suman Existencias más INGRESOS	12.511.977,78		11.400.929,75

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PAGOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	5.356.102,22		5.356.102,22
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	1.429.241,18		1.429.241,18
Pagos de IVA Soportado Deducible en Gastos	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Oper. No Presupuestarias	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Dev. de Ingresos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de Gastos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de R.O.E.	0,00		0,00
Por Aplicaciones Definitivas de Ingresos	0,00	0,00	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	0,00		0,00
Descontados en Reintegros de Pagos de Pto. de Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Reintegros de Pagos de Recursos Otros	0,00	0,00	0,00
Entes			
De Recursos de Otros Entes Públicos	0,00		0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	5.004.373,27		5.004.373,27
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Pagos	-1.111.048,03	-1.111.048,03
TOTAL PAGOS	11.789.716,67	-1.111.048,03	10.678.668,64
Existencias a fin del periodo	722.261,11		722.261,11

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

EJERCICIO 2019

COMPONENTES	IMPORTES		IMPORTES	
	AÑO		AÑO ANTERIOR	
1. Fondos líquidos		722.261,11		713.882,90
2. Derechos pendientes de cobro		35.000,00		
+ del Presupuesto corriente	35.000,00			
+ de Presupuestos cerrados				
+ de Operaciones no presupuestarias				
- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				
3. Obligaciones pendientes de pago		435.077,74		713.882,90
+ del Presupuesto corriente	164.138,18		129.651,26	
+ de Presupuestos cerrados				
+ de Operaciones no presupuestarias	271.157,08		585.152,71	
- pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	217,52		921,07	
I. Remanentes de tesorería total (1 + 2 - 3)		322.183,37		
II. Saldos de dudoso cobro				
III. Exceso de financiación afectada				
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		322.183,37		

ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

DEUDORES

EJERCICIO 2019

CUENTA	CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
		DESCRIPCIÓN						
5440	10060	ANTICIPOS REINTEGRABLES AL PERSONAL			7.000,00	7.000,00	7.000,00	
TOTAL CUENTA					7.000,00	7.000,00	7.000,00	
TOTAL					7.000,00	7.000,00	7.000,00	

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

ACREEDORES

EJERCICIO 2019

CTA	CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
		DESCRIPCIÓN						
4190	20800	REMANENTES EJERCICIO	310.910,20			310.910,20	310.910,20	
TOTAL CUENTA			310.910,20			310.910,20	310.910,20	

4195	20607	OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS	5.177,05		544,50	5.721,55	5.177,05	544,50
4195	20608	INDEMNIZACIÓN POR EJECUTORIA 162/98.	1.988,84		894,78	2.883,62	1.988,84	894,78
TOTAL CUENTA			7.165,89		1.439,28	8.605,17	7.165,89	1.439,28

4751	20001	I.R.P.F. RETENCION	247.656,09		883.307,58	1.130.963,67	882.774,38	248.189,29
4751	20002	I.R.P.F. RETRIBUCIONES EN ESPECIE	1.419,11		5.563,27	6.982,38	5.647,38	1.335,00
4751	20004	I.R.P.F. RETENCIONES CLAVE F	117,75		396,00	513,75	513,75	
4751	20005	I.R.P.F. RETENCIONES CLAVE G	150,00		1.768,50	1.918,50	306,00	1.612,50
TOTAL CUENTA			249.342,95		891.035,35	1.140.378,30	889.241,51	251.136,79

