

INTERVENCIÓN GENERAL DEL PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

# CUENTA GENERAL DE 2018

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
<b>A. Estados contables</b> .....	15
BALANCE.....	17
CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	21
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO .....	25
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO .....	29
RESULTADO PRESUPUESTARIO .....	35
CUENTA GENERAL DE TESORERÍA .....	39
ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS.....	47
<b>B. Memoria</b> .....	55
1) Organización y actividad. ....	57
2) Bases de presentación de las cuentas.....	58
3) Normas de reconocimiento y valoración .....	60
4) Inmovilizado material.....	61
5) Operaciones no presupuestarias de tesorería .....	62
6) Valores recibidos en depósito .....	68
7) Estado de modificaciones presupuestarias.....	70
8) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros.....	71
9) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial .....	72
<b>C. Anexos</b> .....	73

[Programa 1.1.C]

III. CUENTA GENERAL DEL PROGRAMA 1.1.C «CONTROL EXTERNO DEL SECTOR PÚBLICO» (DEFENSOR DEL PUEBLO ANDALUZ).....	77
A. <b>Estados contables</b> .....	83
BALANCE.....	85
CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	89
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	93
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO .....	97
RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	101
CUENTA GENERAL DE TESORERÍA .....	105
ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS.....	111
B. <b>Memoria</b> .....	117
1) Organización y actividad. ....	119
2) Bases de presentación de las cuentas.....	121
3) Normas de reconocimiento y valoración. ....	122
4) Inmovilizado material.....	123
5) Inmovilizado intangible.....	124
6) Operaciones no presupuestarias de tesorería.....	124
7) Valores recibidos en depósito.....	127
8) Estado de modificaciones presupuestarias.....	127
9) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros. ....	128
10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial.....	129
C. <b>Anexos</b> .....	131

## 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 2018, 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 (EAAnd) 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 EAAnd)

Con idéntico contenido, el TRLGHPJA reproduce el art. 102.4 EAAnd, 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, en todas sus fases, es completamente independiente de la Administración de la Junta de Andalucía, a la que se le comunican los acuerdos de modificación presupuestaria adoptados, exclusivamente, para su contabilización.
- 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 2018, periodo que ha sido objeto en su totalidad de la fiscalización previa por parte de la Intervención General, la elaboración de la cuenta general se ha realizado con el mismo criterio que la elaborada en los ejercicios anteriores 2016 y 2017, pudiéndose en consecuencia establecer comparaciones entre ellos. La fiscalización a posteriori del ejercicio 2018 será objeto de informe aparte.

Partiendo de la información aportada por el Servicio de Gestión Económica, el proceso seguido para la liquidación del presupuesto del programa 1.1.B «Actividad legislativa» (correspondiente al presupuesto de la Cámara), ha conllevado un análisis pormenorizado de los saldos aportados, la contabilización de determinadas operaciones (asientos de amortización, ajustes por periodificación, etc.) y posterior cierre de la contabilidad.

2. Por otra parte, la otra institución incluida en el ámbito de esta cuenta general 2018, 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.

Al mismo tiempo, la peculiaridad de las instituciones parlamentarias de no disponer de presupuesto de ingresos e imputar a conceptos no presupuestarios cuantos ingresos se producen en la tesorería de la misma, exige aportar información detallada de los conceptos no presupuestarios con referencia a las cuentas relacionadas con el mismo.

4. Dada su importancia en la gestión económica financiera, debemos reseñar la aprobación por la Mesa del Parlamento de Andalucía, el pasado 11 de julio de 2018, del régimen presupuestario, contable y de control del gasto del Parlamento de Andalucía (BOPA 743, de 19 de julio de 2018).

Asimismo, se señala por su carácter novedoso la incorporación por vez primera al presupuesto de la sección 02 para 2018 de unas bases de ejecución presupuestaria. Las bases de ejecución presupuestaria de cada año son disposiciones 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.

5. 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



EJERCICIO 2018  
BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	EJ. 2018	EJ. 2017	CUENTAS	PASIVO	EJ. 2018	EJ. 2017
	<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>117.072.026,18</b>	<b>116.418.710,54</b>		<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>116.855.369,14</b>	<b>116.258.120,57</b>
	II) Inmovilizaciones materiales	<b>116.959.242,47</b>	<b>116.313.385,15</b>		I) Patrimonio	<b>115.589.590,03</b>	<b>115.589.590,03</b>
221	2. Construcciones	98.641.003,72	98.624.616,23	100	1. Patrimonio	115.589.590,03	115.589.590,03
<b>223,224,226,227,228</b>	4. Otro Inmovilizado	18.707.656,63	18.060.216,58		II) Resultados de ejercicios anteriores	668.530,54	196.948,32
229				120	1. Resultados de ejercicios anteriores	668.530,54	196.948,32
282	5. Amortizaciones	-389.417,88	-371.447,66		IV) Resultados del ejercicio	597.248,57	471.582,22
	VI) Inversiones financieras permanentes	<b>112.783,71</b>	<b>105.325,39</b>	129	1. Resultados del ejercicio	597.248,57	471.582,22
<b>252,253,257</b>	2. Otras Inversiones y créditos a largo plazo	112.783,71	105.325,39		<b>C) ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>5.911,16</b>	<b>5.911,16</b>
	<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.510.957,32</b>	<b>7.121.537,14</b>		II) Otras deudas a largo plazo	5.911,16	5.911,16
	II) Deudores	<b>13.441,96</b>	<b>152.944,10</b>	180,185	4. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	5.911,16	5.911,16
43	1. Deudores presupuestarios	139.044,42	139.044,42		<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>8.721.703,20</b>	<b>7.347.169,12</b>
555,558	5. Otros deudores	13.441,96	13.899,68		II) Otras deudas a corto plazo	12.020,24	12.020,24
	III) Inversiones financieras temporales	<b>113.458,34</b>	<b>97.124,99</b>	560,561	4. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	12.020,24	12.020,24
<b>542,543,545,547,548</b>	2. Otras Inversiones y créditos a corto plazo	113.458,34	97.124,99		III) Acreedores	<b>8.709.682,96</b>	<b>7.335.148,88</b>
544				40	1. Acreedores presupuestarios	958.936,97	686.636,64
	IV) Tesorería	<b>8.289.584,78</b>	<b>6.871.468,05</b>	41	2. Acreedores no presupuestarios	7.337.761,24	6.170.130,63
57	1. Tesorería	8.289.584,78	6.871.468,05	475,476,477	4. Administraciones Públicas	391.552,75	478.381,61
	V) Ajustes por periodificación	<b>94.472,24</b>		554,559	5. Otros acreedores	21.432,00	
480,580	1. Ajustes por periodificación	94.472,24					
	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>125.582.983,50</b>	<b>123.540.247,68</b>		<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D)</b>	<b>125.582.983,50</b>	<b>123.611.200,85</b>





# CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL







## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2018

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2017</b>		<b>115.589.590,03</b>	<b>668.530,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.258.120,57</b>
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2018 (A+B)</b>		<b>115.589.590,03</b>	<b>668.530,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.258.120,57</b>
<b>VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2018</b>		<b>0,00</b>	<b>597.248,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>597.248,57</b>
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	597.248,57	0,00	0,00	597.248,57
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
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018 (C+D)</b>		<b>115.589.590,03</b>	<b>1.265.779,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.855.369,14</b>



## ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO



(2018)

Pág. 1

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
0201	11B	10000	BASICAS ALTOS CARGOS	4.421.900,00		4.421.900,00	4.430.401,62	4.430.401,62	4.132.964,03	297.437,59	-8.501,62
0201	11B	10001	OTRAS REMUNERACIONES A.CARGOS	866.200,00	82.250,00	947.450,00	863.272,14	863.272,14	860.275,77	2.996,37	84.177,86
0201	11B	11000	RETRIBUCIONES EVENTUALES	1.048.900,00	80.000,00	1.108.900,00	1.088.007,32	1.088.007,32	1.083.680,77	4.326,55	20.892,68
0201	11B	12000	BASICAS GRUPO A.1	509.100,00		509.100,00	390.623,78	390.623,78	390.623,78		118.476,24
0201	11B	12001	BASICAS GRUPO A.2	355.500,00		355.500,00	365.095,10	365.095,10	365.095,10		-9.595,10
0201	11B	12002	BASICAS GRUPO C.1	796.700,00		796.700,00	767.192,95	767.192,95	767.192,95		29.507,05
0201	11B	12003	BASICAS GRUPO C.2	461.600,00		461.600,00	369.478,59	369.478,59	369.478,59		92.121,41
0201	11B	12005	TRIENIOS	1.052.800,00		1.052.800,00	1.027.405,11	1.027.405,11	1.025.827,26	1.577,85	25.394,89
0201	11B	12100	COMPLEMENTO DE DESTINO	1.366.300,00	-51.534,00	1.314.766,00	1.235.615,61	1.235.615,61	1.235.615,61		79.150,39
0201	11B	12101	COMPLEMENTO ESPECIFICO	3.431.500,00	-130.000,00	3.301.500,00	3.093.459,38	3.093.459,38	3.093.459,38		208.040,62
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	221.500,00		221.500,00	178.337,18	178.337,18	178.337,18		43.162,82
0201	11B	12209	RETRIBUCIONES EN ESPECIE. OTRAS.	10.200,00		10.200,00	15.892,00	15.892,00	15.892,00		-5.692,00
0201	11B	13002	SALARIOS GRUPO III	30.300,00		30.300,00	30.743,07	30.743,07	30.743,07		-443,07
0201	11B	13005	ANTIGUEDAD	8.900,00		8.900,00	9.069,38	9.069,38	9.069,38		-169,38
0201	11B	13100	COMPLEMENTO DE CATEGORIA	20.200,00		20.200,00	20.529,29	20.529,29	20.529,29		-329,29
0201	11B	13101	COMPLEMENTO PUESTO DE TRABAJO	49.600,00		49.600,00	50.401,75	50.401,75	50.401,75		-801,75
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	3.300,00		3.300,00	2.025,00	2.025,00	2.025,00		1.275,00
0201	11B	15000	PRODUCTIVIDAD FUNCIONARIOS	328.300,00	5.000,00	333.300,00	333.224,50	333.224,50	333.224,50		75,50
0201	11B	15001	PRODUCTIVIDAD LABORALES	5.700,00		5.700,00	5.244,74	5.244,74	5.244,74		455,26
0201	11B	15002	PRODUCTIVIDAD ESPECÍFICA	10,00		10,00					10,00
0201	11B	16000	SEGURIDAD SOCIAL	3.145.000,00		3.145.000,00	2.970.716,91	2.970.716,91	2.970.716,91		174.283,09
0201	11B	16009	MUTUALIDADES	10,00		10,00	624,03	624,03	624,03		-614,03
0201	11B	16200	FORMACION PERSONAL NO LABORAL	127.300,00		127.300,00	31.092,51	30.948,51	29.798,51	1.150,00	96.351,49
0201	11B	16201	ACC. SOCIAL PERSONAL NO LABORAL	85.400,00		85.400,00	85.400,00	85.400,00	84.686,71	713,29	
0201	11B	16202	PREMIOS JUBILACION FUNCIONARIOS	144.300,00		144.300,00	86.545,75	86.545,75	86.545,75		57.754,25
0201	11B	16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTE	72.200,00		72.200,00	72.793,88	68.746,53	68.746,53		3.453,47
0201	11B	16211	SEGURO DIPUTADOS	111.500,00		111.500,00	111.462,60	102.862,26	102.862,26		8.637,74
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	281,61	281,61	281,61		2.018,39
0201	11B	16305	SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTE	1.000,00		1.000,00	924,44	924,44	924,44		75,56
			<b>Suma</b>	18.682.260,00	-34.284,00	18.647.976,00	17.635.960,22	17.623.068,53	17.314.866,88	308.201,65	1.024.907,47

(2018)

Pág.

