



XL ANIVERSARIO
PARLAMENTO
DE ANDALUCÍA
1982 / 2022

INTERVENCIÓN GENERAL DEL PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

Cuenta general 2021

Parlamento de Andalucía, 30 de abril de 2022

CUENTA GENERAL 2021

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
II. Cuenta General del programa 1.1.B «Actividad legislativa» (Parlamento de Andalucía) ...	13
A. Estados contables	15
BALANCE	17
CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	21
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	25
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	29
RESULTADO PRESUPUESTARIO	37
CUENTA GENERAL DE TESORERÍA	41
ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS	49
B. Memoria	57
1) Organización y actividad	59
2) Bases de presentación de las cuentas	60
3) Normas de reconocimiento y valoración	63
4) Inmovilizado material	64
5) Operaciones no presupuestarias de tesorería	66
6) Fondo de remanentes	69
7) Valores recibidos en depósito	71
8) Estado de modificaciones presupuestarias	73
9) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros	74
10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial	75
C. Anexos	77
III. Oficina Andaluza contra el Fraude y la Corrupción. 1.1.B «Actividad legislativa»	83
A. Estados contables	85
BALANCE	87

CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	91
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	95
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	99
RESULTADO PRESUPUESTARIO	103
CUENTA GENERAL DE TESORERÍA	107
ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS.....	113
IV. Cuenta General del programa 1.1.C «Control externo del Sector Público» (Defensor del Pueblo Andaluz).....	119
A. Estados contables.....	125
BALANCE.....	127
CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	131
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	135
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	139
RESULTADO PRESUPUESTARIO	147
CUENTA GENERAL DE TESORERÍA	151
ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS.....	159
B. Memoria	167
1) Organización y actividad.	169
2) Bases de presentación de las cuentas.....	171
3) Normas de reconocimiento y valoración.	172
4) Inmovilizado material.....	173
5) Inmovilizado intangible.....	174
6) Operaciones no presupuestarias de tesorería.....	174
7) Valores recibidos en depósito.....	177
8) Estado de modificaciones presupuestarias.....	178
9) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros.	179
10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial.....	181
C. Anexos	183

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 2021, de la sección presupuestaria 02 «Parlamento de Andalucía», que incluye el programa presupuestario 1.1.B «Actividad legislativa», que comprende el Servicio 01 “Parlamento de Andalucía” y el Servicio 04 “Oficina Andaluza contra el Fraude y la Corrupción”, y el programa 1.1.C «Control externo del Sector Público», que incluye el Servicio 01 “Defensor del Pueblo Andaluz”.

SECCIÓN PRESUPUESTARIA 02	INSTITUCIÓN
1.1.B «Actividad legislativa» Servicio 01	Parlamento de Andalucía
1.1.B «Actividad legislativa» Servicio 04	Oficina Andaluza contra el Fraude y la Corrupción
1.1.C «Control externo del Sector Público» Servicio 01	Defensor del Pueblo Andaluz

Respecto al ejercicio 2020, y en relación al ámbito objetivo de esta Cuenta General, es preciso reseñar que la Ley 2/2021, de 18 de junio, de lucha contra el fraude y la corrupción en Andalucía y protección de la persona denunciante, ha creado en su artículo 6 la Oficina Andaluza contra el Fraude y la Corrupción como entidad de derecho público, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines, adscrita al Parlamento de Andalucía. El artículo 32 de dicha ley regula el régimen de los recursos económicos, presupuesto, régimen patrimonial, de contabilidad, intervención y contratación de dicha Oficina, indicando que “El presupuesto de la Oficina se integrará en la sección presupuestaria del Parlamento de Andalucía, como programa específico”.

Asimismo, se debe destacar el Acuerdo de la Mesa de 14 de octubre de 2021 que establece el régimen jurídico preciso para la puesta en funcionamiento de la Oficina Andaluza contra el Fraude y la Corrupción.

Esta cuenta general se elabora conforme al 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, -en adelante normas de régimen presupuestario-) que recoge el mandato a la Intervención General para su formulación 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 (EAAAnd), la Junta de Andalucía está integrada por el Parlamento de Andalucía, la Presidencia de la Junta y el Consejo de Gobierno.

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

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

- «1. El Parlamento goza de plena autonomía reglamentaria, presupuestaria, administrativa y disciplinaria.*
- 2. El Parlamento se dotará de su propio Reglamento de organización y funcionamiento, cuya aprobación o reforma requerirán el voto de la mayoría absoluta de los Diputados.*
- 3. El Reglamento del Parlamento establecerá el Estatuto del Diputado.*
- 4. El Parlamento elabora y aprueba su presupuesto y, en los términos que establezcan sus propias disposiciones, posee facultades plenas para la modificación, ejecución, liquidación y control del mismo».* (Artículo 102 EAAAnd)

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

- «En el primer mes de cada trimestre, la Consejería competente en materia de Hacienda libraré 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 (RPA) recoge las competencias relativas a la aprobación, ejecución y control de su presupuesto, que corresponden a la Mesa de la Cámara:

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

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

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

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

Tras el Acuerdo de la Mesa de la Cámara de 27 de abril de 2016, por el que se crea la Intervención General del Parlamento de Andalucía, la formulación de la cuenta general, así como la elaboración del informe de grado de cumplimiento del presupuesto de la Sección 02, que incluye en el programa 1.1.B al Parlamento de Andalucía y la Oficina Andaluza Contra el Fraude y la Corrupción y, en el programa 11C, a la Oficina del Defensor del Pueblo Andaluz, es asignada a la Intervención General.

Tal como se ha indicado anteriormente, por acuerdo de la Mesa de 14 de octubre de 2021, que establece el régimen jurídico preciso hasta la puesta en funcionamiento de la Oficina Andaluza contra el fraude y la corrupción creada por la Ley 2/2021, la Oficina se integra en la sección 02, programa 11B como el Servicio 04.

En relación con la Oficina Andaluza contra el fraude y la corrupción, se incluyen en la presente cuenta general, como anexo del programa presupuestario 11B, los estados contables correspondientes.

Para el ejercicio 2021, periodo que ha sido objeto de fiscalización previa limitada por parte de la Intervención General de todas las instituciones, la elaboración de la cuenta general se ha realizado con el mismo criterio que la elaborada en los ejercicios anteriores (2016 a 2020), pudiéndose en consecuencia establecer comparaciones entre ellos. La fiscalización a posteriori del ejercicio 2021 será objeto de informe aparte.

2. Por otra parte, el Defensor del Pueblo Andaluz (en adelante el Defensor), 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, tal como se indica en el último apartado del artículo transcrito, con la distinción de la competencia atribuida al titular de la Institución.

La oficina del Defensor del Pueblo Andaluz cuenta con una intervención delegada de la Intervención General del Parlamento de Andalucía, conforme a la disposición final primera, apartado 5, de las normas de régimen presupuestario.

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.

En el ejercicio 2021 se ha procedido, en el ámbito del programa 1.1.B, a 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). Queda pendiente la adaptación al nuevo plan contable de la contabilidad del Defensor del Pueblo Andaluz, no obstante, la información de los estados contables presenta cuanta información es requerida por el nuevo Plan.

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

Cualquier otro ingreso distinto al señalado anteriormente es imputado a conceptos no presupuestarios, por lo que se aporta información detallada de los mismos con referencia a las cuentas relacionadas. En relación al tratamiento de estos ingresos, entiende esta Intervención

que todos aquellos ingresos que por su naturaleza son presupuestarios deberían formar parte del presupuesto de ingresos con el fin de que el resultado económico patrimonial refleje la imagen fiel de la contabilidad, que es uno de los principios contables básicos que toda institución debe perseguir.

Siguiendo con el criterio establecido en el ejercicio 2020, hemos de señalar que en el ejercicio 2021 las transferencias recibidas de la Tesorería General han constituido el presupuesto de ingresos de la Institución, y este diferente tratamiento ha dado un resultado económico patrimonial muy elevado respecto a los ejercicios anteriores. Hasta el ejercicio 2018 la diferencia entre los ingresos recibidos por las transferencias de créditos y el presupuesto ejecutado, se contabilizaba en el grupo 41 de acreedores, como acreedores no presupuestarios, siendo el resultado presupuestario nulo. En el ejercicio 2021, la diferencia entre ingresos realizados y gastos ejecutados ha producido un resultado presupuestario de 5.714.747,11 € para el Parlamento de Andalucía, de 440.897,73€ para el Defensor del Pueblo Andaluz y de 40.190,03€ para la Oficina Andaluza contra el fraude y la corrupción.

5. El presupuesto para 2021 del Parlamento de Andalucía fue aprobado por la Mesa de la Cámara en sesión celebrada 16 de octubre de 2020 (BOPA núm. 441, de 27 de octubre de 2020)

Asimismo, en relación con la Oficina Andaluza contra el fraude y la corrupción, el citado acuerdo de la Mesa de 14 de octubre, en su apartado séptimo, aprueba una modificación de crédito en el Presupuesto del Parlamento de Andalucía para el año 2021, mediante la aprobación de un crédito extraordinario, financiado con nuevas dotaciones con cargo al Presupuesto general de la Comunidad Autónoma.

6. Conjuntamente a la aprobación del presupuesto de la sección 02 para 2021 se incorporan unas bases de ejecución presupuestaria que, guardando una relación directa con los gastos, dan respuesta a criterios autónomos de política presupuestaria de la Cámara o sirven a una mayor inteligencia o mejor ejecución del presupuesto de cada año.

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

A continuación, se incluye cuadro resumen de la ejecución presupuestaria de la sección 02, que integra a las tres instituciones señaladas:

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2021 SECCIÓN 02

	CRÉDITOS INICIALES	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCIÓN
Capítulo I	26.334.340	26.397.599	24.361.493	92,29%
Capítulo II	9.673.290	9.703.143	7.227.004	74,85%
Capítulo III	1.900	36.900,00	11.510	31,19%
Capítulo IV	11.393.890	11.437.390	11.019.161	96,34%
Capítulo VI	1.266.870	1.555.511	386.684	24,86%
Capítulo VIII	150.000	150.000,00	79.000	52,67%
TOTAL	48.820.290	49.280.542	43.084.852	87,43%

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

A. ESTADOS CONTABLES

BALANCE

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

BALANCE

EJERCICIO 2021

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020
	A) Activo no corriente		118.686.611,68	118.541.295,73		A) Patrimonio neto		134.853.816,56	128.260.352,57
	I) Inmovilizado intangible		30.250,00			I) Patrimonio		115.678.873,95	115.678.873,95
200,201,(2800),(2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo				100,101	1. Patrimonio		115.678.873,95	115.678.873,95
203,(2803),(2903)	2. Propiedad industrial e intelectual					II) Patrimonio generado		19.174.942,61	12.581.478,62
206,(2806),(2906)	3. Aplicaciones informáticas		30.250,00		11	1. Reservas		10.581.458,92	5.461.352,79
207,(2807),(2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos				129	2. Resultado del ejercicio		5.896.528,10	5.039.692,63
208,209,(2809),(2909)	5. Otro inmovilizado intangible				120	3. Resultados de ej. anteriores		2.696.955,59	2.080.433,20
	II) Inmovilizado material		118.552.861,68	118.458.595,49		B) Pasivo no corriente		5.911,16	5.911,16
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenos					II) Deudas a largo plazo		5.911,16	5.911,16
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construcciones		98.694.719,58	98.694.719,58	173,174,178,179,180,185	4. Otras deudas		5.911,16	5.911,16
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructuras					C) Pasivo corriente		1.726.899,35	2.775.549,91
213,(2813),(2913),(2993)	4. Bienes del patrimonio histórico					II) Deudas a corto plazo		12.226,02	229.702,89
214,215,216,217,218,219,(2814),(2815),(2816),(2817),(2818),(2819),(2914),(2915),(2916),(2917),(2918),(2919),(2999)	5. Otro inmovilizado material		19.858.142,10	19.763.875,91	4003,4013,4133,4183,523,524,528,529,560,561	4. Otras deudas		12.226,02	229.702,89
2300,2310,232,233,234,235,237,238,2390	6. Inmovilizado material en curso y anticipos					IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo		1.714.673,33	2.545.847,02
	III) Inversiones inmobiliarias				4000,4010,411,4130,416,4180,522	1. Acreedores por operaciones de gestión		629.104,87	1.322.019,89
220,(2820),(2920)	1. Terrenos				4001,4011,410,4131,414,4181,419,550,554,559	2. Otras cuentas a pagar		487.987,19	682.102,43
221,(2821),(2921)	2. Construcciones				475,476,477	3. Administraciones públicas		597.581,27	541.724,70
2301,2311,2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos								
240,(2840),(2930)	IV) Patrimonio público del suelo								
241,(2841),(2931)	1. Terrenos								
243,244,248	2. Construcciones								
249,(2849),(2939)	3. En construcción y anticipos								
	4. Otro patrimonio público del suelo								
2500,2510,(2940)	V) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		103.500,00	82.700,24					
2501,2511,(259),(2941)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público								
2502,2512,(2942)	2. Inversiones fras. en patrimonio de sociedades								
252,253,255,(295),(2960)	3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades								
257,258,(2961),(2962)	4. Créditos y valores representativos de deuda		103.500,00	82.700,24					
260,(269)	5. Otras inversiones financieras								
261,2620,2629,264,266,267,(297),(2980)	VI) Inversiones financieras a largo plazo								
	1. Inversiones financieras en patrimonio								
	2. Créditos y valores representativos de deuda								

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

BALANCE

EJERCICIO 2021

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2021	EJ. 2020
263	3. Derivados financieros								
268,27, (2981),(2982)	4. Otras inversiones financieras								
	VII) Deudores y otras cuentas a cobrar a L/P								
2621,(2983)	1. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo								
	B) Activo corriente		17.900.015,39	12.500.517,91					
	I) Activos en estado de venta								
38,(398)	1. Activos en estado de venta								
	II) Existencias								
37	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades								
30,35,(390),(395)	2. Mercaderías y productos terminados								
31,32,33,34 ,36,(391),(392),(393)	3. Aprovisionamientos y otros								
,(394),(396)	III) Deudores y otras cuentas a cobrar		88.753,89	12.880,05					
4300,4310,4430,446 ,(4900)	1. Deudores por operaciones de gestión								
4301,4311,4431,440, 441,442,449,(4901)	2. Otras cuentas a cobrar		88.753,89	12.880,05					
,550,555,558	3. Administraciones públicas								
470,471,472	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos								
450,455,456	IV) Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas								
	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas								
530,531,(539),(594)	2. Créditos y valores representativos de deuda								
4302,4312,4432,(4902),	3. Otras inversiones								
532,533,535,(595) ,(5960)	V) Inversiones financieras a corto plazo		65.430,54	118.875,00					
536,537,538,(5961),(5962)	1. Inversiones financieras en patrimonio								
540,(549)	2. Créditos y valores representativos de deuda		65.430,54	118.875,00					
4303,4313,4433,(4903), 541,542,544,546,	3. Derivados financieros								
547,(597),(5980)	4. Otras inversiones financieras								
543	VI) Ajustes por periodificación		116.930,03	116.930,03					
545,548,565,566, (5981),(5982)	1. Ajustes por periodificación								
480,567	VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		17.628.900,93	12.368.762,86					
	1. Otros activos líquidos equivalentes								
577	2. Tesorería		17.628.900,93	12.368.762,86					
556,570,571,573,574,575									
	TOTAL ACTIVO (A+B)		136.586.627,07	131.041.813,64		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		136.586.627,07	131.041.813,64

CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
72,73 740,742 744 745,746	1. Ingresos tributarios y urbanísticos a) Impuestos b) Tasas c) Contribuciones especiales d) Ingresos urbanísticos		
	2. Transferencias y subvenciones recibidas a) Del ejercicio	42.600.606,64	41.789.897,30
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	42.600.606,64	41.789.897,30
750	a.2) Transferencias	42.600.606,64	41.789.897,30
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		
	3. Ventas y prestaciones de servicios a) Ventas b) Prestación de servicios c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
700,701, 702,703, 704 741,705 707	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		
71,7940, (6940)	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		
780, 781,782, 783, 784 776,777 795	6. Otros ingresos de gestión ordinaria 7. Excesos de provisiones		
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	42.600.606,64	41.789.897,30
(640),(641) (642),(643), (644),(645) (65)	8. Gastos de personal a) Sueldos, salarios y asimilados b) Cargas sociales	-18.998.893,53 -15.072.032,72 -3.926.860,81	-18.805.585,60 -15.061.691,53 -3.743.894,07
(600),(601), (602),(605), (607),61 (6941),(6942), (6943),7941, 7942,7943	9. Transferencias y subvenciones concedidas 10. Aprovisionamientos a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	-10.932.048,15	-12.819.552,86
(62) (63) (676) (68)	11. Otros gastos de gestión ordinaria a) Suministros y servicios exteriores b) Tributos c) Otros	-6.740.841,04 -6.738.336,92 -2.504,12	-6.836.897,99 -6.834.808,10 -2.089,89
	12. Amortización del inmovilizado	-20.785,39	-20.785,39
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-36.692.568,11	-38.482.821,84
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	5.908.038,53	3.307.075,46
(690),(691), (692),(693), (6948),790, 791,792, 793, 7948,799 770,771, 772,773, 774, (670), (671), (672), (673),(674) 7531 775,778 (678)	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta a) Deterioro de valor b) Bajas y enajenaciones c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
	14. Otras partidas no ordinarias a) Ingresos b) Gastos		
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	5.908.038,53	3.307.075,46
7630 760	15. Ingresos financieros a) De participaciones en instrumentos de patrimonio a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas a.2) En otras entidades b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas b.2) Otros		
7631,7632 761,762,769, 76454, (66454)	16. Gastos financieros a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas b) Otros	-11.510,43	-832,83
(663) (660),(661), (662),(669), 76451, (66451)		-11.510,43	-832,83

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
785,786, 787,788, 789	17. Gastos financieros imputados al activo		
7646,(6646),76459,(66459)	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		
7640,7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	a) Derivados financieros		
7641,(6641)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		
768,(668)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
	19. Diferencias de cambio		
796,7970,766, (6960), (6961), (6962), (6970), (666), 7980, 7981, 7982, (6980), (6981), (6982), (6670)	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		
765,7971,7983,7984	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
,7985,(665),(6671),6963 ,(6971),(6983),(6984),(6985)	b) Otros		
755,756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		1.733.450,00
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	-11.510,43	1.732.617,17
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)	5.896.528,10	5.039.692,63
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)		5.039.692,63

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020		115.678.873,95	7.120.125,83	0,00	0,00	122.798.999,78
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 2021 (A+B)		115.678.873,95	7.120.125,83	0,00	0,00	122.798.999,78
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2021		0,00	-4.423.170,24	0,00	0,00	-4.423.170,24
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	-4.423.170,24	0,00	0,00	-4.423.170,24
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021 (C+D)		115.678.873,95	2.696.955,59	0,00	0,00	118.375.829,54

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2021

ESTADO DE EJECUCIÓN

Clasific. CAPÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modific.	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS				144,70	144,70		144,70		144,70
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41.372.440,00	37.696,64	41.410.136,64	41.410.136,64	41.410.136,64		41.410.136,64		
7	TRANSFERENCIAS PARA OPERACIONES DE CAPITAL	1.190.470,00		1.190.470,00	1.190.470,00	1.190.470,00		1.190.470,00		
Suma Total Ingresos.		42.562.910,00	37.696,64	42.600.606,64	42.600.751,34	42.600.751,34		42.600.751,34		144,70

PRESUPUESTO DE GASTOS 2021

ESTADO DE EJECUCIÓN

Clasific. CAPÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modific.	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	21.000.850,00		21.000.850,00	19.107.655,13	19.107.241,84	98,74	19.107.143,10	512,03	1.893.194,87
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	8.875.900,00	2.696,64	8.878.596,64	6.610.488,94	6.154.577,28		6.154.577,28	455.911,66	2.268.107,70
3	GASTOS FINANCIEROS	1.900,00	35.000,00	36.900,00	11.510,43	11.510,43		11.510,43		25.389,57
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.343.790,00		11.343.790,00	10.932.048,15	10.932.048,15		10.932.048,15		411.741,85
6	INVERSIONES REALES	1.190.470,00		1.190.470,00	145.301,58	114.845,80		114.845,80	30.455,78	1.045.168,42
8	ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00		150.000,00	79.000,00	73.000,00		73.000,00	6.000,00	71.000,00
Suma Total Gastos.		42.562.910,00	37.696,64	42.600.606,64	36.886.004,23	36.393.223,50	98,74	36.393.124,76	492.879,47	5.714.602,41
Diferencia. . .					5.714.747,11	6.207.527,84	-98,74	6.207.626,58	-492.879,47	5.714.891,81

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2021

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PTES PAGO A 31 DIC.	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
0201	11B	10000	BASICAS ALTOS CARGOS	5.586.710,00		5.586.710,00	5.502.323,86	5.502.323,86	5.502.323,86		84.386,14
0201	11B	10001	OTRAS REMUNERACIONES A.CARGOS	33.480,00		33.480,00	34.695,24	34.695,24	34.695,24		-1.215,24
0201	11B	11000	RETRIBUCIONES EVENTUALES	1.123.350,00		1.123.350,00	1.038.048,49	1.038.048,49	1.038.048,49		85.301,51
0201	11B	12000	BASICAS GRUPO A.1	577.400,00		577.400,00	421.265,97	421.265,97	421.265,97		156.134,03
0201	11B	12001	BASICAS GRUPO A.2	385.200,00		385.200,00	370.154,38	370.154,38	370.154,38		15.045,62
0201	11B	12002	BASICAS GRUPO C.1	847.450,00		847.450,00	819.678,71	819.678,71	819.678,71		27.771,29
0201	11B	12003	BASICAS GRUPO C.2	491.000,00		491.000,00	316.304,10	316.304,10	316.304,10		174.695,90
0201	11B	12005	TRIENIOS	1.192.850,00		1.192.850,00	1.077.699,77	1.077.699,77	1.077.699,77		115.150,23
0201	11B	12100	COMPLEMENTO DE DESTINO	1.485.800,00		1.485.800,00	1.266.492,16	1.266.492,16	1.266.492,16		219.307,84
0201	11B	12101	COMPLEMENTO ESPECIFICO	3.745.300,00	-38.480,00	3.706.820,00	3.159.989,81	3.159.989,81	3.159.989,81		546.830,19
0201	11B	12108	PRESTACIONES ECONÓMICAS POR DIFERENCIAS EN IT	10,00		10,00	200.805,64	200.805,64	200.805,64		-200.795,64
0201	11B	12109	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS	477.850,00		477.850,00	310.338,54	310.338,54	310.338,54		167.511,46
0201	11B	12209	RETRIBUCIONES EN ESPECIE. OTRAS.	19.000,00		19.000,00	19.806,90	19.806,90	19.806,90		-806,90
0201	11B	13002	SALARIOS GRUPO III	32.200,00		32.200,00	32.471,70	32.471,70	32.471,70		-271,70
0201	11B	13005	ANTIGUEDAD	10.800,00		10.800,00	11.735,52	11.735,52	11.735,52		-935,52
0201	11B	13100	COMPLEMENTO DE CATEGORIA	21.500,00		21.500,00	21.684,32	21.684,32	21.684,32		-184,32
0201	11B	13101	COMPLEMENTO PUESTO DE TRABAJO	56.780,00		56.780,00	57.284,78	57.284,78	57.284,78		-504,78

			CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS							
APLICACIÓN PRESUP.			INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS	GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PTES PAGO A 31 DIC.	REMANENTES DE CRÉDITO
0201	11B	13108	10,00		10,00					10,00
0201	11B	13109	11.480,00		11.480,00	3.390,76	3.390,76	3.390,76		8.089,24
0201	11B	15000	401.500,00		401.500,00	401.500,09	401.500,09	401.500,09		-0,09
0201	11B	15001	6.660,00		6.660,00	6.361,98	6.361,98	6.361,98		298,02
0201	11B	16000	3.475.100,00		3.475.100,00	3.141.771,01	3.141.771,01	3.141.771,01		333.328,99
0201	11B	16002	10,00		10,00					10,00
0201	11B	16003				302.666,71	302.666,71	302.666,71		-302.666,71
0201	11B	16004								
0201	11B	16005								
0201	11B	16006								
0201	11B	16200	127.300,00		127.300,00	17.613,16	10.015,16	10.015,16		117.284,84
0201	11B	16201	85.400,00		85.400,00	87.249,23	87.249,23	86.737,20	512,03	-1.849,23
0201	11B	16202	144.300,00		144.300,00	180.303,65	180.303,65	180.303,65		-36.003,65
0201	11B	16204	117.060,00		117.060,00	115.421,70	111.029,92	111.029,92		6.030,08
0201	11B	16211	185.080,00	38.480,00	223.560,00	201.392,39	200.608,31	200.608,31		22.951,69
0201	11B	16300	5.700,00		5.700,00					5.700,00
0201	11B	16301	2.300,00		2.300,00	450,77	450,77	450,77		1.849,23
0201	11B	16305	1.500,00		1.500,00	1.871,52	1.527,65	1.527,65		-27,65
0201	11B	17001	144.670,00		144.670,00					144.670,00

			CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS							
APLICACIÓN PRESUP.			INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS	GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PTES PAGO A 31 DIC.	REMANENTES DE CRÉDITO
0201	11B	17009	FONDOS ADICIONALES		10,00					10,00
0201	11B	19000	INCREMENTO DE LA PLANTILLA		206.090,00					206.090,00
0201	11B	20400	ARRENDAMIENTOS ELEMENTOS DE TRANSPORTE		30.310,00		5.173,46	5.173,46	5.173,46	25.136,54
0201	11B	20500	Arrendamiento de mobiliario y enseres		13.260,00		15.047,87	15.047,86	14.929,28	118,58
0201	11B	20600	ARRENDAMIENTOS DE SISTEMAS PAR PROCESO INFORMACIÓN		108.230,00		75.403,62	72.279,66	71.299,56	980,10
0201	11B	21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES		1.090.110,00		807.464,58	807.464,22	743.395,10	64.069,12
0201	11B	21300	MAQUINARIA, INSTALACIÓN Y UTILLAJE				8.097,78	8.097,78		8.097,78
0201	11B	21400	MATERIAL DE TRANSPORTE		38.500,00		18.446,97	18.446,97	18.418,97	28,00
0201	11B	21500	MOBILIARIO Y ENSERES		1.000,00		58,33			1.000,00
0201	11B	21600	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACION		131.100,00		100.475,50	86.334,02	78.953,37	7.380,65
0201	11B	21602	MANTENIMIENTO PROGRAMAS INFORMÁTICOS		267.800,00		148.016,11	147.995,97	137.302,60	10.693,37
0201	11B	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE		33.000,00		17.197,93	17.197,93	15.730,77	1.467,16
0201	11B	22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS MATERIAL INFORMATICO NO INVENT.		65.000,00		50.335,75	50.335,75	50.335,75	
0201	11B	22002			75.000,00		41.345,52	41.345,52	39.293,24	2.052,28
0201	11B	22100	ENERGIA ELECTRICA	37.696,64	311.920,00	349.616,64	329.794,52	294.716,63	294.716,63	54.900,01
0201	11B	22101	AGUA		8.640,00	8.640,00	9.287,95	9.287,95	9.287,95	-647,95
0201	11B	22103	COMBUSTIBLE		37.800,00	37.800,00	17.365,09	17.365,09	16.637,06	728,03
0201	11B	22104	VESTUARIO		24.000,00	24.000,00	12.897,13	12.897,13	4.117,97	8.779,16
0201	11B	22109	OTROS SUMINISTROS		41.760,00	41.760,00	20.888,66	18.023,31	16.746,63	1.276,68
0201	11B	22201	POSTALES		18.000,00	18.000,00	13.498,37	6.310,62	5.619,40	691,22
0201	11B	22202	TELEGRAFICAS		100,00	100,00	57,26	57,26	57,26	42,74

			CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS							
APLICACIÓN PRESUP.			INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS	GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PTES PAGO A 31 DIC.	REMANENTES DE CRÉDITO
0201	11B	22204	SERVICIO ACCESO A DATOS Y COMUNICACIONES		215.900,00	228.607,62	187.274,97	161.695,30	25.579,67	28.625,03
0201	11B	22309	OTROS		2.700,00	1.733,99	1.733,99	1.733,99		966,01
0201	11B	22400	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES		32.820,00	24.873,13	24.873,13	24.873,13		7.946,87
0201	11B	22401	ELEMENTOS DE TRANSPORTE		16.800,00	10.798,24	10.304,62	10.304,62		6.495,38
0201	11B	22501	TRIBUTOS LOCALES		1.900,00	2.504,12	2.504,12	2.504,12		-604,12
0201	11B	22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS		23.000,00	5.818,31	5.818,31	5.800,66	17,65	17.181,69
0201	11B	22602	INFORMACIÓN, DIVULGACIÓN Y PUBLICIDAD		149.200,00	33.698,50	22.117,58	21.144,74	972,84	127.082,42
0201	11B	22606	REUNIONES Y CONFERENCIAS		107.000,00	17.517,99	17.517,99	17.517,99		89.482,01
0201	11B	22607	OPOSICIONES Y PRUEBAS SELECTIVAS		30.000,00	6.434,84	5.112,92	5.112,92		24.887,08
0201	11B	22609	OTRAS		5.000,00	50,00	50,00	50,00		4.950,00
0201	11B	22700	LIMPIEZA Y ASEO		1.283.750,00	1.115.727,34	1.012.240,52	1.012.240,52		271.509,48
0201	11B	22701	SEGURIDAD		841.700,00	815.200,88	785.747,33	721.035,17	64.712,16	55.952,67
0201	11B	22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS		491.170,00	408.838,26	366.020,40	352.605,54	13.414,86	125.149,60
0201	11B	22707	EDICION DE PUBLICACIONES		83.500,00	12.346,10	12.346,10	12.346,10		71.153,90
0201	11B	22708	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS AREAS TIC	-35.000,00	557.450,00	64.542,91	64.542,91		64.542,91	492.907,09
0201	11B	22709	OTROS		163.350,00	163.043,26	162.558,36	155.818,08	6.740,28	791,64
0201	11B	22710	CATERING		131.520,00	141.745,46	141.745,45	130.785,75	10.959,70	-10.225,45
0201	11B	22711	SERVICIOS DE LAVANDERÍA							
0201	11B	23001	DIETAS DEL PERSONAL		50.000,00	40.109,43	40.109,43	39.007,40	1.102,03	9.890,57
0201	11B	23101	LOCOMOCION DEL PERSONAL		20.000,00	13.039,24	13.039,24	12.832,24	207,00	6.960,76
0201	11B	23301	OTRAS INDEMNIZACIONES		80.000,00	21.818,36	21.818,36	21.487,13	331,23	58.181,64
0201	11B	23500	GASTOS DE VIAJES Y DESPLAZAMIENTOS DIPUTADOS		2.258.610,00	2.084.636,08	2.084.636,08	1.923.666,88	160.969,20	173.973,92

			CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS								
APLICACIÓN PRESUP.			DESCRIPCIÓN	INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS	GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PTES PAGO A 31 DIC.	REMANENTES DE CRÉDITO
0201	11B	34900	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.900,00	35.000,00	36.900,00	11.510,43	11.510,43	11.510,43		25.389,57
0201	11B	48000	ASIGNACION GRUPOS PARLAMENTARIOS	10.681.580,00		10.681.580,00	10.344.388,15	10.344.388,15	10.344.388,15		337.191,85
0201	11B	48600	JUNTA ELECTORAL DE ANDALUCIA	74.550,00		74.550,00					74.550,00
0201	11B	48700	0,7% O.N.G. Y PROYECTOS DE AYUDA	293.830,00		293.830,00	293.830,00	293.830,00	293.830,00		
0201	11B	48701	Fondo de ayuda por emergencia social por COVID	293.830,00		293.830,00	293.830,00	293.830,00	293.830,00		
0201	11B	60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	42.350,00		42.350,00					42.350,00
0201	11B	60301	INSTALACIONES TECNICAS	113.900,00		113.900,00	14.599,01	14.599,01	14.599,01		99.300,99
0201	11B	60400	ADQUISICIÓN MATERIAL DE TRANSPORTE	180.000,00		180.000,00					180.000,00
0201	11B	60500	MOBILIARIO Y ENSERES	242.000,00		242.000,00	10.511,87	10.511,86	10.511,86		231.488,14
0201	11B	60600	EQUIPOS INFORMÁTICOS	199.670,00		199.670,00	11.462,05	11.462,05	11.462,05		188.207,95
0201	11B	60601	ADQUISICIÓN EQUIPOS OFIMÁTICOS				25.630,22	25.630,22	25.630,22		-25.630,22
0201	11B	60800	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	80.000,00		80.000,00	21.258,08	21.019,71	20.813,93	205,78	58.980,29
0201	11B	60905	APLICACIONES INFORMÁTICAS A MEDIDA	15.000,00		15.000,00					15.000,00
0201	11B	60906	PROGRAMAS INFORMÁTICOS BAJO LICENCIA	130.000,00		130.000,00	38.230,85	38.230,85	7.980,85	30.250,00	91.769,15
0201	11B	66200	INVERSIONES DE REPOSICIÓN	48.400,00		48.400,00					48.400,00
0201	11B	66301	INSTALACIONES TÉCNICAS	139.150,00		139.150,00	23.847,88	23.847,88	23.847,88		115.302,12
0201	11B	83108	ANTICIPOS REINTEGRABLES AL PERSONAL	150.000,00		150.000,00	79.000,00	79.000,00	73.000,00	6.000,00	71.000,00
Suma				42.562.910,00	37.696,64	42.600.606,64	37.192.807,86	36.886.004,23	36.393.124,76	492.879,47	5.714.602,41

RESULTADO PRESUPUESTARIO



III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	41.410.281,34	36.661.702,65		4.748.578,69
b) Operaciones de capital	1.190.470,00	145.301,58		1.045.168,42
1.Total operaciones no financieras (a+b)	42.600.751,34	36.807.004,23		5.793.747,11
c) Activos financieros		79.000,00		-79.000,00
d) Pasivos financieros				
2. Total operaciones financieras (c+d)		79.000,00		-79.000,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	42.600.751,34	36.886.004,23		5.714.747,11
<u>AJUSTES</u>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales				
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)				
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				5.714.747,11

CUENTA GENERAL DE TESORERÍA

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2021
 Periodo desde 1/1 a 31/12

Existencia anterior al periodo	12.368.762,86
<u>INGRESOS</u>	
De Presupuesto.	42.600.751,34
Por operaciones no Presup.	6.881.313,90
Por Reintegros de Pago.	98,74
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos.	23.140.160,47
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	72.622.324,45
Suman Existencias + Ingresos	84.991.087,31
<u>PAGOS</u>	
De Presupuesto.	37.932.926,04
Por operaciones no Presup.	6.289.099,87
Por Devolución de Ingresos.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos	23.140.160,47
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	67.362.186,38
Existencias a fin del periodo	17.628.900,93

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA
ACTA DE ARQUEO

Periodo desde 1/1 a 31/12

PRESUPUESTO 2021

ORD.	Descripción del Ordinal/ Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
001	ORDINALES DE CAJA	890,00			890,00	159,70	263,25	786,45
200	BANCO BILBAO VIZCAYA ES-04-01825566730016000072	95.447,64			95.447,64	17.051,52	36.322,25	76.176,91
203	CAJA RURAL DEL SUR - INGRESOS EXTRAPR. ES-57-31870330582451060426	16.994,04			16.994,04	16.463,92	40,00	33.417,96
206	LA CAIXA OFINA INSTITUCIONAL ES-45-21009166702200188192	2.299.656,59			2.299.656,59	32.448.870,97	34.656.052,72	92.474,84
218	CAJAMAR Fondo Remanentes Presupuestarios ES-88-30583502732731100015	5.952.367,30			5.952.367,30	5.478.153,22	358.047,09	11.072.473,43
219	BANCO BILBAO VIZCAYA ES-87-01825566710201511273							
220	UNICAJA ES-06-21030722890030000722	3.683.228,98			3.683.228,98	28.531.942,57	25.967.352,71	6.247.818,84
221	CAJASUR - C/Sagasta nº 9 ES-66-02370210309168348052	87.410,90			87.410,90			87.410,90
222	BANKIA, S.A. ES-15-20389803636000721561	215.269,64			215.269,64	0,50	215.270,14	
700	BBVA PAGOS A JUSTIFICAR ES-04-01825566730016000072							
701	Caja metálico Pagos a Justificar	450,00			450,00		450,00	
820	Parlamento de Andalucía - Caja Fija ES-87-01825566710201511273	15.200,00			15.200,00	36.847,77	37.047,77	15.000,00
821	CAJA METÁLICO HABILITADO ACF	1.847,77			1.847,77	22.263,01	20.769,18	3.341,60
900	FORMALIZACION							
901	FORMALIZACION							
Totales		12.368.762,86			12.368.762,86	66.551.753,18	61.291.615,11	17.628.900,93

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2021
Periodo desde 1/1 a 31/12

INGRESOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	12.368.762,86		12.368.762,86
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	42.563.054,70		42.563.054,70
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	37.696,64	-37.696,64	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	769.019,04		769.019,04
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	5.267.854,65	-5.267.854,65	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	764.921,24	-764.921,24	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	79.518,97		79.518,97
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	98,74	-98,74	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	23.140.160,47		23.140.160,47
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
		0,00	0,00
Descuentos en Reintegros		0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	72.622.324,45	-6.070.571,27	66.551.753,18
Suman Existencias más INGRESOS	84.991.087,31		78.920.516,04

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA
ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2021
Periodo desde 1/1 a 31/12

PAGOS	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	37.932.926,04		37.932.926,04
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	6.289.099,87		6.289.099,87
Pagos de IVA Soportado Deducible en Gastos	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Oper. No Presupuestarias	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Dev. de Ingresos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de Gastos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de R.O.E.	0,00		0,00
Por Aplicaciones Definitivas de Ingresos	0,00	0,00	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	0,00		0,00
Descontados en Reintegros de Pagos de Pto. de Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Reintegros de Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
De Recursos de Otros Entes Públicos	0,00		0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	23.140.160,47		23.140.160,47
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Pagos	-6.070.571,27	-6.070.571,27
TOTAL PAGOS	67.362.186,38	-6.070.571,27	61.291.615,11
Existencias a fin del periodo	17.628.900,93		17.628.900,93

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA
ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA
EJERCICIO 2021

CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTE AÑO		IMPORTE AÑO ANTERIOR
57,556	1. Fondos líquidos		17.628.900,93	12.368.762,86
430	2. Derechos pendientes de cobro		181.897,96	210.983,67
431	+ del Presupuesto corriente			
257,258,270, 275,440,442,	+ de Presupuestos cerrados			
449,456,470, 471,472,537,	+ de Operaciones no presupuestarias	181.897,96		210.983,67
538,550,565,566				
400	3. Obligaciones pendientes de pago		12.124.188,10	8.132.338,09
401	+ del Presupuesto corriente	492.879,47		1.539.702,54
165,166,180, 185,410,414,	+ de Presupuestos cerrados			
419,453,456, 475,476,477,	+ de Operaciones no presupuestarias	11.631.308,63		6.592.635,55
502,515,516, 521,550, 560,561				
554,559	4. Partidas pendientes de aplicación		-194.586,32	-563.466,79
	- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	283.340,21		576.346,84
555,5581,5585	+ pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	88.753,89		12.880,05
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		5.492.024,47	3.883.941,65
2961,2962,2981, 2982,4900,4901,	II. Saldos de dudoso cobro			
4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	III. Exceso de financiación afectada			
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		5.492.024,47	3.883.941,65

ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

EJERCICIO 2021

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						
2529	10032	POR ANTICIPOS EJERC. CERRADOS	82.700,24		119.091,32	201.791,56	98.291,56	103.500,00
TOTAL CUENTA			82.700,24		119.091,32	201.791,56	98.291,56	103.500,00
5440	10031	POR ANTICIPOS EJERC. CORRIENTES	118.875,00		79.000,00	197.875,00	132.444,46	65.430,54
TOTAL CUENTA			118.875,00		79.000,00	197.875,00	132.444,46	65.430,54
5441	10050	ANTICIPOS A GRUPOS PARLAMENTARIOS			598.055,69	598.055,69	598.055,69	
TOTAL CUENTA					598.055,69	598.055,69	598.055,69	
5559	10060	DEUDORES VARIOS	9.105,99			9.105,99		9.105,99
5559	10100	DEUDORES POR PAGOS INDEBIDOS	302,44		4.836,43	5.138,87	1.277,44	3.861,43
TOTAL CUENTA			9.408,43		4.836,43	14.244,86	1.277,44	12.967,42
TOTAL			210.983,67		800.983,44	1.011.967,11	830.069,15	181.897,96

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

ACREEDORES

CUENTA	CÓDIGO	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
			DESCRIPCIÓN						
1115	20800		FONDO DE REMANENTES	5.461.352,79	4.423.170,24	1.054.982,98	10.939.506,01	358.047,09	10.581.458,92
TOTAL CUENTA				5.461.352,79	4.423.170,24	1.054.982,98	10.939.506,01	358.047,09	10.581.458,92
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.			25.419,13	25.419,13	20.516,94	4.902,19
TOTAL CUENTA						25.419,13	25.419,13	20.516,94	4.902,19
4199	20050		ACREEDORES VARIOS	197,96			197,96		197,96
4199	20060		RETENCION JUDICIAL DE HABERES	6.530,49		25.602,17	32.132,66	24.432,25	7.700,41
4199	20070		CUOTAS CENTRALES SINDICALES	316,79		3.823,40	4.140,19	4.140,19	
4199	20501		OTRAS RETENCIONES A DIPUTADOS	15.404,40		109.089,28	124.493,68	107.577,80	16.915,88
4199	20502		RETENCIONES A GRUPOS PARLAMENTARIOS	90,00		103.055,69	103.145,69	103.145,69	
4199	20504		OTROS EMBARGOS			16.738,70	16.738,70	16.738,70	
TOTAL CUENTA				22.539,64		258.309,24	280.848,88	256.034,63	24.814,25
4751	20001		I.R.P.F. RETENCION	480.906,99		3.632.119,90	4.113.026,89	3.575.613,66	537.413,23
4751	20002		RETENCIONES IRPF - CLAVE F	19,54		359,36	378,90	362,54	16,36
4751	20004		RETENCIONES IRPF - CLAVE G	1.680,63		677,33	2.357,96	677,33	1.680,63
TOTAL CUENTA				482.607,16		3.633.156,59	4.115.763,75	3.576.653,53	539.110,22
4760	20030		CUOTAS RETENIDAS S.S.	56.402,65		644.316,19	700.718,84	642.247,79	58.471,05
TOTAL CUENTA				56.402,65		644.316,19	700.718,84	642.247,79	58.471,05

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						
4761	20201	MUFACE	862,06		6.264,58	7.126,64	7.126,64	
TOTAL CUENTA			862,06		6.264,58	7.126,64	7.126,64	
4762	20202	MUGEJU			330,96	330,96	330,96	
TOTAL CUENTA					330,96	330,96	330,96	
4769	20200	DERECHOS PASIVOS	1.852,25		13.484,24	15.336,49	15.336,49	
TOTAL CUENTA			1.852,25		13.484,24	15.336,49	15.336,49	
4770	91001	HACIENDA PUBLICA IVA REPERCUTIDO	0,58		0,58	1,16	1,16	
TOTAL CUENTA			0,58		0,58	1,16	1,16	
5509	20055	SALDO DE PRÉSTAMOS REINTEGRABLES AL PERSONAL	201.575,24		79.216,32	280.791,56	111.861,02	168.930,54
TOTAL CUENTA			201.575,24		79.216,32	280.791,56	111.861,02	168.930,54
5549	20600	VENTAS DE PUBLICACIONES	48,06		14,42	62,48	48,06	14,42
5549	20605	INTERESES C/C	65,27			65,27	65,27	
5549	20607	OTROS INGRESOS EXTRAPRESUPUESTARIOS	2.425,33		107.850,70	110.276,03	2.425,33	107.850,70
5549	20608	TASAS PARTICIPACIÓN EN OPOSICIONES	497,98		16.463,92	16.961,90	497,98	16.463,92
5549	20830	POR AMORTIZACION ANTICIPOS DEL PERSONAL	344.475,14		111.861,02	456.336,16	344.975,14	111.361,02
TOTAL CUENTA			347.511,78		236.190,06	583.701,84	348.011,78	235.690,06
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			6.592.635,55	4.423.170,24	5.951.670,87	16.967.476,66	5.336.168,03	11.631.308,63

PARLAMENTO DE ANDALUCÍA

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

EJERCICIO 2021

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	27.259,82		79.518,97	106.778,79	59.128,64	47.650,15
TOTAL CUENTA			27.259,82		79.518,97	106.778,79	59.128,64	47.650,15
TOTAL			27.259,82		79.518,97	106.778,79	59.128,64	47.650,15

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	321,58		72.667,20	72.988,78	263,25	72.725,53
5557	40002	ANTICIPO DE CAJA	14,30			14,30		14,30
TOTAL CUENTA			335,88		72.667,20	73.003,08	263,25	72.739,83
5558	40010	PAGOS CON TARJETA DE CREDITO	256,70			256,70		256,70
5558	40011	PAGOS CON TARJETAS VIA T	2.879,04		781,15	3.660,19	870,25	2.789,94
TOTAL CUENTA			3.135,74		781,15	3.916,89	870,25	3.046,64
5581	42000	PROVISIONES FONDOS ACF PENDIENTE JUSTIFICAR			18.921,41	18.921,41	18.921,41	
TOTAL CUENTA					18.921,41	18.921,41	18.921,41	
5585	45000	LIBRAMIENTO PARA PROVISIONES DE FONDOS			16.803,10	16.803,10	16.803,10	
TOTAL CUENTA					16.803,10	16.803,10	16.803,10	
TOTAL			3.471,62		109.172,86	112.644,48	36.858,01	75.786,47

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 2021, nos remitimos a la información que se recoge en el Anuario editado por el Centro de Publicaciones no Oficiales del Parlamento, que se encuentra disponible en la página web de la Institución.