dPA defensor del pueblo Andaluz

CTA	CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
		DESCRIPCIÓN						
4760	20030	CUOTAS RETENIDAS S.S.	15.559,18		183.836,68	199.395,86	184.148,89	15.246,97
4760	20200	DERECHOS PASIVOS	1.802,29		3.548,72	5.351,01	4.337,09	1.013,92
4760	20201	MUFACE			1.545,18	1.545,18	1.103,70	441,48
TOTAL CUENTA			17.361,47		188.930,58	206.292,05	189.589,68	16.702,37
4769	20202	MUGEJU			539,84	539,84	385,60	154,24
TOTAL CUENTA					539,84	539,84	385,60	154,24
5610	20059	OTRAS RETENCIONES AL PERSONAL	372,20		11,02	383,22	119,59	263,63
5610	20060	RETENCION JUDICIAL DE HABERES			5.602,19	5.602,19	4.219,42	1.382,77
5610	20070	CUOTA SINDICAL CC.OO			312,00	312,00	234,00	78,00
TOTAL CUENTA			372,20		5.925,21	6.297,41	4.573,01	1.724,40
TOTAL			585.152,71		1.087.870,26	1.673.022,97	1.401.865,89	271.157,08

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

EJERCICIO 2019

CTA	CONCEPTO		COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	COBROS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL COBROS PDTES. APLICACIÓN	COBROS APLICADOS EN EJERCICIO	COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
5540	30002	INGRESOS EN CUENTAS OPERATIVAS PENDIENTES DE APLICACION			9.000,00	9.000,00	9.000,00	
TOTAL CUENTA					9.000,00	9.000,00	9.000,00	
TOTAL					9.000,00	9.000,00	9.000,00	

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

EJERCICIO 2019

CTA	CONCEPTO		PAGOS PDTES. APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIF. SALDO INICIAL	PAGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL PAGOS PDTES. APLICACIÓN	PAGOS APLICADOS EN EJERCICIO	PAGOS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
5550	40001	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	914,37		7.073,37	7.987,74	7.778,57	209,17
TOTAL CUENTA			914,37		7.073,37	7.987,74	7.778,57	209,17
5551	40003	PAGOS CON TARJETA VIA-T	6,70		194,23	200,93	192,58	8,35
TOTAL CUENTA			6,70		194,23	200,93	192,58	8,35
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J			2.907,69	2.907,69	2.907,69	
TOTAL CUENTA					2.907,69	2.907,69	2.907,69	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS			3.997,74	3.997,74	3.997,74	
TOTAL CUENTA					3.997,74	3.997,74	3.997,74	
TOTAL			921,07		14.173,03	15.094,10	14.876,58	217,52

B. MEMORIA

MEMORIA

1) Organización y actividad.

Actividad.

El Defensor del Pueblo Andaluz (en adelante el Defensor) es el comisionado del Parlamento, designado por éste para la defensa de los derechos y libertades comprendidos en el Título I de la Constitución y el Estatuto de Autonomía de Andalucía, a cuyo efecto podrá supervisar la actividad de las Administraciones públicas de Andalucía, dando cuenta al Parlamento de Andalucía.

Se rige por la Ley 9/1983, 1 de diciembre, del Defensor del Pueblo Andaluz, y por su propio Reglamento de Organización y Funcionamiento del Defensor del Pueblo Andaluz.

En los términos de la normativa aplicable, las funciones del Defensor del Pueblo Andaluz comprenden:

- a) Recepción de todos los escritos de queja y peticiones que le sean presentados por cualquier persona o entidad.
- b) Tramitación y resolución, en su caso, de todas las quejas que sean admitidas a trámite e información y orientación sobre las que no reúnan los requisitos para serlo.
- c) Tramitación y, en todo caso, respuesta sobre todas las peticiones que le sean dirigidas.
- d) Información, atención y orientación a las personas que se dirijan a la Institución en asuntos que no sean de su competencia.
- e) Divulgación, con sujeción a la normativa reguladora del derecho a la intimidad, de actuaciones, investigaciones, estudios y materiales informativos.
- f) Formación del personal del Defensor del Pueblo Andaluz y de otras instituciones y entidades, así como del alumnado universitario en prácticas, en materia de protección y defensa de los derechos y libertades constitucionales.
- g) Colaboración y cooperación con otras instituciones y entidades públicas y privadas, en materias relacionadas con el cumplimiento de los fines que tiene asignados.