2

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
0201	11B	17002	ADECUACIONES RETRIBUTIVAS	145.500,00	-57.034,00	88.466,00					88.466,00
0201	11B	17009	FONDOS ADICIONALES	10,00		10,00					10,00
0201	11B	20400	ARRENDAMIENTOS ELEMENTOS DE TRANSPORTE	10.000,00	10.000,00	20.000,00	23.869,29	23.714,37	23.714,37		-3.714,37
0201	11B	20500	Arrendamiento de mobiliario y enseres	8.700,00		8.700,00	5.354,88	5.210,89	5.210,89		3.489,11
0201	11B	20600	ARRENDAMIENTOS DE SISTEMAS PAR PROCESO INFORMACIÓN	78.200,00	21.175,00	99.375,00	78.166,00	67.441,73	39.082,58	28.359,15	31.933,27
0201	11B	21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	1.127.100,00		1.127.100,00	809.517,11	745.537,58	684.522,88	61.014,70	381.562,42
0201	11B	21400	MATERIAL DE TRANSPORTE	25.800,00		25.800,00	21.037,99	21.006,80	20.898,30	108,50	4.793,20
0201	11B	21500	MOBILIARIO Y ENSERES	56.500,00	-21.175,00	35.325,00	33.730,13	21.036,03	20.915,03	121,00	14.288,97
0201	11B	21600	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACION	360.600,00		360.600,00	300.881,83	283.161,15	250.475,61	32.885,54	77.438,85
0201	11B	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	30.000,00		30.000,00	25.400,22	24.088,88	23.659,25	429,43	5.911,32
0201	11B	22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	279.669,00		279.669,00	182.944,56	175.422,40	174.546,45	875,95	104.246,00
0201	11B	22002	MATERIAL INFORMATICO NO INVENT.	45.000,00		45.000,00	38.776,85	38.741,98	37.564,37	1.177,61	6.258,02
0201	11B	22100	ENERGIA ELECTRICA	269.700,00	87.288,00	356.988,00	402.753,82	298.063,25	290.761,28	7.301,97	58.904,75
0201	11B	22101	AGUA	14.500,00		14.500,00	9.290,58	9.290,58	8.691,26	599,32	5.209,42
0201	11B	22103	COMBUSTIBLE	75.000,00	-10.000,00	65.000,00	26.523,24	26.523,24	25.557,51	965,73	38.476,76
0201	11B	22104	VESTUARIO	25.000,00		25.000,00	16.563,39	11.170,68	10.547,76	622,92	13.829,32
0201	11B	22109	OTROS SUMINISTROS	15.400,00		15.400,00	12.267,44	10.856,38	10.017,31	839,07	4.543,62
0201	11B	22200	TELEFONICAS	244.700,00		244.700,00	238.486,01	140.305,88	91.521,23	48.784,65	104.394,12
0201	11B	22201	POSTALES	11.000,00		11.000,00	7.925,16	7.925,16	7.309,27	615,89	3.074,84
0201	11B	22202	TELEGRAFICAS	1.100,00		1.100,00	34,12	34,12	34,12		1.065,88
0201	11B	22309	OTROS	10.000,00		10.000,00	6.938,55	6.938,55	6.938,55		3.061,45
0201	11B	22400	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	23.100,00		23.100,00	28.863,40	28.863,40	28.863,40		-5.763,40
0201	11B	22401	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	10.900,00		10.900,00	13.009,09	13.009,09	13.009,09		-2.109,09
0201	11B	22501	TRIBUTOS LOCALES	2.600,00		2.600,00	2.377,40	2.377,40	2.377,40		222,60
0201	11B	22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	73.910,00		73.910,00	5.583,52	5.583,52	5.096,73	486,79	68.326,48
0201	11B	22602	INFORMACIÓN, DIVULGACIÓN Y PUBLICIDAD	150.000,00		150.000,00	37.294,37	35.711,87	35.711,87		114.288,13
0201	11B	22603	JURIDICOS Y CONTENCIOSO	2.000,00		2.000,00	393,42	393,42	393,42		1.606,58
0201	11B	22606	REUNIONES Y CONFERENCIAS	75.000,00		75.000,00	1.146,00	1.146,00	1.146,00		73.854,00
0201	11B	22607	OPOSICIONES Y PRUEBAS SELECTIVAS	15.000,00		15.000,00					15.000,00
0201	11B	22608	PREMIOS, CONCURSOS Y CERTÁMENES	10.000,00		10.000,00					10.000,00
0201	11B	22609	OTRAS	1.000,00		1.000,00	579,41	579,41	579,41		420,59
0201	11B	22700	LIMPIEZA Y ASEO	1.000.700,00		1.000.700,00	978.417,89	978.417,84	896.883,02	81.534,82	22.282,16
0201	11B	22701	SEGURIDAD	878.000,00		878.000,00	803.999,11	764.244,00	636.700,75	127.543,25	113.756,00
0201	11B	22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	494.200,00		494.200,00	368.262,00	341.694,50	314.275,29	27.419,21	152.505,50
			<b>Suma</b>	<b>24.252.149,00</b>	<b>-4.050,00</b>	<b>24.248.099,00</b>	<b>22.116.050,00</b>	<b>21.711.558,43</b>	<b>20.981.871,28</b>	<b>729.687,15</b>	<b>2.536.540,57</b>

(2018)

Pág.

3

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
0201	11B	22707	EDICION DE PUBLICACIONES	50.000,00		50.000,00	19.863,72	19.863,89	17.989,82	1.874,07	30.136,31
0201	11B	23000	DE DIPUTADOS	25.200,00		25.200,00	2.355,43	2.355,43	2.355,43		22.844,57
0201	11B	23001	DIETAS DEL PERSONAL	50.000,00		50.000,00	46.033,65	46.033,65	43.322,94	2.710,71	3.966,36
0201	11B	23100	LOCOMOCION DE DIPUTADOS	414.500,00	50.000,00	464.500,00	338.817,16	338.652,16	338.091,88	560,28	125.847,84
0201	11B	23101	LOCOMOCION DEL PERSONAL	25.300,00		25.300,00	9.766,72	9.766,72	9.497,99	268,73	15.533,28
0201	11B	23301	OTRAS INDEMNIZACIONES	80.000,00		80.000,00	62.181,56	62.181,56	61.715,96	465,60	17.818,44
0201	11B	23500	GASTOS DE VIAJES Y DESPLAZAMIENTOS DIPUTADOS CON INSTITUCIONES SECTOR PRIVADO	1.725.400,00		1.725.400,00	1.542.201,38	1.542.201,38	1.484.895,70	57.305,68	183.198,62
0201	11B	26103	OTROS GASTOS FINANCIEROS	190.700,00		190.700,00	132.664,70	132.657,81	121.697,91	10.959,70	58.042,39
0201	11B	34900	ASIGNACION GRUPOS PARLAMENTARIOS	3.800,00		3.800,00					3.800,00
0201	11B	48000	OTRAS ASIGNACIONES	9.599.104,00		9.599.104,00	9.526.326,25	9.397.720,84	9.397.720,84		201.383,16
0201	11B	48009	JUNTA ELECTORAL DE ANDALUCIA	1.082.472,00		1.082.472,00	1.055.915,80	1.041.660,74	1.041.660,74		40.811,26
0201	11B	48800	0,7% O.N.G. Y PROYECTOS DE AYUDA	63.427,00	73.960,00	137.387,00	86.762,71	86.762,71	52.352,78	34.409,93	50.624,29
0201	11B	48700	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	280.419,00	89.968,00	370.387,00	370.387,00	370.387,00	370.387,00		
0201	11B	60200	INSTALACIONES TECNICAS	422.250,00	1.800.000,00	2.222.250,00	24.011,24	16.387,49	15.862,50	524,99	2.205.862,51
0201	11B	60301	ADQUISICIÓN MATERIAL DE TRANSPORTE	1.076.200,00		1.076.200,00	319.447,62	301.797,32	301.797,32		774.402,68
0201	11B	60400	MOBILIARIO Y ENSERES	36.800,00		36.800,00	128.156,70	128.156,70	128.156,70		-91.356,70
0201	11B	60500	EQUIPOS INFORMÁTICOS	64.400,00		64.400,00	5.946,43	5.946,43	5.946,43		58.453,57
0201	11B	60600	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	260.700,00		260.700,00	46.831,81	46.831,81	46.487,16	1.344,65	213.868,19
0201	11B	60800	APLICACIONES INFORMÁTICAS	118.400,00		118.400,00	54.239,15	54.239,15	50.270,25	3.968,90	64.160,85
0201	11B	60902	ANTICIPOS REINTEGR. AL PERSONAL	369.100,00		369.100,00	132.170,25	110.468,64	25.612,06	84.856,58	258.631,36
0201	11B	83008		150.000,00		150.000,00	138.600,00	138.600,00	108.600,00	30.000,00	11.400,00
			<b>Suma</b>	<b>40.340.321,00</b>	<b>2.009.878,00</b>	<b>42.350.199,00</b>	<b>36.158.729,08</b>	<b>35.564.229,46</b>	<b>34.605.292,49</b>	<b>958.936,97</b>	<b>6.785.969,54</b>



## RESULTADO PRESUPUESTARIO



**PARLAMENTO DE ANDALUCÍA**

**III. RESULTADO PRESUPUESTARIO**

**EJERCICIO 2018**

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	34.761.801,92	34.761.801,92		
b. Otras operaciones no financieras	663.827,54	663.827,54		0,00
<b>1.Total operaciones no financieras (a+b)</b>	<b>35.425.629,46</b>	<b>35.425.629,46</b>		
2.Activos financieros	138.600,00	138.600,00		
3.Pasivos financieros				
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	35.564.229,46	35.564.229,46		
<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				





## CUENTA GENERAL DE TESORERÍA



**PARLAMENTO DE ANDALUCÍA**

<b>ACTA DE ARQUEO</b>	<b>PRESUPUESTO</b>	<b>2018</b>	<b>Periodo desde</b>	<b>1/1</b>	<b>a 31/12</b>
-----------------------	--------------------	-------------	----------------------	------------	----------------

Existencia anterior al periodo	6.871.468,05
<b><u>INGRESOS</u></b>	
De Presupuesto.	42.489.243,42
Por operaciones no Presup.	11.133.087,51
Por Reintegros de Pago.	27,42
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos.	19.948.445,68
De Operaciones Comerciales	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.570.804,03</b>
<b>Suman Existencias + Ingresos</b>	<b>80.442.272,08</b>
<b><u>PAGOS</u></b>	
De Presupuesto.	35.291.956,55
Por operaciones no Presup.	10.126.315,53
Por Devolución de Ingresos.	6.785.969,54
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos	19.948.445,68
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>72.152.687,30</b>
<b>Existencias a fin del periodo</b>	<b>8.289.584,78</b>

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2018	Periodo desde	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	460,16			460,16	28.966,28	27.539,14	1.887,30
002	ORDINALES DE CAJA							
200	BANCO BILBAO VIZCA <i>ES-04-01825566730016000072</i>	2.012.441,77			2.012.441,77	6.064.919,16	6.868.647,10	1.208.713,83
203	CAJA RURAL DEL SUR - <i>ES-57-31870330582451060426</i>	90.156,91			90.156,91	8.112,14	11.055,50	87.213,55
206	LA CAIXA OFINA INSTIT <i>ES-45-21009166702200188192</i>	1.465.121,47			1.465.121,47	40.716.000,92	39.570.048,54	2.611.073,85
215	BANCO MARE NOSTRU <i>ES-53-04873191092000002329</i>	407.079,98			407.079,98	5.340.860,00	5.747.939,98	
218	CAJAMAR - Capítulo VIII <i>ES-88-30583502732731100015</i>	80.103,81			80.103,81	156.000,00	187.467,90	48.635,91
219	BANCO BILBAO VIZCA <i>ES-87-01825566710201511273</i>	7.426,04			7.426,04	22.000,00	25.998,44	3.427,60
220	UNICAJA <i>ES-06-21030722890030000722</i>	2.783.412,31			2.783.412,31	2.486.912,30	1.552.022,04	3.718.302,57
221	CAJASUR - C/Sagasta nº <i>ES-66-02370210309168348052</i>	25.265,60			25.265,60	63.571,09	60.729,12	28.107,57
222	BANKIA, S.A. <i>ES-15-20389803636000721561</i>					5.797.678,26	5.215.455,66	582.222,60
821	CAJA METÁLICO HABIL							
900	FORMALIZACION							
901	FORMALIZACION							
	Totales .....	6.871.468,05			6.871.468,05	60.685.020,15	59.266.903,42	8.289.584,78

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2018 Periodo desde 1/1 a 31/12