Organización.

1. Como se ha indicado en la presentación de esta Cuenta General, 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).

Hemos de destacar que en el ejercicio 2019 se aprobó una modificación del régimen presupuestario, contable y de control del gasto del Parlamento de Andalucía, con la introducción de un artículo de **creación del fondo de remanentes presupuestario** (Acuerdo de la Mesa del Parlamento, de 7 de mayo de 2020 publicado en BOPA núm. 81, de 17 de mayo de 2020). Como señala el artículo 12 bis.1,¹

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

El punto 8 del mismo artículo expresa lo siguiente:

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

En cumplimiento de lo dispuesto en el punto anterior, en el apartado 6 de este documento se incluye la información requerida.

¹ Véase apartado 6 de la Memoria.

2. El presupuesto para 2021 del Parlamento de Andalucía fue aprobado por la Mesa de la Cámara en sesión celebrada el 16 de octubre de 2020 (BOPA núm. 441, de 27 de octubre de 2020), que incluye las correspondientes bases de ejecución para el ejercicio.
3. En el ejercicio 2021, conforme a lo dispuesto en el artículo 12.1 de las normas de régimen presupuestario, las transferencias recibidas de la Consejería en pago de las dotaciones presupuestarias del Parlamento de Andalucía se han contabilizado en los correspondientes capítulos del **presupuesto de ingreso**. Es decir, los capítulos IV y VII en función de que sean transferencias para gastos corrientes o de capital.
4. Por último, al margen de los ingresos producidos por los libramientos que la Consejería competente en materia de Hacienda realiza, conforme señala el artículo 11.3 del TRLGHPJA, el resto de ingresos producidos en el ejercicio 2021 han tenido la consideración de **ingresos no presupuestarios**, independientemente de si por su naturaleza tienen carácter presupuestarios, (entre otros podemos señalar: tasas por participación en procesos selectivos, reintegros varios, enajenaciones de bienes, venta de publicaciones, etc.)
5. El presupuesto del Parlamento de Andalucía se integra, para su aprobación mediante ley, en el presupuesto general de la Comunidad Autónoma, como Sección 02 «Parlamento de Andalucía», programa 1.1.B «Actividad legislativa».

2) Bases de presentación de las cuentas.

1. Conforme al artículo 17 *bis* 2. h) del Estatuto de Gobierno y Régimen Interior del Parlamento de Andalucía, y al artículo 33.2 de las normas de régimen presupuestario, la elaboración de la cuenta general de su presupuesto corresponde a la Intervención General.

La cuenta general del Parlamento de Andalucía se ha elaborado a partir de los registros contables de la institución, expresados en euros, y se presenta 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.

Como requiere la normativa contable, el balance de situación y la cuenta de resultados económico patrimonial del ejercicio 2021 muestran, a efectos comparativos, las cifras correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de la cuenta general del ejercicio 2020.

En relación a tal comparación entre ejercicios, se indica que en el ejercicio 2021 se ha procedido a la adaptación al Plan de contabilidad financiera de 2015, como se ha indicado en la página 10, apartado 3, de este documento.

Por último, es conveniente recordar lo indicado en el punto cuatro de la presentación de estas cuentas anuales referido a la contabilización de los ingresos recibidos de la Tesorería General de la Junta de Andalucía y su efecto en el resultado del ejercicio.

2. De acuerdo al artículo 33.1 de las normas del régimen presupuestario, la cuenta general deberá “mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto del Parlamento”, siendo encomendada la elaboración de la misma a la Intervención General.

A continuación, señalamos diversos aspectos de la presentación de la cuenta general:

a) Actualmente se cuenta con un Módulo de Gestión Patrimonial, implantado en su totalidad, y se ha adjudicado la realización de un inventario para la grabación del mismo, si bien estas actuaciones no han quedado reflejadas en el ejercicio 2021 que presenta unos saldos que no se ajustan a la situación actual del patrimonio de la Cámara.

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

Asimismo, se ha de destacar que desde el ejercicio 2018 las adquisiciones bibliográficas para dotación de los fondos de la biblioteca del Parlamento se han considerado inversiones, imputándose los gastos presupuestarios en la aplicación 608.00 – Otro inmovilizado material. Por tanto, la cuenta 2190 refleja el total de las adquisiciones acumuladas, previéndose un porcentaje de amortización del 10% anual. No obstante, se señala que en estos momentos no se cuenta con un inventario bibliográfico valorado de los fondos de la biblioteca y, en consecuencia, dicha cuenta solo refleja el total de adquisiciones de los últimos ejercicios.

b) Se ha señalado previamente que en el ejercicio 2019 se constituyó el fondo de remanentes presupuestarios. En apartado específico de esta memoria se desarrollará la información relativa al mismo, indicando en este momento que el saldo a cierre del ejercicio asciende a 10.581.458,92 €, que han sido contabilizados en el grupo de reservas.

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

d) De los estados de tesorería, los saldos que presentan los distintos ordinales de tesorería coinciden con los saldos de las distintas cuentas corrientes, los cuales han sido certificados por las distintas entidades financieras, salvo el correspondiente al ordinal 220. La diferencia del mismo, según la conciliación remitida, responde a que el saldo de dicha cuenta corriente de la entidad UNICAJA responde a la suma del saldo del ordinal 220 del presupuesto del Parlamento de Andalucía y del ordinal 220 del presupuesto de la Oficina Andaluza contra el fraude y la corrupción².

² Véase Informe de la Intervención General de 24 de noviembre de 2021 relativo a la exigencia de que las tesorerías de ambas instituciones estén diferenciadas.

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. Según Resolución de 14 de diciembre de 1999, de la Intervención General de la Administración del Estado, *“La periodificación consiste en un ajuste contable a realizar en fin de ejercicio al objeto de registrar los gastos e ingresos producidos en un ejercicio económico en función de la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representen y no en función de la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos... Se entenderá que es de aplicación el principio de importancia relativa cuando los servicios son de pequeña cuantía o no teniendo esta característica corresponden a servicios de tracto sucesivo y de una facturación anual similar”*. La aplicación de este principio ha reducido las dotaciones realizadas para las operaciones devengadas cuya imputación presupuestaria se realizará en el ejercicio 2021, ascendiendo a 142.431,18€. En cuanto a gastos imputables al ejercicio 2022, se han contabilizado por un total de 116.930,03€, en la cuenta 4800 – Gastos anticipados.

3) Normas de reconocimiento y valoración.

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

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

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

Las amortizaciones se calculan linealmente en función del siguiente detalle, si bien, se recuerda que exclusivamente se han amortizado en el ejercicio 2021 los elementos de transporte³:

	<u>Porcentaje</u>
Construcciones	1%
Mobiliario	10%
Equipos y procesos de información	25%
Elementos de transporte	16'67%
Otro inmovilizado material	14'29%
Adquisiciones bibliográficas	10%
Inmovilizado inmaterial	25%

³ Estos porcentajes de amortización son los que se aplican en el módulo de gestión patrimonial implementado en el ejercicio 2021.

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 activos que se hayan producido, para su cálculo se han tenido en cuenta todos los elementos registrados.

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

Infraestructuras y bienes (edificio)	
Saldo a 31/12/2020	98.694.719,58
Altas en el ejercicio	0,00
Saldo a 31/12/2021	98.694.719,58
Amortizaciones a 31/12/2020	-21.103.633,98
Amortizaciones ejercicio 2021	-989.628,07
VALOR NETO CONTABLE	76.601.457,53

Aplicaciones informáticas	
Saldo a 31/12/2020	0,00
Altas en el ejercicio	38.230,85
Saldo a 31/12/2021	38.230,85
Amortizaciones a 31/12/2020	0,00
Amortizaciones ejercicio 2021	-1.087,80
VALOR NETO CONTABLE	37.143,05

Maquinaria	
Saldo a 31/12/2020	5.107.734,62
Altas en el ejercicio	38.446,89
Saldo a 31/12/2021	5.146.181,51
Amortizaciones a 31/12/2020	-4.013.125,92
Amortizaciones ejercicio 2021	-323.523,41
VALOR NETO CONTABLE	809.532,19

Mobiliario y equipo de oficina	
Saldo a 31/12/2020	7.357.597,44
Altas en el ejercicio	10.511,86
Saldo a 31/12/2021	7.368.109,30
Amortizaciones a 31/12/2020	-7.053.675,21
Amortizaciones ejercicio 2021	-78.283,35
VALOR NETO CONTABLE	236.150,74

Equipos para procesos de información	
Saldo a 31/12/2020	7.085.978,65
Altas en el ejercicio	37.092,27
Saldo a 31/12/2021	7.123.070,92
Amortizaciones a 31/12/2020	-6.500.535,64
Amortizaciones ejercicio 2021	-214.498,14
VALOR NETO CONTABLE	408.037,14

Elementos de transporte	
Saldo a 31/12/2020	334.921,52
Altas en el ejercicio	0,00
Saldo a 31/12/2021	334.921,52
Amortizaciones a 31/12/2020	-253.520,20
Amortizaciones ejercicio 2021	-20.785,39
VALOR NETO CONTABLE	60.615,93

Fondos bibliográficos	
Saldo a 31/12/2020	131.163,88
Altas en el ejercicio	21.019,71
Saldo a 31/12/2021	152.183,59
Amortizaciones a 31/12/2020	-23.088,05
Amortizaciones ejercicio 2021	-13.116,39
VALOR NETO CONTABLE	115.979,15

TOTAL V.N.C. ELEMENTOS PATRIMONIALES	78.268.915,73
---	----------------------

5) Operaciones no presupuestarias de tesorería.

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

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

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

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

2. En relación a los saldos de varios conceptos no presupuestarios que fueron objeto de observaciones en las memorias de las Cuentas Anuales de ejercicios anteriores, no se observa diferencia al cierre del ejercicio con los saldos expresados, si bien, a la fecha de elaboración de este informe se han iniciado los procedimientos para su regularización. Los conceptos no presupuestarios son:

- Conceptos No Presupuestario (CNP) 10060 – “Deudores varios”, (Cta. 5559)
- Conceptos 20001 y 20004 (Cta. 4751), retenciones de IRPF claves A y G.
- Concepto NP 20050 – “Acreedores varios” (Cta. 4199).
- Conceptos NP 20087 y 20090, fianzas en efectivo (Cta. 1800).
- Conceptos NP 40002 (Cta. 5557).
- Concepto NP 40010 pagos con tarjeta de crédito y Concepto NP 40011, pagos con tarjeta Via-T (Cta. 5558).

El detalle de los diversos conceptos no presupuestarios es el siguiente:

OPERACIONES DE PRÉSTAMOS AL PERSONAL

5440 - PRÉSTAMOS REINTEGRABLES AL PERSONAL - EJ. CORRIENTE (CNP 10031)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Préstamos concedidos en el ejercicio	79.000,00		79.000,00
Reintegros realizados durante el ejercicio		13.569,46	65.430,54
2529 - PRESTAMOS REINTEGRABLES AL PERSONAL EJ. CERRADOS (CNP 10032)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	82.700,24		82.700,24
Reclasificación saldo final ejer. 2020	118.875,00		201.575,24
Reintegros realizados durante el ejercicio		98.291,56	103.283,68
Ajuste contable saldo reintegros pendientes	216,32		103.500,00

5549 – INGRESOS POR AMORTIZACIONES ANTICIPOS (CNP 20830)

	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		344.475,14	-344.475,14
Incorporación saldo ej. Anterior a F.Remanentes	344.475,14		0,00
Por amortizaciones anticipos cerrados		98.291,56	-98.291,56
Por amortizaciones anticipos corrientes		13.569,46	-111.861,02

5509 – SALDOS POR ANTICIPOS REINTEGRABLES (CNP 20055)

	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		201.575,24	-201.575,24
Préstamos concedidos en el ejercicio		79.000,00	-280.575,24
Ajuste contable saldo reintegros pendientes		216,32	-280.791,56
Por amortizaciones anticipos del ejercicio	111.861,02		-168.930,54

5549 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20600 a 20609)

CNP de 20600 -Venta de publicaciones

	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		48,06	-48,06
Por incorporación a fondo remanentes	48,06		0
Ventas en el ejercicio		14,42	-14,42

CNP de 20603 – Venta de bienes

	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		0,00	0,00
Saldo final		0,00	0

CNP de 20605 - Intereses c/c

	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		65,27	-65,27
Por incorporación a fondo remanentes.	65,27		0

CNP de 20607 - Otros ingresos extrapresupuestarios

	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		2.425,33	-2.425,33
Por incorporación a fondo remanentes.	2.425,33		0,00
Por devolución cuotas S.S.		300,56	-300,56
Por participación en beneficios póliza seguro		556,94	-857,50
Por intereses reintegro fraccionado		2,37	-859,87
Por intereses reintegro fraccionado		29,46	-889,33
Por reintegro abono indebido		3.811,43	-4.700,76
Abono bancos por regularización		4,25	-4.705,01

CNP de 20608 - Tasas participación en oposiciones

	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		497,98	-497,98
Por incorporación a fondo remanentes	497,98		0,00
Ingresos tasas en ejercicio		16.463,92	-16.463,92

CNP de 20609 - Reintegros pagos indebidos			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		0,00	0,00
Saldo final		0	0

DESGLOSE CUENTA 5549 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Venta de publicaciones		-14,42	-14,42
Otros ingresos extrapresupuestarios		-4.705,01	-4.719,43
Tasas participación en oposiciones		-16.463,92	-21.183,35

4190 – OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS			
CNP de 20606 – Devoluciones transferencias			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial		0	0
Ingresos por transferencias devueltas		20.516,94	-20.516,94
Ordenación nuevas transferencias	25.419,13		4.902,19

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

Tesorería

EXISTENCIAS ANTERIORES AL PERIODO	12.368.762,86
--	----------------------

INGRESOS	
De Presupuesto.	42.600.751,34
Por operaciones no Presup.	6.881.313,90
Por Reintegros de Pago.	98,74
Por Movimientos Internos.	23.140.160,47
TOTAL INGRESOS	72.622.324,45

Suman Existencias + Ingresos	84.991.087,31
-------------------------------------	----------------------

PAGOS	
De Presupuesto.	37.932.926,04
Por operaciones no Presup.	6.289.099,87
Por Movimientos Internos	23.140.160,47
TOTAL PAGOS	67.362.186,38

EXISTENCIAS A FIN DEL PERIODO	17.628.900,93
--------------------------------------	----------------------

6) Fondo de remanentes.