La actividad del Defensor se concreta en su presupuesto constituyendo la dotación económica necesaria para el funcionamiento de la Institución una partida dentro de los presupuestos del Parlamento de Andalucía.

Organización.

El Defensor está formado por los siguientes órganos:

- a) Defensor del Pueblo nombrado por en el Parlamento de Andalucía.
- b) Adjuntías, que son nombrados por el Defensor del Pueblo Andaluz tras la conformidad previa de la Comisión Consultiva de Nombramientos, relaciones con el Defensor del Pueblo Andaluz y peticiones.
- c) Secretario General.
- d) Junta de Coordinación y Régimen Interior, constituyéndose como órgano colegiado superior de esta Institución para la asistencia y asesoramiento. Está formada por el Defensor del Pueblo, Adjuntos y Secretario General.

Para la gestión económica, ejecución presupuestaria y tesorería el Defensor del Pueblo Andaluz cuenta en su estructura orgánica con el Departamento de Gestión Económica y Contabilidad, según Normas de Gestión Económica-Presupuestarias del Defensor del Pueblo Andaluz aprobadas en la Mesa del Parlamento de Andalucía el 6 de mayo de 2009.

La autorización de los gastos y ordenación de pagos será competencia del Defensor del Pueblo Andaluz, según artículo 15 de las Normas de Gestión Económica-Presupuestarias del Defensor del Pueblo Andaluz.

La gestión del gasto se realizará en el Departamento de Gestión Económica y Contabilidad a través de la tramitación de las propuestas de gastos, exceptuando los gastos que no precisen informe previo de la Mesa de Contratación o Junta de Compras. Este trámite se constituye como requisito necesario para llevar a cabo la ejecución del presupuesto de gastos y tiene como objetivo un control riguroso de la ejecución del mismo.

2) Bases de presentación de las cuentas.

(a) Principios contables

El artículo 21 de las Normas de Gestión Económica-Presupuestaria del Defensor del Pueblo Andaluz establece los documentos que comprenden sus cuentas anuales.

El artículo 32 del Reglamento de Organización y Funcionamiento del Defensor del Pueblo Andaluz recoge que su sistema contable será el mismo que para el Parlamento de Andalucía.

Las cuentas anuales del Defensor del Pueblo Andaluz se han elaborado a partir de los registros contables de la institución, expresados en euros, y se presentan de acuerdo por los principios contables públicos establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública, con el objetivo de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico-patrimonial y de la ejecución del Presupuesto.

(b) Comparación de la información

Como requiere la normativa contable, el balance de situación, la cuenta de resultados económico patrimonial del ejercicio 2019, muestran a efectos comparativos las cifras correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2018. De acuerdo con lo permitido en dicha normativa, en la memoria de 2019 se ha optado por omitir algunos de los detalles comparativos del ejercicio 2018.

Es conveniente señalar lo indicado en el punto cuatro de la presentación de estas cuentas anuales referido a la novedosa contabilización de los ingresos recibidos de la Tesorería General de la Junta de Andalucía y su efecto en el resultado del ejercicio.

3) Normas de reconocimiento y valoración.

(a) Inmovilizado inmaterial

Las aplicaciones informáticas se valoraran por el precio de adquisición y se amortiza de manera sistemática y lineal a lo largo de su vida útil que se estima en 4 años.

(b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción.

Cuando se trate de bienes adquiridos a título gratuito o que hayan sido recibidos en cesión se considera como precio de adquisición el valor venal de los mismos en el momento de la incorporación patrimonial. En el caso de bienes adquiridos en adscripción se considera como precio de adquisición el valor en libros del cedente en el momento de la incorporación patrimonial.