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

INGRESOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	6.871.468,05		6.871.468,05
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	40.689.243,42		40.689.243,42
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	1.800.000,00	-1.800.000,00	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	25.899,05		25.899,05
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	3.948.677,77	-3.948.677,77	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	351.109,15	-351.109,15	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	6.785.969,54	-6.785.969,54	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	21.432,00		21.432,00
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	0,00		0,00
Descontados en Pagos a Reintegros de Gastos	27,42	-27,42	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	19.948.445,68		19.948.445,68
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.570.804,03</b>	<b>-12.885.783,88</b>	<b>60.685.020,15</b>
Suman Existencias más INGRESOS	80.442.272,08		67.556.488,20

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2018	Periodo desde	1/1	a 31/12
----------------	-------------	------	---------------	-----	---------

**ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO**

PAGOS

	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	35.291.956,55		35.291.956,55
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	10.126.315,53		10.126.315,53
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	6.785.969,54		6.785.969,54
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	19.948.445,68		19.948.445,68
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Pagos	-12.885.783,88	-12.885.783,88
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>72.152.687,30</b>	<b>-12.885.783,88</b>	<b>59.266.903,42</b>
Existencias a fin del periodo	8.289.584,78		8.289.584,78

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

EJERCICIO 2018

COMPONENTES	IMPORTES	
	AÑO	AÑO ANTERIOR
1. Fondos líquidos	8.289.584,78	6.871.468,05
2. Derechos pendientes de cobro	213.916,04	351.475,24
+ del Presupuesto corriente		139.044,42
+ de Presupuestos cerrados		
+ de Operaciones no presupuestarias	235.348,04	212.430,82
- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	21.432,00	
3. Obligaciones pendientes de pago	8.494.394,83	7.212.962,85
+ del Presupuesto corriente	958.936,97	686.636,64
+ de Presupuestos cerrados		
+ de Operaciones no presupuestarias	7.548.899,82	6.540.225,89
- pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	13.441,96	13.899,68
I. Remanentes de tesorería total (1 + 2 - 3)	9.105,99	9.980,44
II. Saldos de dudoso cobro		
III. Exceso de financiación afectada		
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)	9.105,99	9.980,44



## ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS



ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

Pág. 1

EJERCICIO: 2018

DEUDORES

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
2520	10032	POR ANTICIPOS EJERC. CERRADOS	105.325,39		97.124,99	202.450,38	89.666,67	112.783,71
TOTAL CUENTA			105.325,39		97.124,99	202.450,38	89.666,67	112.783,71
5440	10031	POR ANTICIPOS EJERC. CORRIENTES	97.124,99		138.600,00	235.724,99	122.266,65	113.458,34
TOTAL CUENTA			97.124,99		138.600,00	235.724,99	122.266,65	113.458,34
5559	10060	DEUDORES VARIOS	9.739,68		1.694,17	11.433,85	2.327,86	9.105,99
5559	10100	DEUDORES POR PAGOS INDEBIDOS	240,76		693,23	933,99	933,99	
TOTAL CUENTA			9.980,44		2.387,40	12.367,84	3.261,85	9.105,99
TOTAL			212.430,82		238.112,39	450.543,21	215.195,17	235.348,04

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

Pág.

1

EJERCICIO:

2018

ACREEDORES

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
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.	2.950,72		4.901,68	7.852,40	7.577,90	274,50
TOTAL CUENTA			2.950,72		4.901,68	7.852,40	7.577,90	274,50
4192	20830	CONSEJERIA ACREEDORA POR AMORTIZACION ANTICIPOS	254.529,63		114.803,33	369.332,96	254.529,63	114.803,33
TOTAL CUENTA			254.529,63		114.803,33	369.332,96	254.529,63	114.803,33
4195	20600	VENTAS DE PUBLICACIONES	143,77		24,04	167,81	143,77	24,04
4195	20605	INTERESES C/C	1.523,13		80,86	1.603,99	1.523,13	80,86
4195	20607	OTROS INGRESOS EXTRAPRESUPUESTARIOS	2.055,64		8.384,59	10.440,23	2.181,73	8.258,50
4195	20608	TASAS PARTICIPACIÓN EN OPOSICIONES	7.649,14		658,65	8.307,79	7.649,14	658,65
TOTAL CUENTA			11.371,68		9.148,14	20.519,82	11.497,77	9.022,05
4196	20055	CONSEJERIA DE HACIENDA POR PRESTAMOS REINTEGRABLES	202.450,38		138.600,00	341.050,38	114.803,33	226.247,05
TOTAL CUENTA			202.450,38		138.600,00	341.050,38	114.803,33	226.247,05
4197	20801	REMANENTES CAPITULO I	789.793,33		1.113.383,47	1.903.176,80	789.793,33	1.113.383,47

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

Pág.

2

EJERCICIO:

2018

ACREEDORES

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4197	20802	REMANENTES CAPITULO II	1.891.768,42		1.880.544,90	3.772.313,32	1.891.768,42	1.880.544,90
4197	20803	REMANENTES CAPÍTULO III	1.162,00		3.800,00	4.962,00	1.162,00	3.800,00
4197	20804	REMANENTES CAPITULO IV	86.167,72		292.818,71	378.986,43	86.167,72	292.818,71
4197	20806	REMANENTES CAPITULOS VI	2.767.521,04		3.484.022,46	6.251.543,50	2.767.521,04	3.484.022,46
4197	20808	REMANENTES CAPITULO VIII	36.000,00		11.400,00	47.400,00	36.000,00	11.400,00
TOTAL CUENTA			5.572.412,51		6.785.969,54	12.358.382,05	5.572.412,51	6.785.969,54
4199	20050	ACREEDORES VARIOS	197,96			197,96		197,96
4199	20060	RETENCION JUDICIAL DE HABERES			31.869,47	31.869,47	29.376,09	2.493,38
4199	20070	CUOTAS CENTRALES SINDICALES			4.153,86	4.153,86	3.817,20	336,66
4199	20501	OTRAS RETENCIONES A DIPUTADOS			695,67	695,67	695,67	
4199	20502	RETENCIONES A GRUPOS PARLAMENTARIOS			71,20	71,20		71,20
TOTAL CUENTA			197,96		36.790,20	36.988,16	33.888,96	3.099,20
4751	20001	I.R.P.F. RETENCION	426.077,97		3.184.123,58	3.610.201,55	3.262.168,91	348.032,64
4751	20002	RETENCIONES IRPF - CLAVE F	21,34		488,19	509,53	509,53	
4751	20004	RETENCIONES IRPF - CLAVE G	1.981,65		4.979,96	6.961,61	5.280,98	1.680,63

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

Pág.

3

EJERCICIO: 2018

ACREEDORES

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
TOTAL CUENTA			428.080,96		3.189.591,73	3.617.672,69	3.267.959,42	349.713,27
4760	20030	CUOTAS RETENIDAS S.S.	50.300,65		573.884,16	624.184,81	584.123,98	40.060,83
TOTAL CUENTA			50.300,65		573.884,16	624.184,81	584.123,98	40.060,83
4761	20201	MUFACE			6.616,40	6.616,40	6.007,28	609,12
TOTAL CUENTA					6.616,40	6.616,40	6.007,28	609,12
4762	20202	MUGEJU			456,40	456,40	456,40	
TOTAL CUENTA					456,40	456,40	456,40	
4769	20200	DERECHOS PASIVOS			13.121,07	13.121,07	11.951,54	1.169,53
TOTAL CUENTA					13.121,07	13.121,07	11.951,54	1.169,53
4770	91001	HACIENDA PUBLICA IVA REPERCUTIDO			0,96	0,96	0,96	
TOTAL CUENTA					0,96	0,96	0,96	
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			6.540.225,89		10.873.883,61	17.414.109,50	9.865.209,68	7.548.899,82

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

EJERCICIO: 2018

COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

CUENTA	CONCEPTO		COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	COBROS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL COBROS PDTES. APLICACIÓN	COBROS APLICADOS EN EJERCICIO	COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	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

EJERCICIO: 2018

PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

CUENTA	CONCEPTO		PAGOS PDTES. APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	PAGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL PAGOS PDTES. APLICACIÓN	PAGOS APLICADOS EN EJERCICIO	PAGOS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
5557	40001	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION			3.745,51	3.745,51	3.745,51	
5557	40002	ANTICIPO DE CAJA	1.994,30		6.080,52	8.074,82	7.860,52	214,30
TOTAL CUENTA			1.994,30		9.826,03	11.820,33	11.606,03	214,30
5558	40010	PAGOS CON TARJETA DE CREDITO	-484,16		11.620,90	11.136,74	10.863,10	273,64
5558	40011	PAGOS CON TARJETAS VIA T	2.409,10		1.541,53	3.950,63	102,60	3.848,03
TOTAL CUENTA			1.924,94		13.162,43	15.087,37	10.965,70	4.121,67
TOTAL			3.919,24		22.988,46	26.907,70	22.571,73	4.335,97

## 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 2018, nos remitimos a la información recogida en el Anuario 2018, editado por el Centro de Publicaciones no Oficiales del Parlamento, que se encuentra disponible en la página web de la Institución<sup>1</sup>.

### Organización.

1. Como se ha referido 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) .

Asimismo han sido aprobadas por la Mesa de la Cámara diversas normas que afectan directamente a la gestión económico-financiera de la Institución. Así:

- Acuerdo de la Mesa del Parlamento de Andalucía, de 15 de marzo de 2017, por el que se aprueba el régimen de las subvenciones a los grupos parlamentarios.
- Acuerdo de la Mesa del Parlamento de Andalucía, de 12 de julio de 2017, por el que se dictan normas para la elaboración del presupuesto del Parlamento de Andalucía y del Defensor del Pueblo Andaluz.

2. Por último, señalaremos que los únicos recursos financieros del Parlamento de Andalucía proceden de los libramientos que la Consejería competente en materia de Hacienda realiza conforme señala el artículo 11.3 del TRLGHPJA.

Estrictamente considerados, tales libramientos no son ingresos ya que el presupuesto del Parlamento de Andalucía se integra en el presupuesto general de la Comunidad Autónoma, resultando en puridad una mera transferencia interna de fondos de tesorería desde la

---

<sup>1</sup> <http://www.parlamentodeandalucia.es/opencms/export/portal-web-parlamento/recursosdeinformacion/publicacionesnooficiales/informesmemorias.htm>

Tesorería General de la Junta de Andalucía a la tesorería del Parlamento de Andalucía. No obstante, en la gestión presupuestaria de la Cámara, dichos ingresos se consideran transferencias corrientes o transferencias de capital, según financien gastos corrientes o de inversión (artículo 12.1 del régimen presupuestario, contable y de control del gasto).

El resto de ingresos producidos en el ejercicio 2018 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.)

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. Por tanto, la elaboración de la cuenta general se inicia cuando el servicio competente en la gestión económica considera finalizada toda su actuación en la gestión y tramitación de las operaciones contables.

2. De nuevo, como ya hizo en las memorias de ejercicios anteriores, 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. En el ejercicio 2019 se ha iniciado el procedimiento de licitación de la contratación de los servicios de actualización del inventario. 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 2016 y 2017—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, con algunas correcciones, como la baja de las inversiones realizadas en la anterior sede de la Cámara.

Asimismo, se ha destacar que en 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 del ejercicio, 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 del ejercicio.

b) 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.

c) 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.

No obstante, tal como señala el propio servicio de Gestión Económica, el saldo que figura en la contabilidad en el ordinal 001, correspondiente a la caja de efectivo, figura por un importe de 1.910,30 €, existiendo una diferencia con el realmente existente en la caja (2.089,45 €) de 179,15 €.

Nuevamente se produce una diferencia entre el saldo contabilizado y el real, reincidiéndose en la falta del debido control del efectivo que ya se puso de manifiesto en la memoria del ejercicio 2016.

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 4110 – Acreedores por gastos devengados. La dotación realizada por importe de 79.381,95 € refleja operaciones realmente devengadas cuya imputación presupuestaria se realizará en el ejercicio 2019.

Asimismo, se ha procedido a anotar en la cuenta 4800 – Gastos anticipados, los gastos contabilizados en el ejercicio 2018 y que corresponden al ejercicio siguiente. El importe ha ascendido a 94.472.24 €.

### 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 del ejercicio 2018.

Las amortizaciones se calculan linealmente en función del siguiente detalle, si bien, se recuerda que exclusivamente se han amortizado en el ejercicio 2018 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.