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

El saldo inicial del Fondo de remanentes presupuestarios a 1 de enero de 2021 es de 5.461.352,79€.

Una vez realizado el cierre del ejercicio 2020, en acuerdo de la Mesa de 24 de noviembre de 2021 se incorporan los remanentes producidos, correspondiendo un importe de 4.771.182,02 al Parlamento de Andalucía y un importe de 706.971,20 al Defensor del Pueblo Andaluz.

Durante el ejercicio 2021 se han adoptado los siguientes acuerdos de aplicación del Fondo de remanentes:

- Acuerdo de la Mesa de 18 de marzo de 2021, por importe de 33.906,47 euros para la ejecución pendiente de los gastos del Defensor del Pueblo Andaluz comprometidos en el ejercicio 2020.
- Acuerdo de la Mesa de 17 de junio de 2021, por importe de 280.640,62 euros, para Financiar gastos ligados a inversiones de la Cámara no contemplados inicialmente en el presupuesto ordinario, correspondientes a Actuaciones para la eficiencia energética y de reforma y mejora de elementos de la sede de la Oficina del Defensor del Pueblo Andaluz.
- Acuerdo de la Mesa de 30 de junio de 2021, por importe de 43.500 euros, para financiar gastos extraordinarios no ligados a inversiones, considerados inaplazables, para los que no exista dotación presupuestaria suficiente, destinados a la creación de la aplicación presupuestaria 487.01 «0´7 % Otros proyectos de ayuda» del Presupuesto del Defensor del Pueblo Andaluz.

En el cuadro siguiente se detallan los movimientos producidos en el Fondo de remanentes presupuestarios y el saldo resultante.

CONCEPTO	APORTACIONES	DISMINUCIONES	SALDO
Saldo inicial	5.461.352,79		5.461.352,79
Por modificación aprobada A.M. 18/3/2021		33.906,47	5.427.446,32
Por modificación aprobada A.M. 17/6/2021		280.640,62	5.146.805,70
Por modificación aprobada A.M. 30/6/2021		43.500,00	5.103.305,70
Por incorporación remanentes ej. 2020 Parlamento	4.771.182,02		9.874.487,72
Por incorporación remanentes ej. 2020 DPA	706.971,20		10.581.458,92

En definitiva, el saldo del Fondo de remanentes presupuestarios a 31 de diciembre de 2021 es de 10.581.458,92€⁴.

⁴ El saldo del ordinal de tesorería nº 218 donde está depositado el fondo de remanentes (11.072.473,43€) no coincide con el importe final del fondo de remanentes (véase el artículo 12 bis.5, de las normas de régimen presupuestario).

7) Valores recibidos en depósito.

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

Por otra parte, entre los valores recibidos en depósito, debemos señalar varias retenciones en efectivo que, a fecha de elaboración de este informe, se encuentran en tramitación para su cancelación.

De este modo tenemos el siguiente detalle:

CNP 20087 - FOMENTO Y CONSTRUCCIONES - RETENCIONES SEGÚN CONTRATO (CTA 1800)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial y final		174,18	-174,18
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver		174,18	-174,18
CNP 20090 - FIANZAS SEGÚN CONTRATOS (CTA 1800)			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial y final		5.736,98	-5.736,98
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver		5.736,98	-5.736,98
CNP 70101 - FIANZAS DEFINITIVAS - SUMINISTROS			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	85.379,76		85.379,76
Valores recibidos durante el ejercicio	0		85.379,76
Valores recibidos en depósito cancelados		11.998,18	73.381,58
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver			73.381,58
CNP 70102 - FIANZAS DEFINITIVAS -PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	729.145,26		729.145,26
Valores recibidos durante el ejercicio	25.101,84		754.247,10
Valores recibidos en depósito cancelados		264.685,36	489.561,74
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver			489.561,74
TOTAL VALORES EN DEPÓSITO			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
CNP 70002 - Fianzas provisionales	0		0
CNP 70101 - Fianzas definitivas - Suministros	73.381,58		85.379,79
CNP 70102 - Fianzas definitivas - Prestación de servicios	489.561,74		489.561,74
CNP 70103 - Fianzas definitivas - Obras	0		0
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN EFECTIVO			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
CNP 20087 - Fomento y Construc. - Retención según contrato		-174,18	-174,18
CNP 20090 - Fianzas según contratos		-5.736,98	-5.911,16

Finalmente, en el ejercicio 2021 ha continuado el proceso de devolución de las garantías de procedimientos de contratación finalizados resultando una disminución considerable del volumen de valores en depósito de ejercicios anteriores. Desglosado por ejercicios resulta el siguiente saldo:

DESGLOSE POR EJERCICIOS DE VALORES EN DEPÓSITO	
	DEUDOR
Ejercicio 2021	25.101,84
Ejercicio 2020	285.051,20
Ejercicio 2019	121.547,16
Ejercicio 2018	117.518,46
Ejercicio 2017	9.957,50
Ejercicio 2016	3.121,10
Ejercicio 2000 y ant	646,06
TOTAL	562.943,32

8) Estado de modificaciones presupuestarias.

En el ejercicio 2021 se han realizado las siguientes modificaciones presupuestarias, que han afectado a las aplicaciones que se indican en el cuadro anexo.

- Generación de Créditos. Abono Cámara de Cuentas importe facturación electricidad (Noviembre de 2020 a abril de 2021).
- Transferencia de créditos para atender necesidades en la aplicación 349.00
- Transferencia de créditos para atender necesidades en la aplicación 162.11

Asimismo, debemos destacar el alta de las aplicaciones 160.03, 213.00 y 606.01, con idéntico criterio al señalado en la regla 9 de la instrucción de operatoria contable a seguir en la ejecución del gasto del Estado, la cual señala que “Cuando, existiendo dotación presupuestaria para una o varias aplicaciones presupuestarias, se pretenda imputar gastos a otras aplicaciones dentro del mismo nivel de vinculación que no figuren en la contabilidad del seguimiento del Presupuesto de Gastos por no contar con dotación presupuestaria, el Servicio gestor solicitará a la oficina de contabilidad la creación de la correspondiente aplicación presupuestaria, sin necesidad de efectuar una operación de transferencia de crédito”.

MODIFICACIONES DE CRÉDITO				EJERCICIO 2021	
APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	TRANSFERENCIAS CRÉDITO		CRÉDITOS GENERADOS	TOTAL MODIFICACIÓN
		POSITIVAS	NEGATIVAS		
0201.11B.12101	COMPLEMENTO ESPECIFICO		38.480,00		-38.480,00
0201.11B.16211	SEGURO DIPUTADOS	38.480,00			38.480,00
0201.11B.22100	ENERGIA ELECTRICA			37.696,64	37.696,64
0201.11B.22708	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS AREAS TIC		35.000,00		-35.000,00
0201.11B.34900	OTROS GASTOS FINANCIEROS	35.000,00			35.000,00
	TOTAL	73.480,00	73.480,00	37.696,64	37.696,64

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 2021:

EJERCICIOS POSTERIORES

COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

EJERCICIO 2021

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		2022	2023	2024	2025	AÑOS SUCESIVOS
2021.0201.11B.16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTE	43.007,87				
2021.0201.11B.16211	SEGURO DIPUTADOS	84.810,14				
2021.0201.11B.16305	SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTE	564,61				
2021.0201.11B.20500	Arrendamiento de mobiliario y enseres	9.198,01	237,16			
2021.0201.11B.20600	ARRENDAMIENTOS DE SISTEMAS PAR PROCESO INFORMACIÓN	48.307,14	11.761,20	3.920,40		
2021.0201.11B.21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	753.427,82	167.925,54	2.234,40		
2021.0201.11B.21300	MAQUINARIA, INSTALACIÓN Y UTILLAJE	16.195,55	8.097,78			
2021.0201.11B.21500	MOBILIARIO Y ENSERES	100,00	100,00	33,33		
2021.0201.11B.21600	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACION	79.219,43	18.817,82			
2021.0201.11B.21602	MANTENIMIENTO PROGRAMAS INFORMÁTICOS	120.139,81	39.231,21			
2021.0201.11B.22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	6.510,71				
2021.0201.11B.22002	MATERIAL INFORMATICO NO INVENT.	15.173,81				
2021.0201.11B.22100	ENERGIA ELECTRICA	138.798,80				
2021.0201.11B.22109	OTROS SUMINISTROS	4.525,00				
2021.0201.11B.22201	POSTALES	16.335,00	5.797,92			
2021.0201.11B.22204	SERVICIO ACCESO A DATOS Y COMUNICACIONES	161.927,01				
2021.0201.11B.22602	INFORMACIÓN, DIVULGACIÓN Y PUBLICIDAD	363,00				
2021.0201.11B.22700	LIMPIEZA Y ASEO	1.130.958,53	379.036,81	2.809,02		
2021.0201.11B.22701	SEGURIDAD	815.200,88	203.800,22			
2021.0201.11B.22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	211.980,58				
2021.0201.11B.22709	OTROS	88.327,88				
2021.0201.11B.22710	CATERING	65.758,20				
2021.0201.11B.22711	SERVICIOS DE LAVANDERÍA	9.680,00	9.680,00			
2021.0201.11B.66200	INVERSIONES DE REPOSICIÓN	52.289,70	22.406,40	22.406,40		
2021.0201.11B.66301	INSTALACIONES TÉCNICAS					
	TOTAL	3.872.799,48	866.892,06	31.403,55		

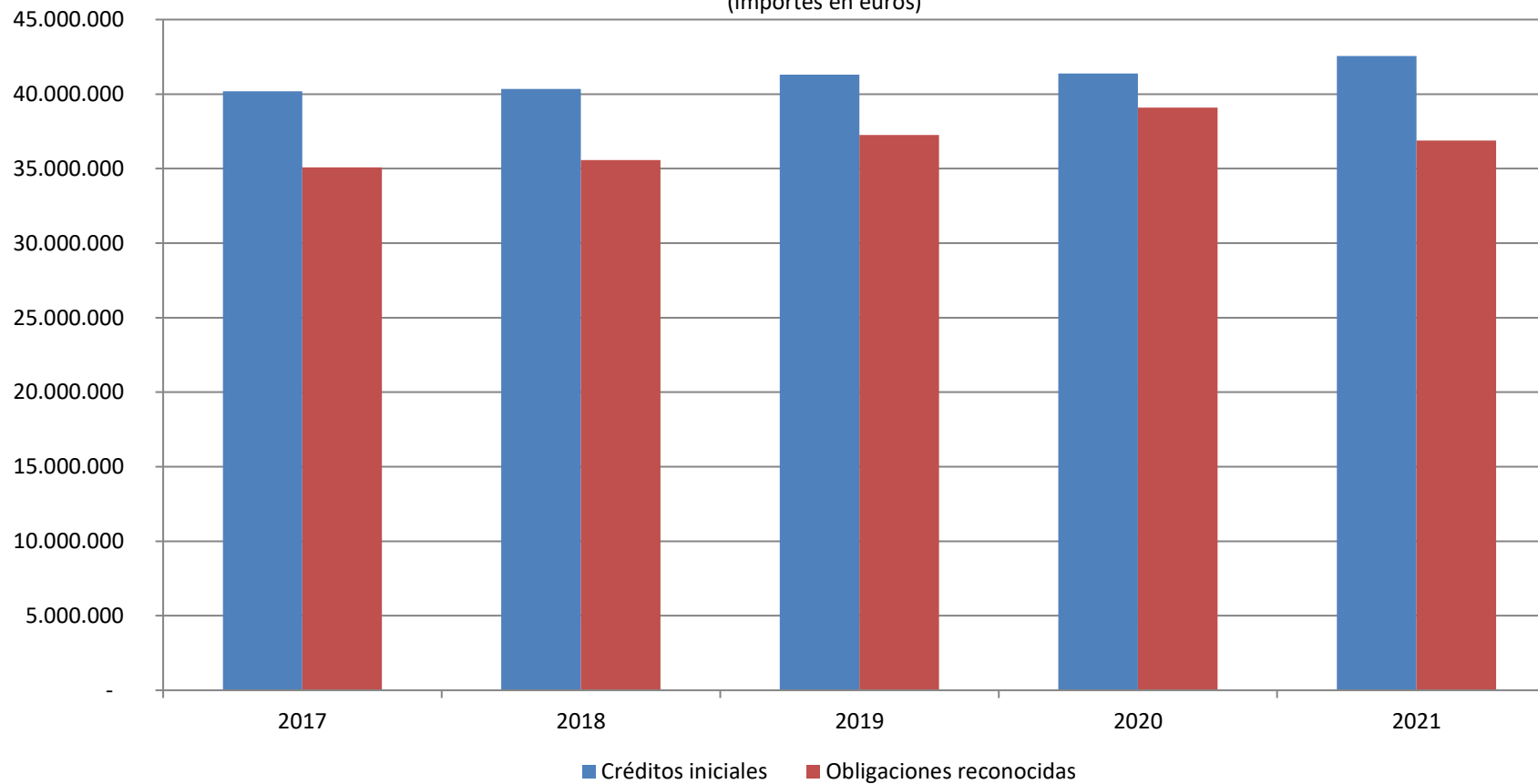
10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial.