Las amortizaciones se calculan linealmente en función de las siguientes vidas útiles:

	<u>Años vida útil</u>
Construcciones	16- 100
Mobiliario	10
Equipos y procesos de información	4
Elementos de transporte	6,25
Otro inmovilizado material	7

(c) Deudas

Las deudas se contabilizan por su valor de reembolso. Las deudas se clasifican en función de los vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas a corto plazo aquellas con vencimiento inferior a doce meses y como deudas a largo plazo las de vencimiento superior a dicho periodo.

(d) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial siguiendo el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, el Defensor únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que los riesgos previsibles y las pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, se contabilizan tan pronto como son conocidas.

4) Inmovilizado material.

El detalle y movimiento del inmovilizado material a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Descripción	Saldo a 31.12.2018	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo a 31.12.2019
Terrenos y bienes naturales	1.880.734,95				1.880.734,95
Construcciones	2.996.668,96				2.996.668,96
Otras Instalaciones	12.088,30				12.088,30
Mobiliario	118.614,00	544,50			119.158,50
Equipos para procesos de información	597.914,67	24.838,57			622.753,24
Elementos de transporte	26.858,01				26.858,01
Otro inmovilizado material	51.943,75				51.943,75
Total Coste	5.684.822,64	25.383,07			5.710.205,71
Amortización Acumulada	(1.351.911,69)	(95.534,99)			(1.447.446,68)
Valor neto contable	4.332.910,95	(70.151,92)			4.262.759,03

Los terrenos y bienes naturales y construcciones incluyen bienes recibidos en adscripción que han sido valorados al valor por el que figura en libros del cedente (Junta de Andalucía) en el ejercicio 2005. El edificio es utilizado como sede del Defensor del Pueblo Andaluz sito en Calle Reyes Católicos número 21 en Sevilla.

Asimismo, figura en balance un local recibido en el ejercicio 2009, sito en la localidad de Tomares, por importe de 90.862,05

A 31 de diciembre de 2019 existen bienes totalmente amortizados cuyo desglose es el siguiente:

Descripción	Precio adquisición
Mobiliario	90786,57
Equipos y procesos de información	527.986,06
Elementos de transporte	26.858,00
Otro inmovilizado material	53.393,97

5) Inmovilizado intangible.

El detalle de la composición del inmovilizado intangible así como su movimiento generado en el ejercicio 2019 es como sigue:

Descripción	Saldo a 31.12.2018	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo a 31.12.2019
Aplicaciones Informáticas	366.695,65	1.278,33			367.973,98
Total Coste	366.695,65	1.278,33			367.973,98
Amortización Acumulada	(335.431,98)	(15.844,23)			(351.276,21)
Valor neto contable	31.263,67				16.697,77

A 31 de diciembre de 2019, el total de aplicaciones informáticas totalmente amortizadas asciende a 337.477 euros (precio de adquisición).

6) Operaciones no presupuestarias de tesorería.

En el presente apartado, tal como indica el Plan general de Contabilidad Financiera de la Administración de la Junta de Andalucía, se informará sobre las operaciones no presupuestarias de tesorería que comprenden aquellas operaciones realizadas durante el ejercicio que hayan dado lugar al nacimiento o extinción de:

- Deudores y acreedores que, de acuerdo con la normativa vigente para la entidad, no deban imputarse al presupuesto de la misma, ni en el momento de su nacimiento ni en el de su vencimiento.

- Partidas representativas de pagos y cobros pendientes de aplicación definitiva, tanto por operaciones presupuestarias como no presupuestarias.

A continuación se relacionan los aspectos observados en los mismos y se adjuntan cuadros con los principales conceptos no presupuestarios:

A) Saldos deudores y acreedores no presupuestarios:

Cta. Asoc. 4751	H.P. ACREDORA POR RETENCIONES PRACTICADAS	Saldo a 31.12.2019
Econ.	Descripción	
20001	IRPF Retención	248.189,29
20002	IRPF Retenciones en especie	1.335,00
20004	IRPF Retenciones clave F	0,00
20005	IRPF Retenciones clave G	1.612,50
	Total saldo acreedor	251.136,79

El saldo de esta cuenta se compone de las retenciones por IRPF realizadas en el último trimestre del 2019 y que se abonarán en 2020.