<b>Infraestructuras y bienes (edificio)</b>	
Saldo a 31/12/2017	98.624.616,23
Altas en el ejercicio	16.387,49
Saldo a 31/12/2018	98.641.003,72
Amortizaciones a 31/12/2017	-17.437.897,35
Amortizaciones ejercicio 2018	-989.001,16
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>80.214.105,21</b>

<b>Maquinaria</b>	
Saldo a 31/12/2017	4.005.129,11
Altas en el ejercicio	301.797,32
Saldo a 31/12/2018	4.306.926,43
Amortizaciones a 31/12/2017	-3.094.289,98
Amortizaciones ejercicio 2018	-282.763,59
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>929.872,86</b>

<b>Mobiliario y equipo de oficina</b>	
Saldo a 31/12/2017	7.345.793,63
Altas en el ejercicio	5.946,43
Saldo a 31/12/2018	7.351.740,06
Amortizaciones a 31/12/2017	-6.792.604,62
Amortizaciones ejercicio 2018	-91.855,70
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>467.279,73</b>

<b>Equipos para procesos de información</b>	
Saldo a 31/12/2017	6.323.453,02
Altas en el ejercicio	157.300,45
Saldo a 31/12/2018	6.480.753,47
Amortizaciones a 31/12/2017	-5.905.270,63
Amortizaciones ejercicio 2018	-168.886,93
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>406.595,91</b>

<b>Elementos de transporte</b>	
Saldo a 31/12/2017	385.840,82
Altas en el ejercicio	128.156,70
Saldo a 31/12/2018	513.997,52
Amortizaciones a 31/12/2017	-371.447,66
Amortizaciones ejercicio 2018	-17.970,22
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>124.579,64</b>

<b>Fondos bibliográficos</b>	
Saldo a 31/12/2017	
Altas en el ejercicio	54.239,15
Saldo a 31/12/2018	54.239,15
Amortizaciones a 31/12/2017	
Amortizaciones ejercicio 2018	-494,30
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>53.744,85</b>

<b>TOTAL V.N.C. ELEMENTOS PATRIMONIALES</b>	<b>82.196.178,20</b>
---	----------------------

## 5) Operaciones no presupuestarias de tesorería.

1. Como se indicó anteriormente, la carencia de 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 de ingresos. 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 **no han sido respondidas** en el ejercicio 2018. 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, reintegros de anticipos corrientes y de cerrados, respectivamente, asciende a 226.242,05 € mientras que el saldo aportado por el servicio de Asuntos Generales y Gestión de Personal, detallado por persona, asciende a 226.458,37 €.
- El Concepto No Presupuestario (CNP) 10060 – “Deudores varios”, (Cta. 5559), presenta un saldo de 9.105,99 €, que corresponde fundamentalmente a pagos de anuncios de licitaciones, además de gastos e ingresos por varios conceptos, desde el ejercicio 2007. Nuevamente, en el ejercicio 2018 se ha producido una declaración de desierto en un procedimiento sin realizar la oportuna imputación presupuestaria del coste de la publicación del anuncio.
- 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 2019 no coincide con el saldo a la finalización del ejercicio 2018**, 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 2018, **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 anticipos concedidos en el ejercicio 2017 (por 200 €) y en el ejercicio 1999 (por 14,30 €). Ambos anticipos, conforme a la regulación correspondiente, **deberían haber sido cancelado a 31 de diciembre de 2018.**
- En relación con el saldo del CNP 40010 (Cta. 5558), pagos con tarjeta de crédito, por importe de -273,64 €, 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 3.848,03 €, no se aporta relación de las operaciones a que corresponde, destacándose que el saldo del concepto se viene incrementando con cada ejercicio.

**OPERACIONES DE PRÉSTAMOS AL PERSONAL**

<b>2520 - PRESTAMOS REINTEGRABLES AL PERSONAL EJ. CERRADOS (CNP 10032)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	105.325,39		105.325,39
Reclasificación saldo final ejer. 2017	97.124,99		202.450,38
Reintegros realizados durante el ejercicio		89.666,67	112.783,71

<b>4192 - CONSEJERÍA ACREEDORA POR AMORTIZACIONES (CNP 20830)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		254.529,63	-254.529,63
Por ingreso en Tesorería J.A. amortizaciones	254.529,63		0,00
Por amortizaciones anticipos cerrados		89.666,67	-89.666,67
Por amortizaciones anticipos corrientes		25.141,66	-114.808,33

<b>4196 - CONSEJERÍA ACREEDORA POR PRÉSTAMOS (CNP 20055)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		202.450,38	-202.450,38
Préstamos concedidos en el ejercicio		138.600,00	-341.050,38
Por amortizaciones anticipos del ejercicio	114.808,33		-226.242,05

<b>5440 - PRÉSTAMOS REINTEGRABLES AL PERSONAL - EJ. CORRIENTE (CNP 10031)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	97.124,99		97.124,99
Reclasificación saldo final ejerc. 2017		97.124,99	0,00
Préstamos concedidos en el ejercicio	138.600,00		138.600,00
Reintegros realizados durante el ejercicio		25.141,66	113.458,34

NOTA: Durante el ejercicio se ha producido un error en la imputación de diversas amortizaciones. El saldo correcto debería ser: Saldos pendientes anticipos ej. cerrados, 116.458,34; Saldos pendientes ant. ej. corriente, 109.783,71

**OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (GRUPO 419)**

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

<b>4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20600 -Venta de publicaciones)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		143,77	-143,77
Por ingreso en tesorería JA saldo concepto	143,77		0,00
Ventas en el ejercicio		24,04	-24,04

<b>4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20605 - Intereses c/c)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		1.523,13	-1.523,13
Por ingreso en tesorería JA saldo concepto	1.523,13		0
Abono intereses ejercicio		80,86	-80,86

<b>4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20607 - Otros ingresos extrapresupuestarios)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		2.055,64	-2.055,64
Por ingreso en tesorería JA saldo concepto	2.055,64		0,00
De Viajes Triana por devolución facturas		558,80	-558,80
Abono mantenimiento terminales		6.600,00	-7.158,80
Abono Helvetia Previsión		635,93	-7.794,73

<b>4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20608 - Tasas participación en oposiciones)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		7.649,14	-7.649,14
Por ingreso en tesorería JA saldo concepto	7.649,14		0,00
Ingresos tasas en ejercicio		658,65	-658,65

<b>4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20609 - Reintegros pagos indebidos)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		0	0,00
			0,00

<b>DESGLOSE CUENTA 4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Venta de publicaciones		-24,04	24,04
Intereses c/c		-80,86	104,90
Otros ingresos extrapresupuestarios		-7.794,73	7.899,63
Tasas participación en oposiciones		-658,65	8.558,28
Reintegros pagos indebidos		0,00	8.558,28

<b>4190 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20606 – Devoluciones transferencias)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		2.950,72	-2.950,72
Realización transferencia con devolución	2.950,72		0,00
Devolución transferencia (oper. 32018/1030)		274,50	-274,50

**4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20801 a 20808)**

<b>4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20801 - Remanentes Capítulo I)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		789.793,33	-789.793,33
Reintegro remanentes	789.793,33		0,00
Remanentes ejercicio 2018		1.113.383,47	-1.113.383,47

<b>4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20802 - Remanentes Capítulo II)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		1.891.768,42	-1.891.768,42
Reintegro remanentes	1.891.768,42		0,00
Remanentes ejercicio 2018		1.880.544,90	-1.880.544,90

<b>4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20803 - Remanentes Capítulo III)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		1.162,00	-1.162,00
Reintegro remanentes	1.162,00		0,00
Remanentes ejercicio 2018		3.800,00	-3.800,00

<b>4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20804 - Remanentes Capítulo IV)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		86.167,72	-86.167,72
Reintegro remanentes	86.167,72		0,00
Remanentes ejercicio 2018		292.818,71	-292.818,71

<b>4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20806 - Remanentes Capítulo VI)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		2.767.521,04	-2.767.521,04
Reintegro remanentes	2.767.521,04		0,00
Remanentes ejercicio 2018		3.484.022,46	-3.484.022,46

<b>4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20808 - Remanentes Capítulo VIII)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		36.000,00	-36.000,00
Reintegro remanentes	36.000,00		0,00
Remanentes ejercicio 2018		11.400,00	-11.400,00

<b>DESGLOSE CUENTA 4197 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Remanentes capítulo I (CNP 20801)		1.113.383,47	1.113.383,47
Remanentes capítulo II (CNP 20802)		1.880.544,90	2.993.928,37
Remanentes capítulo III (CNP 20803)		-3.800,00	2.997.728,37
Remanentes capítulo IV (CNP 20804)		-292.818,71	3.290.547,08
Remanentes capítulo VI (CNP 20806)		3.484.022,46	6.774.569,54
Remanentes capítulo VIII (CNP 20808)		-11.400,00	6.785.969,54

**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**

<b>EXISTENCIA ANTERIOR AL PERIODO</b>	<b>6.871.468,05</b>
<b>INGRESOS</b>	
De presupuesto	42.489.243,42
Por operaciones no presupuestarias	11.133.087,51
Por reintegros de pago	27,42
Por movimientos internos	19.948.445,68
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.570.804,03</b>
<b>Suman Existencias + Ingresos</b>	<b>80.442.267,08</b>
<b>PAGOS</b>	
De presupuesto	35.291.956,55
Por operaciones no presupuestarias	10.126.315,53
Por devolución de ingresos	6.785.969,54
Por movimientos internos	19.948.445,68
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>72.152.687,30</b>
<b>EXISTENCIAS A FIN DEL PERIODO</b>	<b>8.289.584,78</b>

## 6) 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:

<b>CNP 20087 - FOMENTO Y CONSTRUCCIONES - RETENCIONES SEGÚN CONTRATO (CTA 1800)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial y final		174,18	-174,18
<b>Valores recibidos en depósito pendientes de devolver</b>		<b>174,18</b>	<b>-174,18</b>
<b>CNP 20090 - FIANZAS SEGÚN CONTRATOS (CTA 1800)</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial y final		5.736,98	-5.736,98
<b>Valores recibidos en depósito pendientes de devolver</b>		<b>5.736,98</b>	<b>-5.736,98</b>
<b>CNP 70002 - FIANZAS PROVISIONALES</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial y final	546,00		546,00
<b>Valores recibidos en depósito pendientes de devolver</b>	<b>546,00</b>		<b>546,00</b>
<b>CNP 70101 - FIANZAS DEFINITIVAS - SUMINISTROS</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	291.107,72		291.107,72
Valores recibidos durante el ejercicio	45.675,61		336.783,33
Valores recibidos en depósito cancelados		230.850,80	105.932,53
<b>Valores recibidos en depósito pendientes de devolver</b>	<b>105.932,53</b>		<b>105.932,53</b>
<b>CNP 70102 - FIANZAS DEFINITIVAS -PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	667.118,81		667.118,81
Valores recibidos durante el ejercicio	98.000,84		765.119,65
Valores recibidos en depósito cancelados		292.035,25	473.084,40
<b>Valores recibidos en depósito pendientes de devolver</b>	<b>473.084,40</b>		<b>473.084,40</b>
<b>CNP 70103 - FIANZAS DEFINITIVAS -OBRAS</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	670,64		670,64
<b>Valores recibidos en depósito pendientes de devolver</b>	<b>670,64</b>		<b>670,64</b>

<b>TOTAL VALORES EN DEPÓSITO</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
CNP 70002 - Fianzas provisionales	546,00		546,00
CNP 70101 - Fianzas definitivas - Suministros	105.932,53		105.932,53
CNP 70102 - Fianzas definitivas - Prestación de servicios	473.084,40		473.084,40
CNP 70103 - Fianzas definitivas - Obras	670,64		670,64

<b>DEPÓSITOS RECIBIDOS EN EFECTIVO</b>			
	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

En el ejercicio 2018 se ha procedido a una disminución considerable del volumen de valores en depósito por devolución de las garantías de procedimientos de contratación finalizados. Del saldo al cierre del ejercicio anterior (959.443,17 €) resulta el siguiente saldo detallado por ejercicio:

<b>DESGLOSE POR EJERCICIOS DE VALORES EN DEPÓSITO</b>	
	DEUDOR
Ejercicio 2018	143.676,45
Ejercicio 2017	149.866,93
Ejercicio 2016	70.050,47
Ejercicio 2015	161.783,95
Ejercicio 2014	1.343,00
Ejercicio 2013	1.647,50
Ejercicio 2012	7.984,91
Ejercicio 2011	0
Ejercicio 2010	5.254,72
Ejercicio 2009	0
Ejercicio 2008	0
Ejercicio 2007	0
Ejercicio 2006	0
Ejercicio 2004	1.202,04
Ejercicio 2001	50,20
Ejercicio 2000 y anteriores	36.156,76
<b>TOTAL</b>	<b>579.016,93</b>

## 7) Estado de modificaciones presupuestarias.

En el ejercicio 2018 se han realizado las siguientes modificaciones presupuestarias, que han afectado a las aplicaciones que se indican en el cuadro anexo:

- 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.
- Transferencia de crédito para servicio de impresión y escaneo (Acuerdo de la Mesa del Parlamento de 27/2/2018).
- Transferencia de crédito para alquiler de vehículos (AM 17/4/2018).
- Baja por transferencia a DPA por plaza delegado protección datos (AM 9/5/2018).
- Alta por transferencia de la Cámara de Cuentas para abono suministro eléctrico.
- Transferencias de crédito para incremento de retribuciones (AM 27/6/2018 y 12/9/2018).
- Alta por incorporación de remanentes ejercicio 2017 (AM 12/9/2018).
- Alta por transferencia de Consejería de Justicia e Interior para gastos Junta Electoral.

### PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE

#### MODIFICACIONES DE CRÉDITO

#### EJERCICIO 2018

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	TRANSFERENCIAS CRÉDITO		INCORPORACION REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS	BAJAS POR ANULACIÓN	TOTAL MODIFICACIÓN
		POSITIVAS	NEGATIVAS				
0201.11B.10001	OTRAS REMUNERACIONES A CARGOS	82.250,00					82.250,00
0201.11B.11000	RETRIBUCIONES EVENTUALES	60.000,00					60.000,00
0201.11B.12100	COMPLEMENTO DE DESTINO		51.534,00				-51.534,00
0201.11B.12101	COMPLEMENTO ESPECIFICO		130.000,00				-130.000,00
0201.11B.15000	PRODUCTIVIDAD FUNCIONARIOS	5.000,00					5.000,00
0201.11B.17002	ADECUACIONES RETRIBUTIVAS		15.716,00			41.318,00	-57.034,00
0201.11B.20400	ARRENDAMIENTOS ELEMENTOS DE TRANSPORTE	10.000,00					10.000,00
0201.11B.20600	ARRENDAMIENTOS DE SISTEMAS PAR PROCESO INFORMACIÓN	21.175,00					21.175,00
0201.11B.21500	MOBILIARIO Y ENSERES		21.175,00				-21.175,00
0201.11B.22100	ENERGIA ELECTRICA				87.268,00		87.268,00
0201.11B.22103	COMBUSTIBLE		10.000,00				-10.000,00
0201.11B.23100	LOCOMOCION DE DIPUTADOS	50.000,00					50.000,00
0201.11B.48600	JUNTA ELECTORAL DE ANDALUCIA				73.960,00		73.960,00
0201.11B.48700	0,7% O.N.G. Y PROYECTOS DE AYUDA				89.968,00		89.968,00
0201.11B.60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES			1.800.000,00			1.800.000,00
	TOTAL	228.425,00	228.425,00	1.800.000,00	251.196,00	41.318,00	2.009.878,00

## 8) 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 2018:

### EJERCICIOS POSTERIORES

EJERCICIO 2018

COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	2.019	2.020	2.021	2.022	AÑOS SUCESIVOS
2018.0201.11B.16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTE	1.380,00				
2018.0201.11B.20500	Arrendamiento de mobiliario y enseres	3.524,78	1.618,40			
2018.0201.11B.20600	ARRENDAMIENTOS DE SISTEMAS PAR PROC	112.045,52	69.705,60	33.879,52	33.879,52	
2018.0201.11B.21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	675.732,52	144.175,94			
2018.0201.11B.21500	MOBILIARIO Y ENSERES	26.410,07	19.807,54			
2018.0201.11B.21600	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACION	186.463,71	101.766,39	17.237,60	2.904,00	
2018.0201.11B.22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	7.117,22				
2018.0201.11B.22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	163.043,27	122.231,32			
2018.0201.11B.22100	ENERGIA ELECTRICA	403.778,33	185.065,07			
2018.0201.11B.22109	OTROS SUMINISTROS	9.050,00	4.525,00			
2018.0201.11B.22200	TELEFONICAS	215.902,67	161.927,01			
2018.0201.11B.22400	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	24.066,84				
2018.0201.11B.22401	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	11.675,00				
2018.0201.11B.22700	LIMPIEZA Y ASEO	285.371,89				
2018.0201.11B.22701	SEGURIDAD	801.303,33	198.961,72			
2018.0201.11B.22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	296.810,91	118.228,08			
2018.0201.11B.26103	CON INSTITUCIONES SECTOR PRIVADO	131.516,40	65.758,81			
2018.0201.11B.60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	3.600,00				
2018.0201.11B.60301	INSTALACIONES TECNICAS	185.759,20				
	TOTAL	3.544.551,66	1.193.770,88	51.117,12	36.783,52	

## 9) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial.

---

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

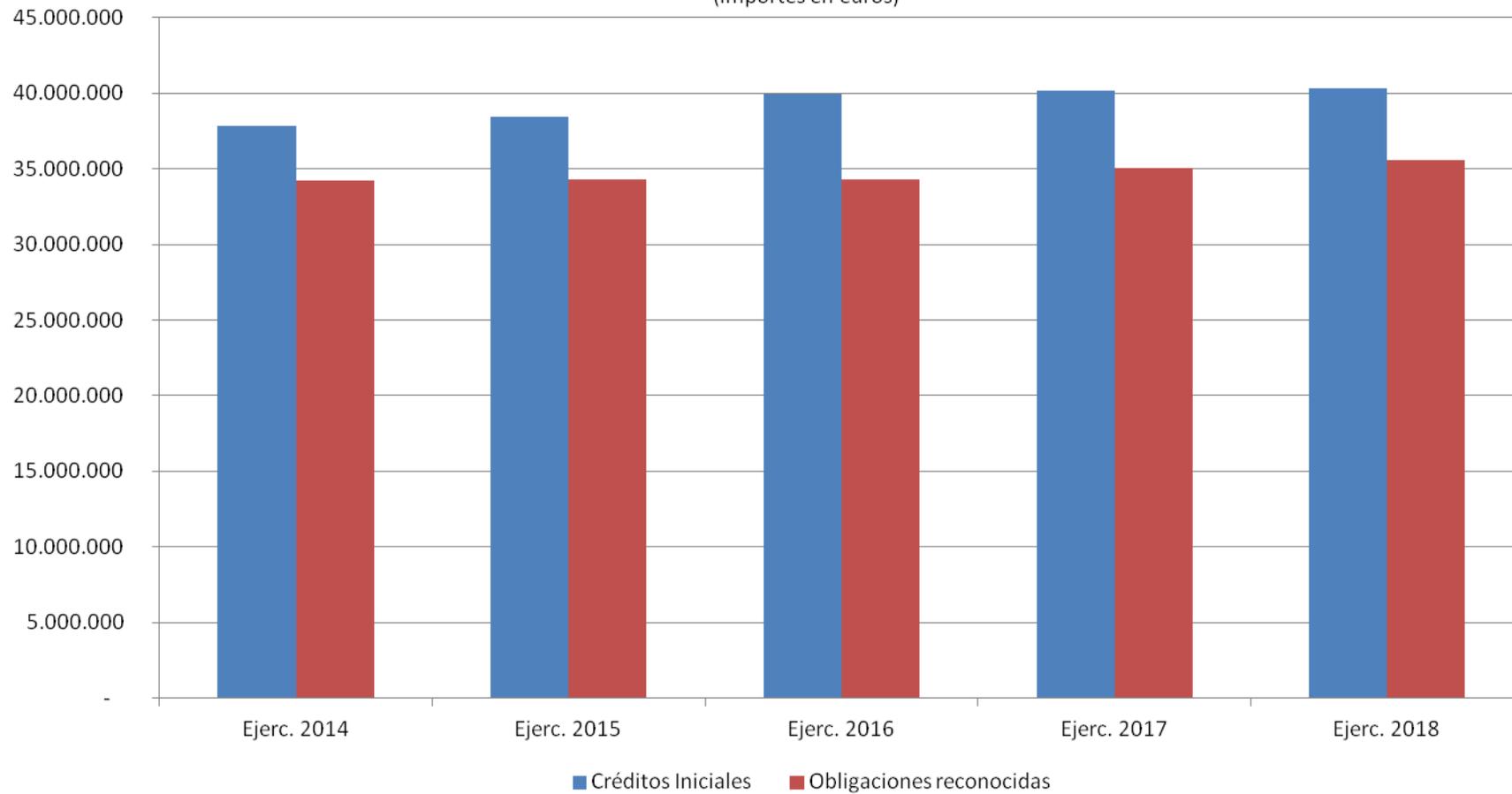
<b>CONCILIACIÓN DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO Y DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL DEL EJERCICIO 2018</b>	
<b>I. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>
<b>II. SALDO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS</b>	<b>0,00</b>
<b>III. TOTAL VARIACIÓN PRESUPUESTARIA (I + II)</b>	<b>0</b>
<b>1. GASTOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS</b>	<b>663.827,54</b>
1.a) Inversiones del presupuesto	663.827,54
<b>2. INGRESOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS</b>	
Estados deudores no presupuestarios	
4.f) Otros ingresos económicos no presupuestarios	-
<b>3. GASTOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS</b>	
3.a) Dotación para amortizaciones	-17.970,22
3.b) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2017	126.217,75
3.c) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2019	-198.345,57
3.e) Gastos anticipados 2018	-70.953,17
3.f) Gastos anticipados 2019	94.472,24
<b>4. INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS</b>	
<b>IV. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL (III + 1 + 2 - 3 - 4)</b>	<b>597.248,57</b>

## C. ANEXOS

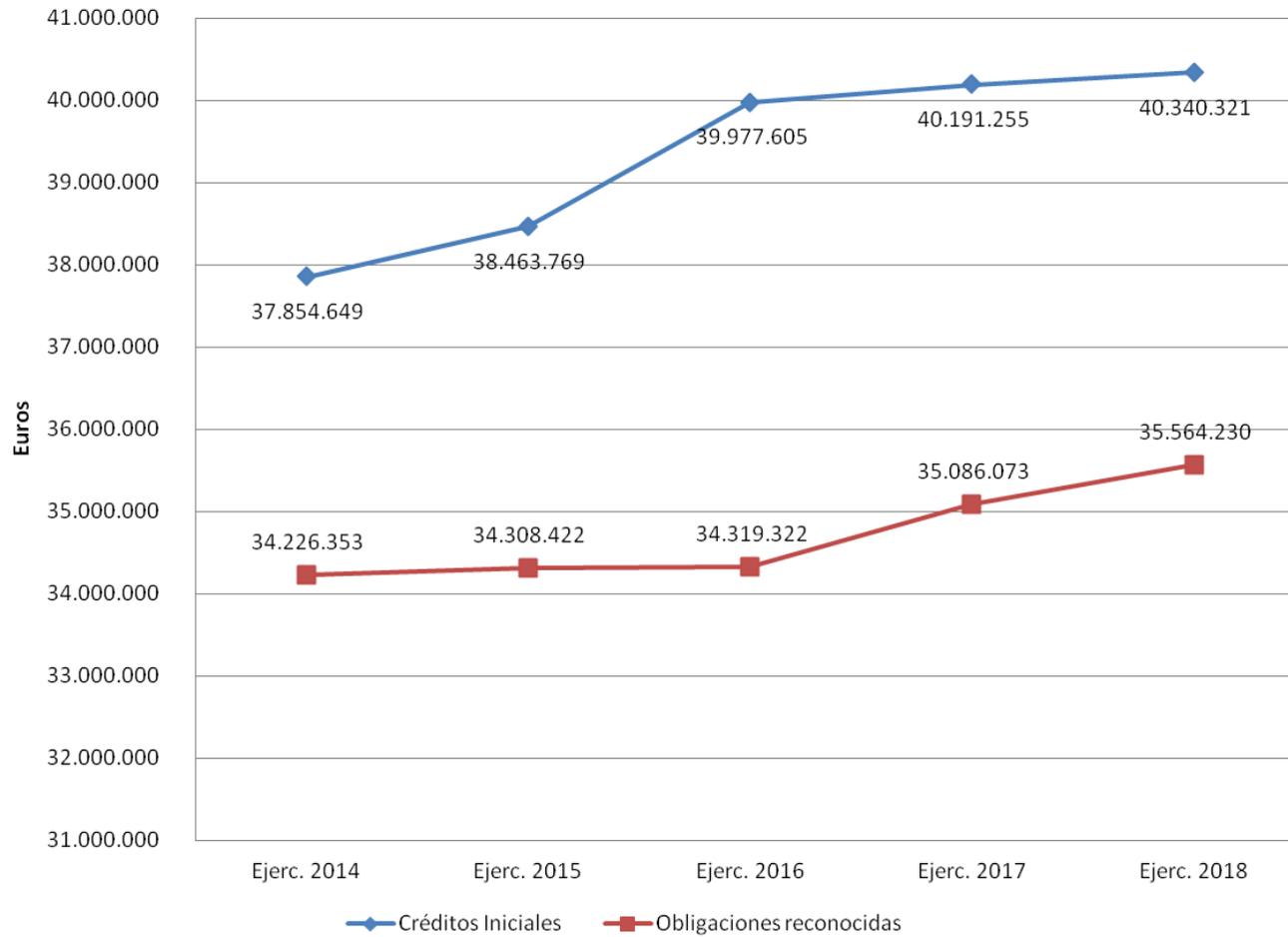


## EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO INICIAL Y LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