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

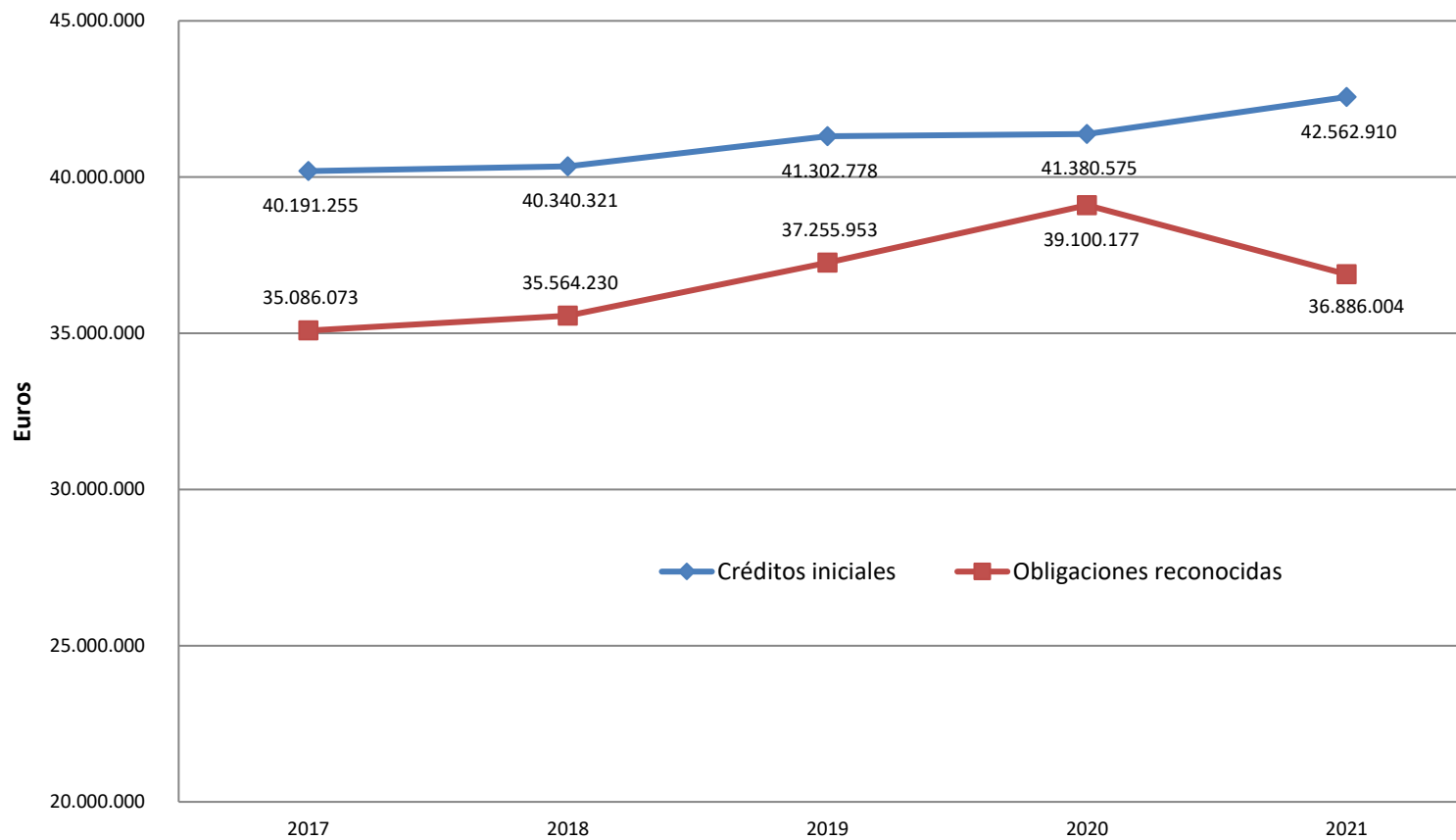
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO Y DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL DEL EJERCICIO 2021	
I. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	5.714.747,11
II. SALDO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS	0
III. TOTAL VARIACIÓN PRESUPUESTARIA (I + II)	5.714.747,11
1. GASTOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS	145.301,58
1.a) Inversiones del presupuesto	145.301,58
Gastos devengado ejercicio 2020	0,00
2. INGRESOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS	
Estados deudores no presupuestarios	-
4.f) Otros ingresos económicos no presupuestarios	
3. GASTOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS	36.479,41
3.a) Dotación para amortizaciones	-20.785,39
3.b) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2020	83.215,95
3.c) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2021	-142.431,18
3.e) Gastos anticipados 2022	116.930,03
3.f) Gastos anticipados 2021	
3.g) Pagos pendientes justificar 2020	-305,30
3.h) Ingresos pagos no justificados 2020	-144,7
4. INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS	
IV. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL (III + 1 + 2 - 3 - 4)	5.896.528,10

C. ANEXOS

EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO INICIAL Y OBLIGACIONES RECONOCIDAS (importes en euros)



Evolución presupuesto últimos ejercicios



III. Oficina Andaluza contra el Fraude y la
Corrupción. 1.1.B «Actividad
legislativa».

A. ESTADOS CONTABLES

BALANCE

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

					BALANCE		EJERCICIO 2021		
CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
	A) Activo no corriente					A) Patrimonio neto		40.190,03	
	I) Inmovilizado intangible					II) Patrimonio generado		40.190,03	
200, 201, (2800), (2801) 203, (2803), (2903) 206, (2806), (2906) 207, (2807), (2907)	1. Inversión en investigación y desarrollo				129	2. Resultado del ejercicio		40.190,03	
	2. Propiedad industrial e intelectual								
	3. Aplicaciones informáticas								
	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos								
208, 209, (2809), (2909)	5. Otro inmovilizado intangible					C) Pasivo corriente		5.162,35	
	II) Inmovilizado material					IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo		5.162,35	
210, (2810), (2910), (2990) 211, (2811), (2911), (2991)	1. Terrenos				4000, 4010, 4130, 41310, 416, 4180, 522	1. Acreedores por operaciones de gestión		1.075,60	
	2. Construcciones								
212, (2812), (2912), (2992) 213, (2813), (2913), (2993)	3. Infraestructuras				475, 476, 477	3. Administraciones públicas		4.086,75	
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	4. Bienes del patrimonio histórico								
2300,2310,232,233, 234, 235, 237, 238, 2390	5. Otro inmovilizado material								
	6. Inmovilizado material en curso y anticipos								
	III) Inversiones inmobiliarias								
220, (2820), (2920) 221, (2821), (2921) 2301,2311,2391	1. Terrenos								
	2. Construcciones								
	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos								
	IV) Patrimonio público del suelo								
240, (2840), (2930) 241, (2841), (2931) 243,244,248 249, (2849), (2939)	1. Terrenos								
	2. Construcciones								
	3. En construcción y anticipos								
	4. Otro patrimonio público del suelo								
	V) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas								
2500, 2510, (2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público								
2501, 2511, (259), (2941) 2502, 2512, (2942)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades								
252, 253, 255, (295), (2960) 257, 258, (2961), (2962)	3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades								
	4. Créditos y valores representativos de deuda								
	5. Otras inversiones financieras								
	VI) Inversiones financieras a largo plazo								
260, (269)	1. Inversiones financieras en patrimonio								
261, 2620, 2629, 264, 266, 267, (297), (2980)	2. Créditos y valores representativos de deuda								

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	BALANCE		EJERCICIO 2021				
			2021	2020	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
263 268, 27, (2981), (2982)	3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras								
2621, (2983)	VII) Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 1. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo								
38, (398)	B) Activo corriente I) Activos en estado de venta 1. Activos en estado de venta		45.352,38						
37 30, 35, (390), (395)	II) Existencias 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades 2. Mercaderías y productos terminados 3. Aprovisionamientos y otros								
31,32,33,34 ,36, (391), (392), (393), (394), (396)	III) Deudores y otras cuentas a cobrar 1. Deudores por operaciones de gestión 2. Otras cuentas a cobrar								
4300, 4310, 4430, 446, (4900) 4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, (4901), 550,555,558 470,471,472 450,455,456	3. Administraciones públicas 4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos								
530, 531, (539), (594)	IV) Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas 2. Créditos y valores representativos de deuda								
4302, 4312, 4432, (4902), 532, 533, 535, (595), (5960) 536, 537, 538, (5961), (5962)	3. Otras inversiones								
540, (549)	V) Inversiones financieras a corto plazo 1. Inversiones financieras en patrimonio 2. Créditos y valores representativos de deuda								
4303, 4313, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (5980) 543	3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras								
545, 548, 565, 566, (5981), (5982)	VI) Ajustes por periodificación 1. Ajustes por periodificación								
480,567	VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes 1. Otros activos líquidos equivalentes		45.352,38						
577 556, 570, 571, 573, 574, 575	2. Tesorería		45.352,38						
TOTAL ACTIVO (A+B)			45.352,38		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			45.352,38	

CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos			
72,73	a) Impuestos			
740,742	b) Tasas			
744	c) Contribuciones especiales			
745,746	d) Ingresos urbanísticos			
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		64.508,55	
	a) Del ejercicio		64.508,55	
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
750	a.2) Transferencias		64.508,55	
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
	3. Ventas y prestaciones de servicios			
700,701,702,703,704	a) Ventas			
741,705	b) Prestación de servicios			
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades			
71,7940,(6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor			
780,781,782,783,784	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado			
776,777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria			
795	7. Excesos de provisiones			
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		64.508,55	
	8. Gastos de personal		-23.124,97	
(640),(641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-23.124,97	
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales			
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas			
	10. Aprovisionamientos			
(600),(601),(602),(605), (607),61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos			
(6941),(6942),(6943),7941, ,7942,7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-1.193,55	
(62)	a) Suministros y servicios exteriores		-1.193,55	
(63)	b) Tributos			
(676)	c) Otros			
(68)	12. Amortización del inmovilizado			
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-24.318,52	
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		40.190,03	
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta			
(690),(691),(692),(693), ,(6948),790,791,792, ,793,7948,799	a) Deterioro de valor			
770,771,772,773, ,774,(670),(671),(672), ,(673),(674)	b) Bajas y enajenaciones			
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			
	14. Otras partidas no ordinarias			
775,778	a) Ingresos			
(678)	b) Gastos			
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)		40.190,03	
	15. Ingresos financieros			
7630	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

EJERCICIO 2021

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
760	a.2) En otras entidades			
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras			
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
761,762,769,76454 ,(66454)	b.2) Otros			
(663)	16. Gastos financieros			
(660),(661),(662),(669)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
,76451,(66451)	b) Otros			
785,786,787,788 ,789	17. Gastos financieros imputados al activo			
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros			
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivados financieros			
7640,7642,76452,76453	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados			
,(6640),(6642),(66452),(66453)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
7641,(6641)	19. Diferencias de cambio			
768,(668)	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros			
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
796,7970,766,(6960)				
,(6961),(6962),(6970),(666)				
,7980,7981,7982,(6980)				
,(6981),(6982),(6670)				
765,7971,7983,7984	b) Otros			
,7985,(665),(6671),6963				
,(6971),(6983),(6984),(6985)				
755,756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras			
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)			
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)		40.190,03	
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)			

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2021

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 2021 (A+B)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2021		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 2021 (C+D)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2021

ESTADO DE EJECUCIÓN

Clasificación CAPÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	64.508,55		64.508,55	64.508,55	64.508,55		64.508,55		
Suma Total Ingresos.		64.508,55		64.508,55	64.508,55	64.508,55		64.508,55		

PRESUPUESTO DE GASTOS 2021

ESTADO DE EJECUCIÓN

Clasificación CAPÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	63.258,55		63.258,55	23.124,97	22.049,37		22.049,37	1.075,60	40.133,58
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.250,00		1.250,00	1.193,55	1.193,55		1.193,55		56,45
Suma Total Gastos.		64.508,55		64.508,55	24.318,52	23.242,92		23.242,92	1.075,60	40.190,03

Diferencia. . .					40.190,03	41.265,63		41.265,63	-1.075,60	40.190,03
------------------------	--	--	--	--	-----------	-----------	--	-----------	-----------	-----------

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2021

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	MODIF.	DEFINITIVAS					
0204	11B	10000	Retribuciones Altos Cargos	19.972,37		19.972,37	14.931,37	14.931,37	14.931,37		5.041,00
0204	11B	12000	Básicas Grupo A1	6.449,64		6.449,64	1.723,66	1.723,66	1.723,66		4.725,98
0204	11B	12002	Sueldos del Grupo B	2.141,41		2.141,41	279,76	279,76		279,76	1.861,65
0204	11B	12005	Trienios	4.722,00		4.722,00	1.697,42	1.697,42	1.585,90	111,52	3.024,58
0204	11B	12100	Complemento de destino	6.144,33		6.144,33	1.491,82	1.491,82	1.293,72	198,10	4.652,51
0204	11B	12101	Complemento específico	13.512,72		13.512,72	3.000,94	3.000,94	2.514,72	486,22	10.511,78
0204	11B	16000	Seguridad Social	10.316,08		10.316,08					10.316,08
0204	11B	23200	TRASLADOS	1.250,00		1.250,00	1.193,55	1.193,55	1.193,55		56,45
			Suma	64.508,55		64.508,55	24.318,52	24.318,52	23.242,92	1.075,60	40.190,03

RESULTADO PRESUPUESTARIO

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

EJERCICIO 2021

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	64.508,55	24.318,52		40.190,03
b) Operaciones de capital				
1.Total operaciones no financieras (a+b)	64.508,55	24.318,52		40.190,03
c) Activos financieros				
d) Pasivos financieros				
2. Total operaciones financieras (c+d)				
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	64.508,55	24.318,52		40.190,03
<u>AJUSTES</u>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales				
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)				
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				40.190,03

CUENTA GENERAL DE TESORERÍA

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2021

Periodo desde 1/1 a 31/12

Existencia anterior al periodo	0,00
<u>INGRESOS</u>	
De Presupuesto.	64.508,55
Por operaciones no Presup.	7.633,62
Por Reintegros de Pago.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos.	0,00
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	72.142,17
Suman Existencias + Ingresos	72.142,17
<u>PAGOS</u>	
De Presupuesto.	23.242,92
Por operaciones no Presup.	3.546,87
Por Devolución de Ingresos.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos	0,00
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	26.789,79
Existencias a fin del periodo	45.352,38

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2021
Periodo desde 1/1 a 31/12

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
220	UNICAJA BANCO S.A. <i>ES-06-21030722890030000722</i>					64.508,55	19.156,17	45.352,38
	Totales					64.508,55	19.156,17	45.352,38

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2021
Periodo desde 1/1 a 31/12

INGRESOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	0,00		0,00
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	64.508,55		64.508,55
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	0,00		0,00
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	7.633,62	-7.633,62	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Ingresos de IVA Repercutido Deducible	0,00		0,00
Aplicaciones Provisionales de Ingresos	0,00		0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de IVA Repercutido Deducible	0,00	0,00	0,00
Por Reintegros de Pagos, directos en Tesorería	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	0,00		0,00
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	72.142,17	-7.633,62	64.508,55
Suman Existencias más INGRESOS	72.142,17		64.508,55

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN
ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2021
Periodo desde 1/1 a 31/12

PAGOS	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	23.242,92		23.242,92
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	3.546,87		3.546,87
Pagos de IVA Soportado Deducible en Gastos	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Oper. No Presupuestarias	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Dev. de Ingresos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de Gastos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de R.O.E.	0,00		0,00
Por Aplicaciones Definitivas de Ingresos	0,00	0,00	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	0,00		0,00
Descontados en Reintegros de Pagos de Pto. de Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Reintegros de Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
De Recursos de Otros Entes Públicos	0,00		0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	0,00		0,00
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Pagos	-7.633,62	-7.633,62
TOTAL PAGOS	26.789,79	-7.633,62	19.156,17
Existencias a fin del periodo	45.352,38		45.352,38

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN
ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

EJERCICIO 2021

CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTES AÑO		IMPORTES AÑO ANTERIOR	
57,556	1. Fondos líquidos		45.352,38		
430	2. Derechos pendientes de cobro				
431	+ del Presupuesto corriente				
257, 258, 270, 275, 440, 442, 449,	+ de Presupuestos cerrados				
456, 470, 471, 472, 537, 538, 550,	+ de Operaciones no presupuestarias				
565, 566					
	3. Obligaciones pendientes de pago		5.162,35		
400	+ del Presupuesto corriente	1.075,60			
401	+ de Presupuestos cerrados				
165, 166, 180, 185, 410, 414, 419,	+ de Operaciones no presupuestarias	4.086,75			
453, 456, 475, 476, 477, 502, 515,					
516, 521, 550, 560, 561					
	4. Partidas pendientes de aplicación				
554,559	- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				
555, 5581, 5585	+ pagos realizados pendientes de aplicación definitiva				
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		40.190,03		
2961, 2962, 2981, 2982, 4900,	II. Saldos de dudoso cobro				
4901, 4902, 4903, 5961, 5962,					
5981, 5982					
	III. Exceso de financiación afectada				
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		40.190,03		

ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

DEUDORES

EJERCICIO 2021

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						
TOTAL								

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

ACREEDORES

EJERCICIO 2021

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						
4751	20001	Retenciones IRPF - Clave A			6.935,33	6.935,33	3.122,10	3.813,23
TOTAL CUENTA					6.935,33	6.935,33	3.122,10	3.813,23
4760	20030	CUOTAS RETENIDAS S.S			273,52	273,52		273,52
TOTAL CUENTA					273,52	273,52		273,52
4769	20200	Derechos Pasivos			295,44	295,44	295,44	
4769	20202	MUGEJU			129,33	129,33	129,33	
TOTAL CUENTA					424,77	424,77	424,77	
TOTAL					7.633,62	7.633,62	3.546,87	4.086,75

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

EJERCICIO 2021

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						
TOTAL								

OFICINA ANDALUZA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

EJERCICIO 2021

CUENTA	CONCEPTO		PAGOS PDTES. DE 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						
TOTAL								

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

Cuentas anuales 2021

Índice

A. Estados contables.....	125
BALANCE.....	127
CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.....	131
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	135
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.....	139
RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	147
CUENTA GENERAL DE TESORERÍA.....	151
ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS.....	159
B. Memoria.....	167
1) Organización y actividad.....	169
2) Bases de presentación de las cuentas.....	171
3) Normas de reconocimiento y valoración.....	172
4) Inmovilizado material.....	173
5) Inmovilizado intangible.....	174
6) Operaciones no presupuestarias de tesorería.....	174
7) Valores recibidos en depósito.....	177
8) Estado de modificaciones presupuestarias.....	178
9) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros.....	179
10) Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial.....	181
C. Anexos.....	183

A. ESTADOS CONTABLES

BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	PASIVO	EJ. 2021	EJ. 2020
	A) INMOVILIZADO	4.358.433,11	4.207.326,90		A) FONDOS PROPIOS	4.758.994,90	4.837.870,98
	II) Inmovilizaciones inmateriales	2.516,75	9.143,85		I) Patrimonio	4.107.903,65	4.107.903,65
215	1. Aplicaciones informáticas	368.546,10	367.973,98	100	1. Patrimonio	90.862,05	90.862,05
281	4. Amortizaciones	-366.029,35	-358.830,13	101	2. Patrimonio recibido en adscripción	4.017.041,60	4.017.041,60
	III) Inmovilizaciones materiales	4.355.916,36	4.198.183,05		II) Reservas	702.528,88	702.528,88
220	1. Terrenos	1.880.734,95	1.880.734,95	11	1. Reservas	702.528,88	702.528,88
221	2. Construcciones	3.155.457,66	2.992.199,10		III) Resultados de ejercicios anteriores	-678.093,47	-595.969,32
223,224,226,227,228 229,225	4. Otro inmovilizado	910.666,65	859.972,96	120	1. Resultados de ejercicios anteriores	-678.093,47	-595.969,32
282	5. Amortizaciones	-	-		IV) Resultados del ejercicio	626.655,84	623.407,77
		1.590.942,90	1.534.723,96		1. Resultados del ejercicio	626.655,84	623.407,77
	C) ACTIVO CIRCULANTE	1.072.351,06	1.149.048,63	129	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	671.789,27	518.504,55
	II) Deudores		2.760,00		III) Acreedores	671.789,27	518.504,55
555,558	5. Otros deudores		2.760,00		1. Acreedores presupuestarios	301.969,79	137.606,12
	III) Inversiones financieras temporales	3.063,53		40	2. Acreedores no presupuestarios	47.867,80	78.897,07
565,566	3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	3.063,53		41	4. Administraciones Públicas	316.384,36	301.737,73
	IV) Tesorería	1.066.033,58	1.142.379,40	475,476,477	5. Otros acreedores	5.567,32	263,63
57	1. Tesorería	1.066.033,58	1.142.379,40	554, 559			
	V) Ajustes por periodificación	3.253,95	3.909,23				
480,580	1. Ajustes por periodificación	3.253,95	3.909,23				
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	5.430.784,17	5.356.375,53		TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	5.430.784,17	5.356.375,53

CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Defensor del Pueblo Andaluz

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

EJERCICIO 2021

CUENTAS	DEBE	EJ. 2021	EJ. 2020	CUENTAS	HABER	EJ. 2021	EJ. 2020
	A) GASTOS	5.988.771,25	5.425.267,23		B) INGRESOS	6.615.427,09	6.048.675,00
	3. Gastos de Funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	5.901.658,35	5.421.167,59		5. Transferencias y subvenciones	6.615.427,09	6.048.675,00
	a) Gastos de Personal	5.234.001,27	4.815.340,13	750	a) Transferencias corrientes	6.250.386,47	5.972.275,00
640,641	a-1) Sueldos, salarios y asimilados	4.092.045,35	3.762.696,90	756	d) Subvenciones de capital	365.040,62	76.400,00
642,644	a-2 Cargas sociales	1.141.955,92	1.052.643,23				
68	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	90.276,16	94.831,20				
	e) Otros gastos de gestión	577.380,92	510.996,26				
62	e-1) Servicios exteriores	562.419,56	497.551,05				
63	e-2) Tributos	14.961,36	13.445,21				
	4. Transferencias y Subvenciones	87.112,90	4.099,64				
650,651	a) Transferencias y Subvenciones corrientes	87.112,90	4.099,64				
	AHORRO	626.655,84	623.407,77				

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Defensor del Pueblo Andaluz

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2021

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020		4.107.903,65	27.438,45	0,00	0,00	4.135.342,10
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 2021 (A+B)		4.107.903,65	27.438,45	0,00	0,00	4.135.342,10
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2021		0,00	-705.531,92	0,00	0,00	-705.531,92
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	-705.531,92	0,00	0,00	-705.531,92
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021 (C+D)		4.107.903,65	-678.093,47	0,00	0,00	3.429.810,18

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Defensor del Pueblo Andaluz

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2021 HASTA 31/12/2021

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2021

Clasif. CAP.	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modific.	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.180.980,00	69.406,47	6.250.386,47	6.250.386,47	6.250.386,47		6.250.386,47		
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	76.400,00	288.640,62	365.040,62	365.040,62	365.040,62		365.040,62		
Suma Total Ingresos.		6.257.380,00	358.047,09	6.615.427,09	6.615.427,09	6.615.427,09		6.615.427,09		

PRESUPUESTO DE GASTOS 2021

Clasif. CAP.	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modific.	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	5.333.490,00		5.333.490,00	5.230.712,62	5.142.624,60		5.142.624,60	88.088,02	102.777,38
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	797.390,00	25.906,47	823.296,47	615.321,47	546.005,29		546.005,29	69.316,18	207.975,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50.100,00	43.500,00	93.600,00	87.112,90	112,90		112,90	87.000,00	6.487,10
6	INVERSIONES REALES	76.400,00	288.640,62	365.040,62	241.382,37	183.816,78		183.816,78	57.565,59	123.658,25
Suma Total Gastos.		6.257.380,00	358.047,09	6.615.427,09	6.174.529,36	5.872.559,57		5.872.559,57	301.969,79	440.897,73
Diferencia...					440.897,73	742.867,52		742.867,52	-301.969,79	440.897,73

Defensor del Pueblo Andaluz

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2021

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
0201	11C	10000	RETRIBUCIONES DE ALTOS CARGOS	262.070,00		262.070,00	232.537,57	232.537,57	232.537,57		29.532,43
0201	11C	11000	RETRIBUCIONES BASICAS Y OTRAS REMUNERACIONES	3.783.850,00		3.783.850,00	3.663.611,31	3.663.611,31	3.663.611,31		120.238,69
0201	11C	11008	COMPLEMENTO POR DIFERENCIAS RETRIBUTIVAS EN INCAPACIDAD TEMP				51.449,01	51.449,01	51.449,01		-51.449,01
0201	11C	12005	TRIENIOS	129.850,00		129.850,00	94.162,85	94.162,85	94.162,85		35.687,15
0201	11C	13005	ANTIGÜEDAD	37.400,00		37.400,00	46.995,96	46.995,96	46.995,96		-9.595,96
0201	11C	16000	SEGURIDAD SOCIAL	983.650,00		983.650,00	977.964,84	977.964,84	890.276,83	87.688,01	5.685,16
0201	11C	16006	PRESTACIONES IT A COMPENSAR PERSONAL EVENTUAL				67.316,69	67.316,69	67.316,69		-67.316,69
0201	11C	16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	10.000,00		10.000,00	8.506,46	8.506,46	8.106,45	400,01	1.493,54
0201	11C	16201	ACCION SOCIAL	28.250,00		28.250,00	28.249,99	28.249,99	28.249,99		0,01
0201	11C	16202	PREMIOS DE JUBILACION AL PERSONAL FUNCIONARIO	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		
0201	11C	16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTES	40.490,00		40.490,00	39.917,94	39.917,94	39.917,94		572,06
0201	11C	17001	Incremento retributivo fijo	37.930,00		37.930,00					37.930,00
0201	11C	17002	ADECUACIONES RETRIBUTIVAS								
0201	11C	20200	ARRENDAMIENTOS EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR.	1.700,00		1.700,00	7.152,12	7.152,12	5.354,87	1.797,25	-5.452,12

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
0201	11C	20400	ARRENDAMIENTO MATERIAL DE TRANSPORTE	16.200,00	647,97	16.847,97	13.890,55	13.890,55	12.579,24	1.311,31	2.957,42
0201	11C	20500	ARRENDAMIENTO MOBILIARIO Y ENSERES	610,00		610,00	762,30	762,30	711,48	50,82	-152,30
0201	11C	20600	ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	24.520,00	2.914,38	27.434,38	13.005,69	13.005,69	13.005,69		14.428,69
0201	11C	20900	CÁNONES				548,98	548,98	548,98		-548,98
0201	11C	21200	REPARAC. MANTENI. EDIFICIOS Y O. CONSTRUCC	45.730,00		45.730,00	41.173,05	41.173,05	39.744,08	1.428,97	4.556,95
0201	11C	21300	REPARAC. MANTEN, MAQUIN., INSTA Y UTILLA.	3.000,00		3.000,00					3.000,00
0201	11C	21400	MATERIAL DE TRANSPORTE	1.000,00		1.000,00	249,56	249,56	243,56	6,00	750,44
0201	11C	21500	MOBILIARIO Y ENSERES	2.000,00		2.000,00	731,76	731,76	670,78	60,98	1.268,24
0201	11C	21600	EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	9.500,00		9.500,00	16.163,00	16.163,00	16.163,00		-6.663,00
0201	11C	21602	MANTENIMIENTO PROGRAMAS INFORMÁTICOS	53.360,00		53.360,00	23.490,21	23.490,21	20.876,61	2.613,60	29.869,79
0201	11C	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	7.500,00		7.500,00	4.973,30	4.973,30	4.973,30		2.526,70
0201	11C	22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	21.400,00		21.400,00	16.768,75	16.768,75	16.171,75	597,00	4.631,25
0201	11C	22002	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	2.000,00		2.000,00	45,98	45,98	45,98		1.954,02
0201	11C	22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	23.050,00		23.050,00	16.871,64	16.871,64	16.871,64		6.178,36
0201	11C	22101	AGUA	4.000,00		4.000,00	3.204,44	3.204,44	3.204,44		795,56
0201	11C	22103	COMBUSTIBLE Y CARBURANTES	3.900,00		3.900,00	2.083,70	2.083,70	1.947,26	136,44	1.816,30
0201	11C	22104	VESTUARIO	3.000,00		3.000,00	3.036,75	3.036,75	1.705,24	1.331,51	-36,75
0201	11C	22109	OTROS SUMINISTROS	4.500,00		4.500,00	4.391,29	4.391,29	4.304,91	86,38	108,71

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
0201	11C	22200	TELEFÓNICAS								
0201	11C	22201	POSTALES	35.670,00		35.670,00	17.746,16	17.746,16	16.664,98	1.081,18	17.923,84
0201	11C	22204	SERVICIO ACCESO A DATOS Y COMUNICACIONES	102.850,00	15.976,59	118.826,59	67.339,41	67.339,41	45.428,77	21.910,64	51.487,18
0201	11C	22302	TRANSPORTES ENTES PRIVADOS	1.000,00		1.000,00	94,78	94,78	94,78		905,22
0201	11C	22309	OTROS TRANSPORTES				229,90	229,90	229,90		-229,90
0201	11C	22400	EDIFICIOS Y LOCALES	2.700,00		2.700,00	2.091,00	2.091,00	2.091,00		609,00
0201	11C	22401	ELEMENTOS DE TRANSPORTE				417,64	417,64	417,64		-417,64
0201	11C	22501	TRIBUTOS LOCALES	14.350,00		14.350,00	14.961,36	14.961,36	14.961,36		-611,36
0201	11C	22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	5.000,00		5.000,00	1.965,70	1.965,70	1.785,70	180,00	3.034,30
0201	11C	22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.900,00		6.900,00					6.900,00
0201	11C	22603	JURIDICO-CONTENCIOSOS	100,00		100,00					100,00
0201	11C	22604	CURSOS Y ACTIVIDADES DE FORMACIÓN				73,80	73,80	51,81	21,99	-73,80
0201	11C	22606	REUNIONES Y CONFERENCIAS	42.880,00		42.880,00	52.755,63	52.755,63	47.395,56	5.360,07	-9.875,63
0201	11C	22608	PREMIOS, CONCURSOS Y CERTAMENES	2.500,00		2.500,00	3.897,92	3.897,92	3.897,92		-1.397,92
0201	11C	22609	OTROS	100,00		100,00	158,73	158,73	141,79	16,94	-58,73
0201	11C	22611	CUOTAS PARTICIPACION EN ENTIDADES	2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00		
0201	11C	22616	CONTRATOS DE PATROCINIO INSTITUCIONAL				4.840,00	4.840,00		4.840,00	-4.840,00
0201	11C	22700	LIMPIEZA Y ASEO	96.970,00		96.970,00	81.518,82	81.518,82	74.811,73	6.707,09	15.451,18
0201	11C	22701	SEGURIDAD	53.000,00		53.000,00	52.952,64	52.952,64	48.539,92	4.412,72	47,36
0201	11C	22703	POSTALES Y SIMILARES								
0201	11C	22704	CUSTODIA DEPOSITO Y ALMACENAJE	11.000,00		11.000,00	13.210,27	13.210,27	12.896,88	313,39	-2.210,27
0201	11C	22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	62.000,00	14.367,53	76.367,53	51.542,71	51.542,71	41.848,94	9.693,77	24.824,82
0201	11C	22707	EDICIÓN DE PUBLICACIONES	66.200,00	-8.000,00	58.200,00	37.350,07	37.350,07	33.246,49	4.103,58	20.849,93
0201	11C	22708	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCN. AREA TIC	10.000,00		10.000,00	2.262,70	2.262,70	2.262,70		7.737,30