Cta. Asoc. 4195	INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS	Saldo a
Econ.	Descripción	31.12.2019
20607	Otros ingresos no presupuestarios	544,50
20608	Indemnización por ejecutoria	894,78
	Total saldo acreedor	1.439,28

Los ingresos no presupuestarios están compuestos por abonos recibidos por la Póliza del Seguro de Vida e indemnizaciones por la ejecutoria 162/98.

Cta. Asoc. 4760	SEGURIDAD SOCIAL	Saldo a
Econ.	Descripción	31.12.2019
20030	Cuotas Retenidas S.S.	15.246,97
20200	Derechos pasivos	1.013,92
20201	Muface	441,48
	Total saldo acreedor	16.702,37

El saldo se corresponde con la cuota del mes de diciembre de la Seguridad Social, los derechos pasivos pendientes de pago de los meses de octubre a diciembre y la cuota de Muface de noviembre y diciembre.

Cta. Asoc. 4769	Otros organismos de prev. Social acreedores	Saldo a
Econ.	Descripción	31.12.2019
20202	MUGEJU	154,24
	Total saldo deudor	154,24

Se corresponde con las cuotas de la Mutualidad de Justicia de los meses de noviembre y diciembre de 2019.

Cta. Asoc. 5610	DEPÓSITOS RECIBOS A C/P	Saldo a
Econ.	Descripción	31.12.2019
20059	Otras retenciones al personal	263,63
20060	Retención judicial haberes	1.382,77
20070	Cuota sindical CCOO	78,00
	Total saldo deudor	1.724,40

B) Partidas representativas de pagos y cobros pendientes de aplicación definitiva:

Cta. Asoc.5550	PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	Saldo a
Econ.	Descripción	31.12.2019
40001	Pagos pendientes de aplicación	209,17
		209,17

Dicho saldo se compone, principalmente de dos comisiones bancarias reclamadas al banco emisor por transferencia entre nuestras cuentas.

Cta. Asoc.5551	PAGOS CON TARJETAS VIA-T	Saldo a
Econ.	Descripción	31.12.2019
40003	Pagos con Tarjeta VIA T	8,35
		8,35

Finalmente, se incorpora un cuadro con el detalle de la composición de la Tesorería de la Institución:

TESORERÍA

Existencia anterior al periodo	713.882,90
--------------------------------	------------

INGRESOS

De Presupuesto.	5.677.245,00
Por operaciones no Presup.	1.115.949,10
Por Reintegros de Pago.	527,91
Por Movimientos Internos.	5.004.373,26
TOTAL INGRESOS	12.511.977,78
Suman Existencias + Ingresos	13.225.860,68

PAGOS

De Presupuesto.	5.356.102,22
Por operaciones no Presup.	1.429.241,18
Por Devolución de Ingresos.	0,00
Por Movimientos Internos	5.004.373,27
TOTAL PAGOS	11.789.716,67
Existencias a fin del periodo	722.261,11

7) Valores recibidos en depósito.

En primer lugar, se hace constar que los valores en depósito, aún cuando corresponda al Defensor de Pueblo Andaluz la exigencia de su presentación y acordar su cancelación, quedan depositados en la Caja General de Depósitos de la Junta de Andalucía.

El detalle es el siguiente:

CNP 70102 - FIANZAS DEFINITIVAS -			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	68.873,81		68.873,81
Valores recibidos durante el ejercicio	10.376,23		79.250,04
Valores recibidos en depósito cancelados		22.139,70	57.110,34
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver			57.110,34

8) Estado de modificaciones presupuestarias.