(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 2018



## 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.....	101
	CUENTA GENERAL DE TESORERÍA.....	105
	ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS.....	111
B.	Memoria.....	117
	1) Organización y actividad.....	119
	2) Bases de presentación de las cuentas.....	121
	3) Normas de reconocimiento y valoración.....	122
	4) Inmovilizado material.....	123
	5) Inmovilizado intangible.....	124
	6) Operaciones no presupuestarias de tesorería.....	124
	7) Valores recibidos en depósito.....	127
	8) Estado de modificaciones presupuestarias.....	127
	9) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros.....	128
	10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial.....	129
C.	Anexos.....	131



## A. ESTADOS CONTABLES



## BALANCE



EJERCICIO 2018

BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	EJ. 2018	EJ. 2017	CUENTAS	PASIVO	EJ. 2018	EJ. 2017
	A) INMOVILIZADO	4.384.174,82	4.429.330,43		A) FONDOS PROPIOS	4.286.441,17	4.334.888,87
	II) Inmovilizaciones inmateriales	31.283,87	41.287,30		I) Patrimonio	4.107.908,86	4.107.803,86
215	1. Aplicaciones Informáticas	366.695,65	359.025,76	100	1. Patrimonio	90.862,05	90.862,05
261	4. Amortizaciones	-335.431,98	-317.728,46	101	2. Patrimonio recibido en adscripción	4.017.041,60	4.017.041,60
	III) Inmovilizaciones materiales	4.332.810,86	4.388.033,13		II) Reservas	702.628,88	702.628,88
220	1. Terrenos	1.880.734,95	1.880.734,95	11	1. Reservas	702.628,88	702.628,88
221	2. Construcciones	2.996.668,96	2.996.668,96		III) Resultados de ejercicios anteriores	-476.633,88	-408.883,92
223,224,226,227,228	4. Otro Inmovilizado	807.418,73	765.400,41	120	1. Resultados de ejercicios anteriores	-475.533,86	-409.683,92
229,225					IV) Resultados del ejercicio	-48.467,50	-86.848,94
282	5. Amortizaciones	-1.351.911,69	-1.254.771,19	129	1. Resultados del ejercicio	-49.457,50	-65.849,94
	C) ACTIVO CIRCULANTE	718.881,32	1.002.387,34		C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	17.878,88	36.763,14
	II) Deudores	821,07	28.888,87		II) Otras deudas a largo plazo	17.878,88	36.763,14
43	1. Deudores presupuestarios		29.325,00	171,173,177	2. Otras deudas	17.878,88	35.753,14
555,558	5. Otros deudores	921,07	361,87		D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	778.837,78	1.081.076,98
	IV) Tesorería	718.882,80	887.100,62		II) Otras deudas a corto plazo	18.248,38	23.210,37
57	1. Tesorería	713.882,90	967.100,52	521,523,527	2. Otras deudas	17.876,16	17.876,16
	V) Ajustes por periodificación	4.177,35	6.808,96	560,561	4. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	372,20	5.334,21
480,580	1. Ajustes por periodificación	4.177,35	5.609,95		III) Acreedores	781.689,43	1.087.886,68
				40	1. Acreedores presupuestarios	129.651,26	295.023,61
				41	2. Acreedores no presupuestarios	365.233,75	477.558,26
				475,476,477	4. Administraciones Públicas	266.704,42	265.283,72
	TOTAL GENERAL ( A+B+C)	5.083.155,94	5.431.727,77		TOTAL GENERAL ( A+B+C+D)	5.083.155,94	5.431.727,77



## CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL



CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL

		EJERCICIO		2018			
CUENTAS	DEBE	EJ.: 2018	EJ.: 2017	CUENTAS	HABER	EJ.: 2018	EJ.: 2017
	A ) GASTOS	5.267.791,25	5.104.930,78		B ) INGRESOS	5.218.333,75	5.039.080,84
	3. Gastos de Funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	6.268.619,23	6.099.780,84		5. Transferencias y subvenciones	6.218.333,75	6.099.080,84
	a) Gastos de Personal	4.682.629,63	4.379.807,24	760	a) Transferencias corrientes	6.160.719,80	4.983.880,84
640,641	a-1) Sueldos, salarios y asimilados	3.579.203,49	3.434.636,18	765	c) Transferencias de capital	87.813,95	66.400,00
642,644	a-2) Cargas sociales	983.326,04	942.171,06				
88	c) Dotaciones para amortizaciones de Inmovilizado	114.844,02	118.647,28				
	e) Otros gastos de gestion	681.146,88	803.428,44				
62	e-1) Servicios exteriores	567.501,76	589.465,51				
63	e-2) Tributos	13.643,92	13.960,93				
	4. Transferencias y Subvenciones	8.272,02	8.148,84				
860,861	a) Transferencias y Subvenciones corrientes	8.272,02	8.148,84				
					DESAHORRO	49.457,50	66.849,94



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2018

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2017		4.107.903,65	-475.533,86	0,00	0,00	3.632.369,79
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 2018 (A+B)		4.107.903,65	-475.533,86	0,00	0,00	3.632.369,79
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2018		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 2018 (C-D)		4.107.903,65	-475.533,86	0,00	0,00	3.632.369,79



## ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACION PRESUP.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO		
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
0201	11C	1000	RETRIBUCIONES DE ALTOS CARGOS	246.350,00	3.695,25	250.045,25	250.042,46	250.042,46	250.042,46	2,79	
0201	11C	11000	RETRIBUCIONES BASICAS Y OTRAS REMUNERACIONES	3.234.130,00	33.440,00	3.267.570,00	3.190.591,34	3.190.591,34	3.190.454,52	136,82	76.978,66
0201	11C	12005	TRIENIOS	122.030,00		122.030,00	104.944,22	104.944,22	104.944,22		17.085,78
0201	11C	13005	ANTIGÜEDAD	35.160,00		35.160,00	29.996,00	29.996,00	29.720,58	275,42	5.164,00
0201	11C	16000	SEGURIDAD SOCIAL	890.790,00	7.878,00	898.668,00	886.290,74	886.290,74	819.990,50	66.300,24	12.377,26
0201	11C	16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	10.000,00		10.000,00	10.703,94	10.703,94	10.098,94	605,00	-703,94
0201	11C	16201	ACCION SOCIAL	24.360,00		24.360,00	24.359,99	24.359,99	24.359,99		0,01
0201	11C	16202	GRATIFICACION POR JUBILACION	40.000,00		40.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00		4.000,00
0201	11C	16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTES	26.990,00		26.990,00	26.491,96	26.491,96	26.491,96		498,04
0201	11C	17002	ADECUACIONES RETRIBUTIVAS	109.430,00	-3.695,25	105.734,75					105.734,75
0201	11C	20200	ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR.	1.700,00		1.700,00	1.488,79	1.488,79	1.488,79		211,21
0201	11C	20400	ARRENDAMIENTO MATERIAL DE TRANSPORTE	10.300,00		10.300,00	10.279,56	10.279,56	10.279,56		20,44
0201	11C	20600	ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	25.000,00		25.000,00	22.408,42	22.408,42	22.408,42		2.591,58
0201	11C	21200	REPARAC. MANTENI. EDIFICIOS Y O.CONSTRUC	31.810,00		31.810,00	23.551,42	23.551,42	22.424,26	1.127,16	8.258,58
0201	11C	21300	REPARAC. MANTEN. MAQUIN. INSTA Y UTILLA	5.000,00		5.000,00	285,90	285,90	285,90		4.714,10
0201	11C	21400	MATERIAL DE TRANSPORTE	1.000,00		1.000,00	1.164,16	1.164,16	1.151,84	12,32	-164,16
0201	11C	21500	MOBILIARIO Y ENSERES	2.000,00		2.000,00	1.203,24	1.203,24	1.203,24		796,76
0201	11C	21600	EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	26.000,00		26.000,00	39.520,51	39.520,51	37.104,52	2.415,99	-13.520,51
0201	11C	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	7.500,00		7.500,00	10.166,13	10.166,13	10.112,42	53,71	-2.666,13
0201	11C	22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	21.000,00		21.000,00	23.650,69	23.650,69	23.151,95	498,74	-2.650,69
0201	11C	22002	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	2.000,00		2.000,00	605,80	605,80	605,80		1.394,20
0201	11C	22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	28.000,00		28.000,00	25.821,31	25.821,31	24.823,97	997,34	2.178,69
0201	11C	22101	AGUA	3.600,00		3.600,00	2.949,41	2.949,41	2.949,41		650,59
0201	11C	22103	COMBUSTIBLE Y CARBURANTES	3.900,00		3.900,00	2.771,43	2.771,43	2.638,56	132,87	1.128,57
0201	11C	22104	VESTUARIO	3.000,00		3.000,00	2.673,76	2.673,76	2.673,76		326,24
0201	11C	22109	OTROS SUMINISTROS	4.500,00		4.500,00	3.479,14	3.479,14	3.319,14	160,00	1.020,86
0201	11C	22200	TELEFÓNICAS	33.580,00		33.580,00	36.705,29	36.705,29	33.941,13	2.764,16	-3.125,29
0201	11C	22201	POSTALES	18.000,00		18.000,00	13.869,42	13.869,42	12.367,12	1.502,30	4.130,58
0201	11C	22302	TRANSPORTES ENTES PRIVADOS	1.000,00		1.000,00	793,71	793,71	793,71		206,29
0201	11C	22400	EDIFICIOS Y LOCALES	2.500,00		2.500,00	2.445,84	2.445,84	2.445,84		54,16
			<b>Suma</b>	<b>4.970.630,00</b>	<b>41.318,00</b>	<b>5.011.948,00</b>	<b>4.785.254,58</b>	<b>4.785.254,58</b>	<b>4.708.272,51</b>	<b>76.982,07</b>	<b>226.693,42</b>

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.	DESCRIPCIÓN	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO		
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
0201	11C	22401	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	1.400,00		1.400,00	1.898,47	1.898,47	1.495,00	403,47	-498,47
0201	11C	22501	TRIBUTOS LOCALES	14.350,00		14.350,00	13.643,92	13.643,92	13.643,92		706,08
0201	11C	22601	ATENCIÓNES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	5.000,00		5.000,00	4.351,70	4.351,70	4.261,40	90,30	648,30
0201	11C	22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.000,00		4.000,00	3.567,84	3.567,84	3.567,84		432,16
0201	11C	22603	JURIDICO-CONTENCIOSOS	10.000,00		10.000,00					10.000,00
0201	11C	22606	REUNIONES Y CONFERENCIAS	42.875,00	18.000,00	60.875,00	42.171,86	42.171,86	36.008,80	6.163,06	18.703,14
0201	11C	22608	PREMIOS, CONCURSOS Y CERTAMENES	1.500,00		1.500,00	3.292,90	3.292,90	1.192,00	2.100,90	-1.792,90
0201	11C	22609	OTROS	100,00		100,00	1.597,87	1.597,87	1.597,87		-1.497,87
0201	11C	22700	LIMPIEZA Y ASEO	78.000,00		78.000,00	77.783,40	77.783,40	71.301,45	6.481,95	216,60
0201	11C	22701	SEGURIDAD	52.806,00		52.806,00	53.289,48	53.289,48	44.383,92	8.905,56	-483,48
0201	11C	22703	POSTALES Y SIMILARES	8.000,00	-1.500,00	6.500,00	1.481,53	1.481,53	1.481,53		5.018,47
0201	11C	22704	CUSTODIA DEPOSITO Y ALMACENAJE	9.000,00		9.000,00	10.014,95	10.014,95	9.975,02	39,93	-1.014,95
0201	11C	22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	72.301,00	-6.000,00	66.301,00	42.841,10	42.841,10	26.639,18	16.201,92	23.459,90
0201	11C	22707	EDICIÓN DE PUBLICACIONES	83.200,00	-6.000,00	77.200,00	48.427,95	48.427,95	48.427,95		28.772,05
0201	11C	22709	OTROS	200,00		200,00	3.242,80	3.242,80	3.242,80		-3.042,80
0201	11C	23000	DIETAS	28.800,00		28.800,00	22.502,70	22.502,70	22.502,70		6.297,30
0201	11C	23100	GASTOS DE LOCOMOCION	12.000,00		12.000,00	14.247,71	14.247,71	14.247,71		-2.247,71
0201	11C	23200	TRASLADOS	12.000,00		12.000,00	11.456,40	11.456,40	11.456,40		543,60
0201	11C	23300	OTRAS INDEMNIZACIONES				55,20	55,20		55,20	-55,20
0201	11C	48500	BECA	6.600,00		6.600,00	6.597,02	6.597,02	6.597,02		2,98
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	1.550,00	1.500,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00		
0201	11C	60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	17.900,00	4.213,95	22.113,95	21.706,02	21.706,02	18.726,66	2.979,36	407,93
0201	11C	60500	ADQUISICION MOBILIARIOS Y ENSERES	4.000,00	3.000,00	7.000,00	10.774,03	10.774,03	10.774,03		-3.774,03
0201	11C	60600	ADQUISICION EQUIPOS PROCESO INFORMACION	29.500,00	9.000,00	38.500,00	35.084,32	35.084,32	25.836,78	9.247,54	3.415,68
			suma	5.501.954,00	27.289,95	5.529.243,95	5.218.333,75	5.218.333,75	5.088.682,49	129.651,26	310.910,20

## RESULTADO PRESUPUESTARIO



CONTENIDO DEL REGISTRO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

EJERCICIO 2018

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	5.150.769,38	5.150.769,38		
b. Otras operaciones no financieras	67.564,37	67.564,37		
1.Total operaciones no financieras (a+b)	5.218.333,75	5.218.333,75		
2.Activos financieros				
3.Pasivos financieros				
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	5.218.333,75	5.218.333,75		
<b>AJUSTES</b>				
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				



## CUENTA GENERAL DE TESORERÍA



ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2018 Periodo desde 1/1 a 31/12

Existencia anterior al periodo	967.100,52
<b><u>INGRESOS</u></b>	
De Presupuesto.	5.558.568,95
Por operaciones no Presup.	1.083.786,46
Por Reintegros de Pago.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos.	4.838.956,88
De Operaciones Comerciales	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>11.481.312,29</b>
Suman Existencias + Ingresos	12.448.412,81
<b><u>PAGOS</u></b>	
De Presupuesto.	5.383.706,10
Por operaciones no Presup.	1.511.866,93
Por Devolución de Ingresos.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos	4.838.956,88
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>11.734.529,91</b>
Existencias a fin del periodo	713.882,90

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2018 Periodo desde 1/1 a 31/12

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
001	CAJA	182,61			182,61	4.750,00	4.932,61	
002	TARJETA DE RECARGA							
201	LA CAIXA (CAJASOL) ES-86-21000166722200179887	855.515,64			855.515,64	4.842.052,21	4.998.668,64	698.899,21
202	BANCO BILBAO VIZCA ES-71-01825506710011206000	108.896,36			108.896,36	5.542.849,11	5.636.761,78	14.983,69
203	ANTICIPO DE CAJA ES-15-01825506760201506116	2.505,91			2.505,91	3.706,70	6.212,61	
820	Cuenta Anticipo Caja Fija ES-15-01825506760201506116					3.519,00	3.519,00	
821	CAJA METÁLICO HABIL							
900	FORMALIZACION ES-12-00000000500000000000							
901	ORDINAL DE FORMALIZ							
	Totales . . . . .	967.100,52			967.100,52	10.396.877,02	10.650.094,64	713.882,90

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2018 Periodo desde 1/1 a 31/12

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

INGRESOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	967.100,52		967.100,52
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	5.536.355,00		5.536.355,00
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	22.213,95	-22.213,95	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	1.466,52		1.466,52
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	1.056.027,15	-1.056.027,15	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	4.095,55	-4.095,55	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	20.098,62		20.098,62
Aplicaciones Definitivas de Ingresos No Presupuestarios	2.098,62	-2.098,62	0,00
Aplicaciones Definitivas de IVA Repercutido Deducible	0,00	0,00	0,00
Por Reintegros de Pagos, directos en Tesorería	0,00		0,00
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	4.838.956,88		4.838.956,88
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>11.481.312,29</b>	<b>-1.084.435,27</b>	<b>10.396.877,02</b>
Suman Existencias más INGRESOS	12.448.412,81		11.363.977,54

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2018 Periodo desde 1/1 a 31/12

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PAGOS

	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	5.383.706,10		5.383.706,10
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	1.509.768,31		1.509.768,31
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	2.098,62	-2.098,62	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	4.838.956,88		4.838.956,88
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Pagos	-1.082.336,65	-1.082.336,65
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>11.734.529,91</b>	<b>-1.084.435,27</b>	<b>10.650.094,64</b>
Existencias a fin del periodo	713.882,90		713.882,90

## ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS

**ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS**

DEUDORES

EJERCICIO: 2018

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
5440	10060	ANTICIPOS REINTEGRABLES AL PERSONAL			6.250,00	6.250,00	6.250,00	
TOTAL CUENTA					6.250,00	6.250,00	6.250,00	
TOTAL					6.250,00	6.250,00	6.250,00	

**ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS**

Pag. 1

**EJERCICIO: 2018**

ACREEDORES

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4190	20800	REMANENTES EJERCICIO	397.352,16		310.910,20	708.262,36	397.352,16	310.910,20
TOTAL CUENTA			397.352,16		310.910,20	708.262,36	397.352,16	310.910,20
4195	20605	INTERESES BANCARIOS	806,97			806,97	806,97	
4195	20607	OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS	28.710,94		5.177,05	33.887,99	28.710,94	5.177,05
4195	20608	INDEMNIZACIÓN POR EJECUTORIA 162/98.	2.052,14		1.988,84	4.040,98	2.052,14	1.988,84
TOTAL CUENTA			31.570,05		7.165,89	38.735,94	31.570,05	7.165,89
4199	20500	EXPEDIENTE DESVIACION	2.223,64			2.223,64	2.223,64	
TOTAL CUENTA			2.223,64			2.223,64	2.223,64	
4751	20001	I.R.P.F. RETENCION	233.085,82		852.424,73	1.085.510,55	837.854,46	247.656,09
4751	20002	I.R.P.F. RETRIBUCIONES EN ESPECIE	1.844,99		5.714,23	7.559,22	6.140,11	1.419,11
4751	20004	I.R.P.F. RETENCIONES CLAVE F	1.053,70		744,75	1.798,45	1.680,70	117,75
4751	20005	I.R.P.F. RETENCIONES CLAVE G			560,09	560,09	410,09	150,00
TOTAL CUENTA			235.984,51		859.443,80	1.095.428,31	846.085,36	249.342,95
4760	20030	CUOTAS RETENIDAS S.S.	28.581,77		176.611,43	205.193,20	189.634,02	15.559,18
4760	20200	DERECHOS PASIVOS	498,98		3.548,72	4.047,70	2.245,41	1.802,29
4760	20201	MUFACE	142,56		1.551,28	1.693,84	1.693,84	
TOTAL CUENTA			29.223,31		181.711,43	210.934,74	193.573,27	17.361,47

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

EJERCICIO: 2018

ACREEDORES

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4760	20201	MUFACE	142,56		1.551,28	1.693,84	1.693,84	
TOTAL CUENTA			29.223,31		181.711,43	210.934,74	193.573,27	17.361,47
4769	20202	MUGEJU	75,90		539,84	615,74	615,74	
TOTAL CUENTA			75,90		539,84	615,74	615,74	
5610	20059	OTRAS RETENCIONES AL PERSONAL	595,55		372,20	967,75	595,55	372,20
5610	20060	RETENCION JUDICIAL DE HABERES	1.214,66		4.422,91	5.637,57	5.637,57	
5610	20070	CUOTA SINDICAL CC.OO	24,00		302,40	326,40	326,40	
TOTAL CUENTA			1.834,21		5.097,51	6.931,72	6.559,52	372,20
5615	20700	DEPOSITO RECIBIDO PARA ANTICIPO CAJA FUA	3.500,00			3.500,00	3.500,00	
TOTAL CUENTA			3.500,00			3.500,00	3.500,00	
TOTAL			701.763,78		1.053.958,47	1.755.722,25	1.481.479,74	274.242,51

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

Fecha Obtención 22/03/2019

Pág. 1

EJERCICIO: 2018

PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

CUENTA	CONCEPTO		PAGOS PDTES. APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES 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	58,17		3.565,22	3.623,39	2.709,02	914,37
TOTAL CUENTA			58,17		3.565,22	3.623,39	2.709,02	914,37
5551	40003	PAGOS CON TARJETA VIA-T	3,70		304,35	308,05	301,35	6,70
TOTAL CUENTA			3,70		304,35	308,05	301,35	6,70
5557	40002	ANTICIPOS DE CAJA	300,00		150,00	450,00	450,00	
TOTAL CUENTA			300,00		150,00	450,00	450,00	
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J			19,00	19,00	19,00	
TOTAL CUENTA					19,00	19,00	19,00	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS			19,00	19,00	19,00	
TOTAL CUENTA					19,00	19,00	19,00	
TOTAL			361,87		4.057,57	4.419,44	3.498,37	921,07

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

Fecha Obtención 22/03/2019

Pág. 1

EJERCICIO: 2018

COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

CUENTA	CONCEPTO		COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES 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			20.098,62	20.098,62	20.098,62	
TOTAL CUENTA					20.098,62	20.098,62	20.098,62	
TOTAL					20.098,62	20.098,62	20.098,62	

## 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 2018, muestran a efectos comparativos las cifras correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2017. De acuerdo con lo permitido en dicha normativa, en la memoria de 2018 se ha optado por omitir algunos de los detalles comparativos del ejercicio 2017.

### 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 2018 es el siguiente:

Descripción	Saldo a 31.12.2017	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo a 31.12.2018
Terrenos y bienes naturales	1.880.734,95				1.880.734,95
Construcciones	2.996.668,96				2.996.668,96
Otras Instalaciones	0,00	12.088,30			12.088,30
Mobiliario	107.839,97	10.774,03			118.614,00
Equipos para procesos de información	578.758,68	19.155,99			597.914,67
Elementos de transporte	26.858,01				26.858,01
Otro inmovilizado material	51.943,75				51.943,75
<b>Total Coste</b>	<b>5.642.804,32</b>	<b>42.018,32</b>			<b>5.684.822,64</b>
Amortización Acumulada	(1.254.771,19)	(97.140,50)			(1.351.911,69)
<b>Valor neto contable</b>	<b>4.388.033,13</b>				<b>4.332.910,95</b>

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.

A 31 de diciembre de 2018 existen bienes totalmente amortizados cuyo desglose es el siguiente:

Descripción	Precio adquisición
Mobiliario	77.523,24
Equipos y procesos de información	480.997,26
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 2018 es como sigue:

Descripción	Saldo a 31.12.2017	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31.12.2018
Aplicaciones Informáticas	359.025,76	7.669,89			366.695,65
<b>Total Coste</b>	<b>359.025,76</b>	<b>7.669,89</b>			<b>366.695,65</b>
Amortización Acumulada	(317.728,46)	(17.703,52)			(335.431,98)
<b>Valor neto contable</b>	<b>41.297,30</b>				<b>31.263,67</b>

A 31 de diciembre de 2018, el total de aplicaciones informáticas totalmente amortizadas asciende a 303.865,95 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 31.12.2018
Econ.	Descripción	
20001	IRPF Retención	247.656,09
20002	IRPF Retribuciones en especie	1.419,11
20004	IRPF Retenciones clave F	117,75
20005	IRPF Retenciones clave G	150,00
	<b>Total saldo acreedor</b>	<b>249.342,95</b>

El saldo de esta cuenta se compone de las retenciones por IRPF realizadas en el último trimestre del 2018 y que se abonarán en 2019.