Se han tramitado las siguientes modificaciones de créditos en el ejercicio económico 2019, respondiendo a los siguientes motivos:

- Transferencia a Parlamento de Andalucía de créditos del 0,7% Ayuda al Desarrollo para convocatoria conjunta de Subvenciones, por importe de 36.242 €.
- Generación de créditos del Convenio Fundación Cajasol, por importe de 9.000 € correspondiente al segundo pago del ejercicio 2018.
- Incorporación de remanentes de créditos del ejercicio 2018 al capítulo II por importe de 35.000 €, en base al Acuerdo de 7 de mayo de 2019, de la Mesa del Parlamento de Andalucía (BOJA nº. 93, de 17 de mayo)
- Transferencia de créditos entre artículos del capítulo II para atender necesidades imprevistas (licitación desfibrilador e incremento en las necesidades derivadas del contrato de impresión) por importe de 3.100 €.

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

MODIFICACIONES DE CRÉDITO

EJERCICIO 2019

PARTIDA PRESUP.	DESCRIPCIÓN	TRANSFERENCIAS CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS	BAJAS POR ANULACIÓN	TOTAL MODIFICACIÓN
		POSITIVAS	NEGATIVAS				
0201.11C.20500	ARRENDAMIENTO MOBILIARIO Y ENSERES	1.100,00					1.100,00
0201.11C.20600	ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	2.000,00					2.000,00
0201.11C.22606	REUNIONES Y CONFERENCIAS			35.000,00	9.000,00		44.000,00
0201.11C.22707	EDICIÓN DE PUBLICACIONES		3.100,00				-3.100,00
0201.11C.48700	0,7% O.N.G PROYECTOS VIABLES DE AYUDA AL TERCER MUNDO					36.242,00	-36.242,00
TOTAL		3.100,00	3.100,00	35.000,00	9.000,00	36.242,00	7.758,00

9) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros.

El siguiente cuadro muestra los gastos comprometidos con cargo a ejercicios posteriores a 31 de diciembre de 2019:

DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ

COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

EJERCICIO 2019

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		2020	2021	2022	2023	AÑOS SUCESIVOS
2019.0201.11C.16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTES	26.615,98				
2019.0201.11C.20500	ARRENDAMIENTO MOBILIARIO Y ENSERES	609,84	609,84	609,84	508,20	
2019.0201.11C.21200	REPARAC. MANTENI. EDIFICIOS Y O.CONSTRUC	12.724,22	1.205,16	1.205,16		
2019.0201.11C.21500	MOBILIARIO Y ENSERES	731,81	731,81	731,81		
2019.0201.11C.21600	EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	39.275,14				
2019.0201.11C.22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	26.827,43	23.037,35			
2019.0201.11C.22400	EDIFICIOS Y LOCALES	2.445,84				
2019.0201.11C.22401	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	418,16				
2019.0201.11C.22606	REUNIONES Y CONFERENCIAS	7.054,30				
2019.0201.11C.22700	LIMPIEZA Y ASEO	83.586,34	6.965,53			
2019.0201.11C.22701	SEGURIDAD	52.952,66	26.476,32			
2019.0201.11C.22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	17.376,71	4.775,07			
2019.0201.11C.22707	EDICIÓN DE PUBLICACIONES	32.917,92				
2019.0201.11C.60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	17.013,59				
	TOTAL	320.549,94	63.801,08	2.546,81	508,20	

10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial.

Por último, se adjunta cuadro de conciliación entre el saldo presupuestario y el resultado económico-patrimonial:

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO Y DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL DEL EJERCICIO 2019	
I. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	322.183,37
II. SALDO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS	
III. TOTAL VARIACIÓN PRESUPUESTARIA (I + II)	
1. GASTOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS	44.537,65
1.a) Inversiones del presupuesto	26.661,40
1.b) Traspaso deuda c/p	17.876,25
2. INGRESOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS	
Estados deudores no presupuestarios	
4.f) Otros ingresos económicos no presupuestarios	-
3. GASTOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS	115.515,61
3.a) Dotación para amortizaciones	111.379,22
3.b) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2019	-47.157,66
3.c) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2020	51.028,29
3.e) Gastos anticipados 2020	-3.911,59
3.f) Gastos anticipados 2019	4.177,35
4. INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS	
IV. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL	
(III + 1 + 2 - 3 - 4)	251.205,41