<b>Cta. Asoc. 4190</b>	<b>REMANENTES EJERCICIO</b>	<b>Saldo a</b>
<b>Econ.</b>	<b>Descripción</b>	<b>31.12.2018</b>
20800	Remanentes ejercicio	310.910,20
	<b>Total saldo acreedor</b>	<b>310.910,20</b>

El importe se corresponde con el total de remanentes del ejercicio 2018.

<b>Cta. Asoc. 4195</b>	<b>INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>Saldo a</b>
<b>Econ.</b>	<b>Descripción</b>	<b>31.12.2018</b>
20607	Otros ingresos no presupuestarios	5.177,05
20608	Indemnización por ejecutoria	1.988,84
	<b>Total saldo acreedor</b>	<b>7.165,89</b>

Los ingresos no presupuestarios están compuestos por abonos recibidos por la Póliza del Seguro de Vida correspondiente a las bajas por jubilación de dos trabajadores y por la devolución de fondos del Anticipo de Caja Fija.

<b>Cta. Asoc. 4760</b>	<b>SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>Saldo a</b>
<b>Econ.</b>	<b>Descripción</b>	<b>31.12.2018</b>
20030	Cuotas Retenidas S.S.	15.559,18
20200	Derechos pasivos	1.802,29
	<b>Total saldo acreedor</b>	<b>17.361,47</b>

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

<b>Cta. Asoc. 5610</b>	<b>DEPÓSITOS RECIBOS A C/P</b>	<b>Saldo a</b>
<b>Econ.</b>	<b>Descripción</b>	<b>31.12.2018</b>
20059	Otras retenciones al personal	372,20
	<b>Total saldo deudor</b>	<b>372,20</b>

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

<b>Cta. Asoc.5550</b>	<b>PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN</b>	<b>Saldo a</b>
<b>Econ.</b>	<b>Descripción</b>	<b>31.12.2018</b>
40001	Pagos pendientes de aplicación	914,37
		<b>914,37</b>

Dicho saldo se compone, principalmente de dos pagos que se han realizado por adelantado y que se compensan en el ejercicio 2019 al recibir la factura: uno, por importe de 275 euros para el procurador del recurso interpuesto contra el Defensor del Pueblo Andaluz, y otro de 500 euros correspondiente al primer pago de un curso de formación para personal de esta Institución.

<b>Cta. Asoc.5551</b>	<b>PAGOS CON TARJETA VIA T</b>	<b>Saldo a</b>
<b>Econ.</b>	<b>Descripción</b>	<b>31.12.2018</b>
40003	Pagos con tarjeta VIA T	6,70
		<b>6,70</b>

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

#### **TESORERÍA**

Existencia anterior al periodo	967.100,52
--------------------------------	------------

#### **INGRESOS**

De Presupuesto.	5.558.568,95
Por operaciones no Presup.	1.083.786,46
Por Reintegros de Pago.	0,00
Por Movimientos Internos.	4.838.956,88
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>11.481.312,29</b>
<b>Suman Existencias + Ingresos</b>	<b>12.448.412,81</b>

#### **PAGOS**

De Presupuesto.	5.383.706,10
Por operaciones no Presup.	1.511.866,93
Por Devolución de Ingresos.	0,00
Por Movimientos Internos	4.838.956,88
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>11.734.529,91</b>
<b>Existencias a fin del periodo</b>	<b>713.882,90</b>

## 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:

<b>CNP 70102 - FIANZAS DEFINITIVAS -</b>			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	60.890,86		60.890,86
Valores recibidos durante el ejercicio	12.129,54		73.020,40
Valores recibidos en depósito cancelados		4.146,59	68.873,81
<b>Valores recibidos en depósito pendientes de devolver</b>			<b>68.873,81</b>

## 8) Estado de modificaciones presupuestarias.

Se han tramitado ocho modificaciones de créditos en el ejercicio económico 2018, 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 €.
- Transferencia desde el Parlamento de Andalucía por importe de 41.318 € para dotar presupuestariamente la nueva plaza en el Defensor del Pueblo Andaluz del delegado de protección de datos.
- Generación de créditos del Convenio Fundación Cajasol, por importe de 9.000 € correspondiente al segundo pago del ejercicio 2017.
- Incorporación de remanentes de créditos del capítulo VI del ejercicio 2017 por 4.213,95 €.
- Transferencia de créditos entre capítulo II y IV para atender los gastos derivados de la cuota de socio del Instituto Internacional de Ombudsman por 1.500 €.
- Transferencia de créditos entre capítulo II y VI para poder sufragar una nueva Central de Alarmas Contra incendios y la compra de mobiliario de oficina.
- Transferencia de créditos entre partidas del Capítulo I para reclasificar la imputación presupuestaria del incremento salarial aprobado para 2018 para los Altos Cargos, por un importe de 3.695,25 euros.
- Generación de créditos del Convenio Fundación Cajasol, por importe de 9.000 € correspondiente al primer pago del ejercicio 2018.

## 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 2018:

**EJERCICIOS POSTERIORES**

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

EJERCICIO 2018

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		2.019	2.020	2.021	2.022	AÑOS SUCESIVOS
2018.0201.11C.16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	3.115,00				
2018.0201.11C.16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTES					
2018.0201.11C.20400	ARRENDAMIENTO MATERIAL DE TRANSPORTE	10.279,58				
2018.0201.11C.20800	ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	1.850,49				
2018.0201.11C.21200	REPARAC. MANTENI. EDIFICIOS Y O.CONSTRUC	12.102,97	11.519,06			
2018.0201.11C.21500	MOBILIARIO Y ENSERES					
2018.0201.11C.21600	EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	29.154,94	25.047,00			
2018.0201.11C.22100	ENERGIA ELECTRICA	20.517,74				
2018.0201.11C.22200	TELEFÓNICAS	23.949,05				
2018.0201.11C.22201	POSTALES	20.570,00	11.142,08			
2018.0201.11C.22400	EDIFICIOS Y LOCALES	2.445,84				
2018.0201.11C.22401	ELEMENTOS DE TRANSPORTE					
2018.0201.11C.22803	JURIDICO-CONTENCIOSOS					
2018.0201.11C.22808	REUNIONES Y CONFERENCIAS	9.378,71				
2018.0201.11C.22700	LIMPIEZA Y ASEO	76.620,81	83.586,34	6.965,53		
2018.0201.11C.22701	SEGURIDAD	21.493,81				
2018.0201.11C.22704	CUSTODIA DEPOSITO Y ALMACENAJE	7.052,85				
2018.0201.11C.22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	13.415,88	2.235,97			
2018.0201.11C.22707	EDICIÓN DE PUBLICACIONES	10.594,32	4.446,32			

**EJERCICIOS POSTERIORES**

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

EJERCICIO 2018

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		2.019	2.020	2.021	2.022	AÑOS SUCESIVOS
2018.0201.11C.48500	BECA					
2018.0201.11C.60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	17.876,17	17.013,59			
2018.0201.11C.60600	ADQUISICION EQUIPOS PROCESO INFORMACION					
	<b>TOTAL</b>	<b>280.418,16</b>	<b>154.990,36</b>	<b>6.965,53</b>		

## 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:

<b>CONCILIACIÓN DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO Y DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL DEL EJERCICIO 2018</b>	
<b>I. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>	
<b>II. SALDO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS</b>	
<b>III. TOTAL VARIACIÓN PRESUPUESTARIA (I + II)</b>	
<b>1. GASTOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS</b>	<b>67.564,37</b>
1.a) Inversiones del presupuesto	49.688,21
1.b) Traspaso deuda c/p	17.876,16
<b>2. INGRESOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS</b>	
Estados deudores no presupuestarios	
4.f) Otros ingresos económicos no presupuestarios	-
<b>3. GASTOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>117.021,87</b>
3.a) Dotación para amortizaciones	114.844,02
3.b) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2016	-46.412,41
3.c) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2017	47.157,66
3.e) Gastos anticipados 2017	-4.177,35
3.f) Gastos anticipados 2018	5.609,95
<b>4. INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS</b>	
<b>IV. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL (III + 1 + 2 - 3 - 4)</b>	<b>-49.457,50</b>



## C. ANEXOS

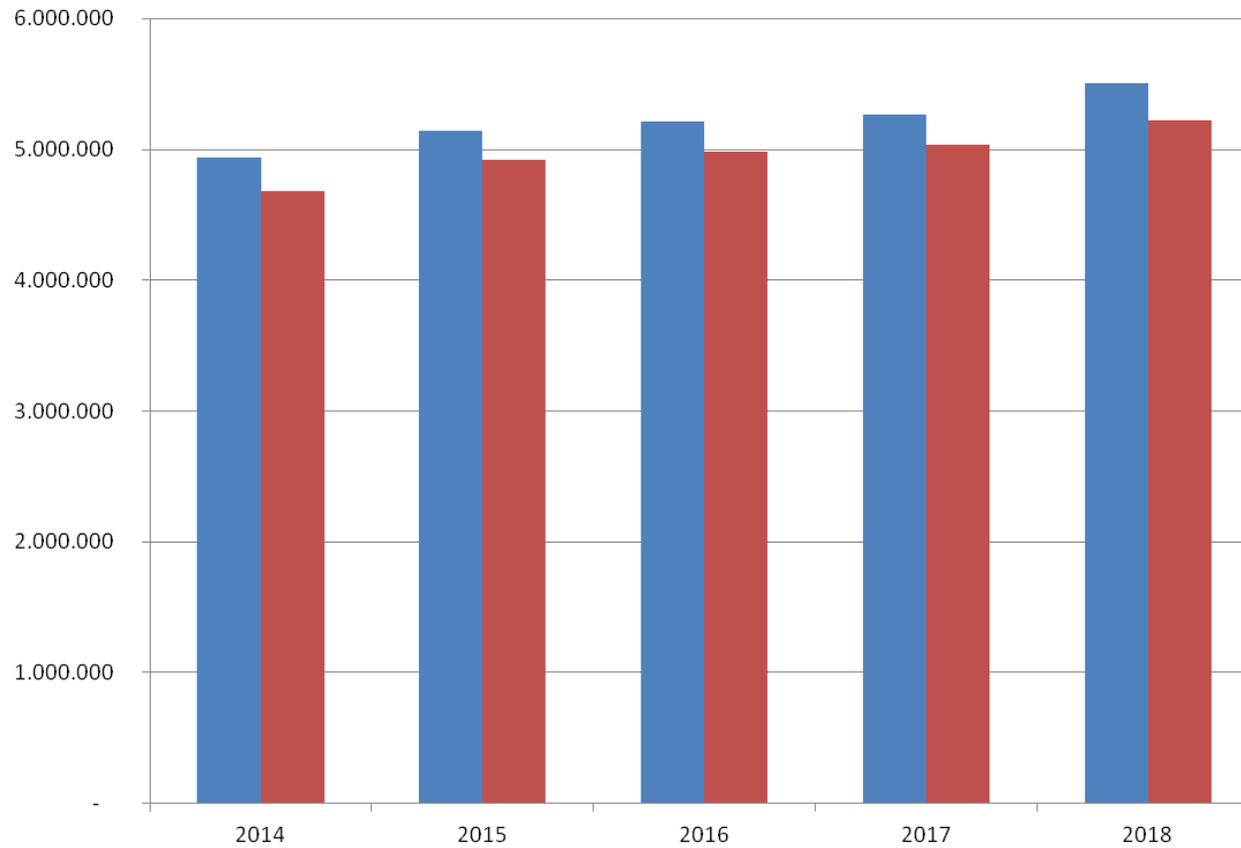




### EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO INICIAL Y LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

(Importe en euros)

■ Créditos iniciales  
■ Obligaciones reconocidas





## Evolución del presupuesto últimos ejercicios

(Importe en euros)