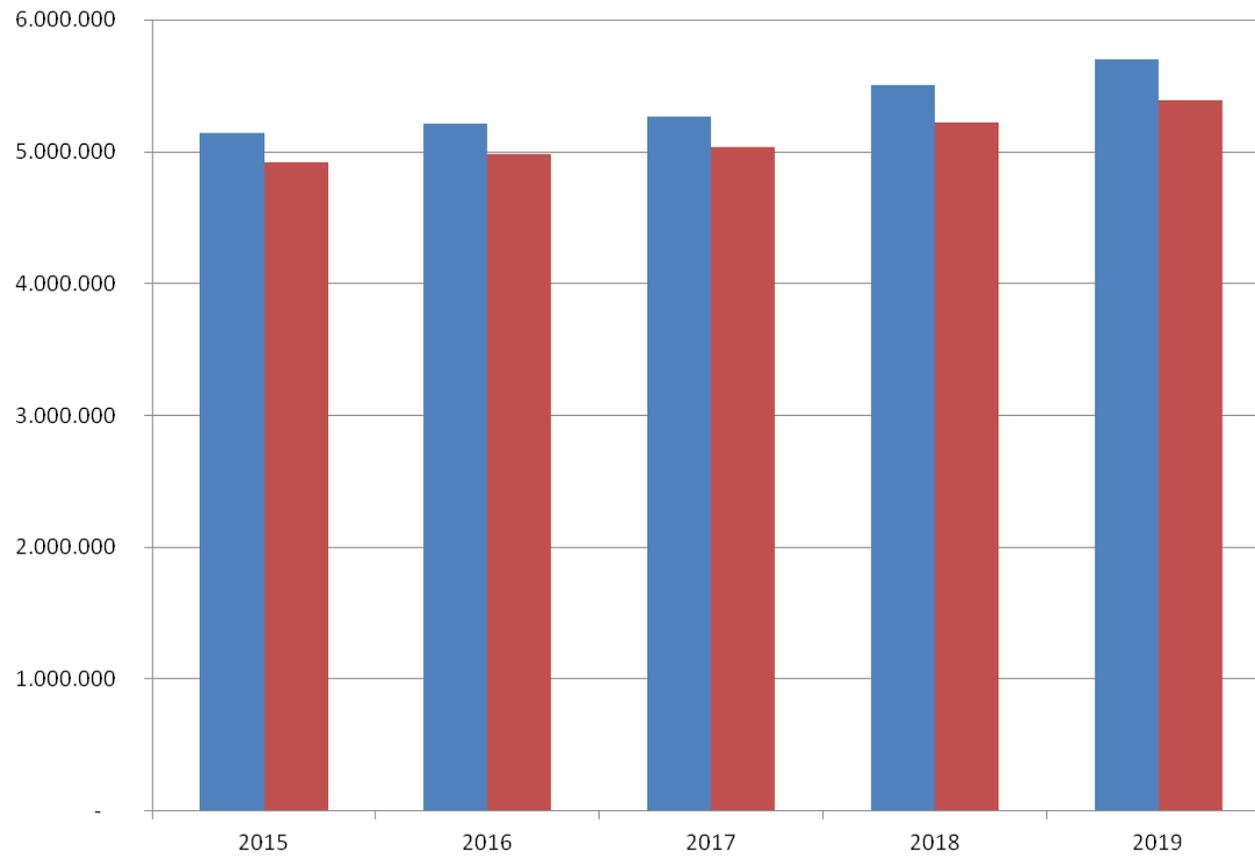
C. ANEXOS



EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO INICIAL Y LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

(Importe en euros)

■ Créditos iniciales
■ Obligaciones reconocidas





Evolución del presupuesto últimos ejercicios

(Importe en euros)