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
				INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIVAS					
0201	11C	22709	OTROS	200,00		200,00	398,09	398,09	398,09		-198,09
0201	11C	23000	DIETAS	28.700,00		28.700,00	19.731,01	19.731,01	19.731,01		8.968,99
0201	11C	23100	GASTOS DE LOCOMOCION	12.000,00		12.000,00	6.440,32	6.440,32	5.185,77	1.254,55	5.559,68
0201	11C	23200	TRASLADOS	12.000,00		12.000,00	12.499,74	12.499,74	12.499,74		-499,74
0201	11C	23300	OTRAS INDEMNIZACIONES	2.000,00		2.000,00					2.000,00
0201	11C	48500	BECA	6.600,00		6.600,00	112,90	112,90	112,90		6.487,10
0201	11C	48700	0,7% O.N.G PROYECTOS VIABLES DE AYUDA AL TERCER MUNDO	43.500,00		43.500,00	43.500,00	43.500,00		43.500,00	
0201	11C	48701	FONDO DE AYUDA POR EMERGENCIA SOCIAL POR COVID		43.500,00	43.500,00	43.500,00	43.500,00		43.500,00	
0201	11C	49000	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR								
0201	11C	60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	36.800,00		36.800,00					36.800,00
0201	11C	60303	INSTALACIONES PARA CENTROS DE PROCESO DE DATOS Y DE TELECOM.								
0201	11C	60500	ADQUISICION MOBILIARIOS Y ENSERES	4.000,00		4.000,00	8.954,00	8.954,00	1.495,56	7.458,44	-4.954,00
0201	11C	60600	ADQUISICION EQUIPOS PARA PROCESAMIENTO DE INFORMACION	27.000,00	8.000,00	35.000,00	64.991,99	64.991,99	15.456,96	49.535,03	-29.991,99
0201	11C	60601	ADQUISICION EQUIPOS OFIMATICOS	4.000,00		4.000,00					4.000,00
0201	11C	60602	ADQUISICIÓN EQUIPOS TRANSMISIONES DATOS	1.500,00		1.500,00	3.605,70	3.605,70	3.605,70		-2.105,70
0201	11C	60906	PROGRAMAS INFORMÁT. BAJO LICENCIA	3.100,00		3.100,00	572,12	572,12		572,12	2.527,88
0201	11C	66200	INVERSIONES DE REPOSICIÓN. EDIFICIOS Y OTRAS CONST.		280.640,62	280.640,62	163.258,56	163.258,56	163.258,56		117.382,06
Suma				6.257.380,00	358.047,09	6.615.427,09	6.174.529,36	6.174.529,36	5.872.559,57	301.969,79	440.897,73

RESULTADO PRESUPUESTARIO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	6.250.386,47	5.933.146,99		317.239,48
b. Otras operaciones no financieras	365.040,62	241.382,37		123.658,25
1.Total operaciones no financieras (a+b)	6.615.427,09	6.174.529,36		440.897,73
2.Activos financieros				
3.Pasivos financieros				
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	6.615.427,09	6.174.529,36		440.897,73
<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				440.897,73

CUENTA GENERAL DE TESORERÍA

Defensor del Pueblo Andaluz

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2021

Periodo desde 1/1 a 31/12

Existencia anterior al periodo	1.142.379,40
<u>INGRESOS</u>	
De Presupuesto.	6.615.427,09
Por operaciones no Presup.	1.277.769,10
Por Reintegros de Pago.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos.	4.702.742,24
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	12.595.938,43
Suman Existencias + Ingresos	13.738.317,83
<u>PAGOS</u>	
De Presupuesto.	6.010.165,69
Por operaciones no Presup.	1.959.376,32
Por Devolución de Ingresos.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	0,00
Por Movimientos Internos	4.702.742,24
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	12.672.284,25
Existencias a fin del periodo	1.066.033,58

Defensor del Pueblo Andaluz

PRESUPUESTO 2021

ACTA DE ARQUEO

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 EN METÁLICO	0,01			0,01		0,01	
201	LA CAIXA (CAJASOL) <i>ES-86-21009166722200179887</i>	917.506,03			917.506,03	4.695.144,21	5.229.450,92	383.199,32
202	BANCO BILBAO VIZCAYA <i>ES-71-01825566710011206000</i>	222.259,26			222.259,26	6.626.740,55	6.167.991,18	681.008,63
203	ORDINAL NO OPERATIVO PENDIENTE DE BORRAR <i>ES-12-90000000800000000000</i>							
700	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S. <i>ES-44-01825566710011206001</i>							
820	Cuenta Anticipo Caja Fija <i>ES-15-01825566760201506116</i>	2.150,19			2.150,19	7.482,59	7.965,95	1.666,83
821	CAJA METÁLICO HABILITADO ACF	463,91			463,91	1.527,99	1.833,10	158,80
900	FORMALIZACION <i>ES-12-99999999509999999999</i>							
901	ORDINAL DE FORMALIZACION							
Totales		1.142.379,40			1.142.379,40	11.330.895,34	11.407.241,16	1.066.033,58

Defensor del Pueblo Andaluz
ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2021
Periodo desde 1/1 a 31/12

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

INGRESOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	1.142.379,40		1.142.379,40
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	6.615.427,09		6.615.427,09
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	9.609,22		9.609,22
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	1.260.214,37	-1.260.214,37	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	1.711,93	-1.711,93	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	3.116,79		3.116,79
Aplicaciones Definitivas de Ingresos No Presupuestarios	3.116,79	-3.116,79	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	4.702.742,24		4.702.742,24
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	12.595.938,43	-1.265.043,09	11.330.895,34
Suman Existencias más INGRESOS	13.738.317,83		12.473.274,74

Defensor del Pueblo Andaluz
ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO 2021
Periodo desde 1/1 a 31/12

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

<u>PAGOS</u>	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	6.010.165,69		6.010.165,69
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	1.956.259,53		1.956.259,53
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	3.116,79	-3.116,79	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	4.702.742,24		4.702.742,24
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Pagos	-1.261.926,30	-1.261.926,30
TOTAL PAGOS	12.672.284,25	-1.265.043,09	11.407.241,16
Existencias a fin del periodo	1.066.033,58		1.066.033,58

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

COMPONENTES	IMPORTES		IMPORTES	
	AÑO		AÑO ANTERIOR	
1. Fondos líquidos		1.066.033,58		1.142.379,40
2. Derechos pendientes de cobro		-2.503,79		-263,63
+ del Presupuesto corriente				
+ de Presupuestos cerrados				
+ de Operaciones no presupuestarias	3.063,53			
- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	5.567,32		263,63	
3. Obligaciones pendientes de pago		1.325.160,94		436.583,85
+ del Presupuesto corriente	301.969,79		137.606,12	
+ de Presupuestos cerrados				
+ de Operaciones no presupuestarias	1.023.191,15		301.737,73	
- pagos realizados pendientes de aplicación definitiva			2.760,00	
I. Remanentes de tesorería total (1 + 2 - 3)		-261.631,15		705.531,92
II. Saldos de dudoso cobro				
III. Exceso de financiación afectada				
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		-261.631,15		705.531,92

ESTADO DE CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS

dPA defensor del
pueblo Andaluz

Defensor del Pueblo Andaluz

ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

EJERCICIO
2021

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						
5440	10060	ANTICIPOS REINTEGRABLES AL PERSONAL			7.500,00	7.500,00	7.500,00	
TOTAL CUENTA					7.500,00	7.500,00	7.500,00	
5660	10001	DEPOSITOS CONSTITUIDOS			3.063,53	3.063,53		3.063,53
TOTAL CUENTA					3.063,53	3.063,53		3.063,53
TOTAL					10.563,53	10.563,53	7.500,00	3.063,53

Defensor del Pueblo Andaluz

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

ACREEDORES

EJERCICIO 2021

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						
1100	20800	REMANENTES EJERCICIO		705.531,92	1.439,28	706.971,20	706.971,20	
TOTAL CUENTA				705.531,92	1.439,28	706.971,20	706.971,20	
4191	20606	DEVOLUCIONES DE TRANSFERENCIAS			336,38	336,38		336,38
TOTAL CUENTA					336,38	336,38		336,38
4199	20060	RETENCION JUDICIAL DE HABERES			15.710,88	15.710,88	11.810,01	3.900,87
4199	20070	CUOTA SINDICAL CC.OO			336,00	336,00	308,00	28,00
4199	20072	CUOTA SINDICAL CGT			151,92	151,92	139,26	12,66
TOTAL CUENTA					16.198,80	16.198,80	12.257,27	3.941,53
4751	20001	I.R.P.F. RETENCION	283.016,28		1.011.917,02	1.294.933,30	1.000.181,95	294.751,35
4751	20002	I.R.P.F. RETRIBUCIONES EN ESPECIE	2.609,70		9.100,65	11.710,35	9.468,01	2.242,34
4751	20004	I.R.P.F. RETENCIONES CLAVE F			337,50	337,50	247,50	90,00
4751	20005	I.R.P.F. RETENCIONES CLAVE G			1.597,63	1.597,63	557,65	1.039,98
TOTAL CUENTA			285.625,98		1.022.952,80	1.308.578,78	1.010.455,11	298.123,67
4759	20006	RETENCIÓN A CUENTA ALQUILER			714,56	714,56	405,65	308,91
TOTAL CUENTA					714,56	714,56	405,65	308,91

dPA defensor del pueblo Andaluz

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	20030	CUOTAS RETENIDAS S.S.	16.111,75		205.277,19	221.388,94	204.068,63	17.320,31
4760	20200	DERECHOS PASIVOS			1.999,90	1.999,90	1.571,35	428,55
4760	20201	MUFACE			875,70	875,70	750,60	125,10
TOTAL CUENTA			16.111,75		208.152,79	224.264,54	206.390,58	17.873,96
4769	20202	MUGEJU			544,74	544,74	466,92	77,82
TOTAL CUENTA					544,74	544,74	466,92	77,82
5549	20607	OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS	263,63		3.116,79	3.380,42	1.439,28	1.941,14
5549	20608	INDEMNIZACIÓN POR EJECUTORIA 162/98.			3.626,18	3.626,18		3.626,18
TOTAL CUENTA			263,63		6.742,97	7.006,60	1.439,28	5.567,32
TOTAL			302.001,36	705.531,92	1.257.082,32	2.264.615,60	1.938.386,01	326.229,59

Defensor del Pueblo Andaluz

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

EJERCICIO 2021

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			3.116,79	3.116,79	3.116,79	
TOTAL CUENTA					3.116,79	3.116,79	3.116,79	
TOTAL					3.116,79	3.116,79	3.116,79	

Defensor del Pueblo Andaluz

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

EJERCICIO 2021

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	2.760,00		2.098,96	4.858,96	4.858,96	
TOTAL CUENTA			2.760,00		2.098,96	4.858,96	4.858,96	
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J			5.211,03	5.211,03	5.211,03	
TOTAL CUENTA					5.211,03	5.211,03	5.211,03	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS			4.845,22	4.845,22	4.845,22	
TOTAL CUENTA					4.845,22	4.845,22	4.845,22	
TOTAL			2.760,00		12.155,21	14.915,21	14.915,21	

dPA defensor del
pueblo Andaluz

B. 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.

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

Organización.

1. El Defensor está formado por los siguientes órganos:
 - a) Defensor del Pueblo nombrado por el Parlamento de Andalucía.
 - b) Adjuntías, que son nombradas 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) Secretaría 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, Adjuntías y Secretaría General.

2. Señala el artículo 32.3 del Reglamento de organización y funcionamiento del Defensor del Pueblo Andaluz, que “El régimen de contabilidad e intervención a aplicar en el Defensor del Pueblo Andaluz será el del Parlamento de Andalucía”.

Como se ha indicado en la presentación de la Memora de esta Cuenta General, en base a la 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, el Defensor cuenta las Normas de Gestión Económica-Presupuestarias del Defensor del Pueblo Andaluz aprobadas en la Mesa del Parlamento de Andalucía el 6 de mayo de 2009, asignando las funciones de gestión económica, ejecución presupuestaria y tesorería al Departamento de Gestión Económica y Contabilidad.

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 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

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 y la cuenta de resultados económico patrimonial del ejercicio 2021 muestran a efectos comparativos las cifras correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2020. De acuerdo con lo permitido en dicha normativa, en la memoria de 2021 se ha optado por omitir algunos de los detalles comparativos del ejercicio 2020.

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

3) Normas de reconocimiento y valoración.

(a) Inmovilizado inmaterial

Las aplicaciones informáticas se valoraran por el precio de adquisición y se amortizan 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 2021 es el siguiente:

Descripción	Saldo a 31.12.2020	Altas	Bajas	Traspasos/Ajustes	Saldo a 31.12.2021
Terrenos y bienes naturales	1.880.734,95				1.880.734,95
Construcciones	2.992.199,10	163.258,56			3.155.457,66
Otras Instalaciones	12.088,30				12.088,30
Mobiliario	132.285,87	8.954,00			141.239,87
Equipos para procesos de información	636.797,04	68.597,69			705.394,73
Elementos de transporte	26.858,00		(26.858,00)		0,00
Otro inmovilizado material	51.943,75				51.943,75
Total Coste	5.732.907,01	240.810,25	(26.858,00)		5.946.859,26
Amortización Acumulada	(1.534.723,96)	(83.175,83)	26.858,00	98,89	(1.590.942,90)
Valor neto contable	4.198.183,05				4.355.916,36

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

Asimismo, figura en balance un local recibido en el ejercicio 2009, sito en la localidad de Tomares, por importe de 92.360,05€

A 31 de diciembre de 2021 existen bienes totalmente amortizados cuyo desglose es el siguiente:

Descripción	Precio adquisición
Mobiliario	98.379,87
Equipos y procesos de información	578.758,49
Otro inmovilizado material	51.943,75

5) Inmovilizado intangible.

El detalle de la composición del inmovilizado intangible así como su movimiento generado en el ejercicio 2021 es como sigue:

Descripción	Saldo a 31.12.2020	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31.12.2021
Aplicaciones Informáticas	367.973,98	572,12			368.546,10
Total Coste	367.973,98	572,12			368.546,10
Amortización Acumulada	(358.830,13)	(7.199,22)			(366.029,35)
Valor neto contable	9.143,85				2.516,75

A 31 de diciembre de 2021, el total de aplicaciones informáticas totalmente amortizadas asciende a 359.025,76 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. 5660	DEPÓSITOS CONSTITUIDOS	Saldo a 31.12.2021
Econ.	Descripción	
10001	Depósitos constituidos	3.063,53
	Total saldo deudor	3.063,53

El importe se corresponde con la fianza entregada por el alquiler de la oficina provisional de la calle Trastamara (700,00 €) y la garantía depositada en la Gerencia de Urbanismo por la ejecución de la reforma parcial realizada en la planta primera de la sede (2.363,53 €).

Cta. Asoc. 419	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	Saldo a 31.12.2021
Econ.	Descripción	
20606	Devoluciones de transferencias	336,38
20060	Retención judicial de haberes	3.900,87
20070	Cuota sindical CC.OO.	28,00
20072	Cuota sindical CGT	12,66
	Total saldo acreedor	4.277,91

El saldo de la cuenta “Devoluciones de transferencias” se corresponde con una devolución que se nos ha realizado en nuestra cuenta bancaria de un pago emitido a favor de un acreedor que se vuelve a emitir en enero de 2022 y se abona sin ningún inconveniente.

Los saldos del resto de las cuentas se corresponden con las retenciones practicadas en la nómina de diciembre que se abonan en enero de 2022.

Cta. Asoc. 475	H.P. ACREDORA POR RETENCIONES PRACTICADAS	Saldo a 31.12.2021
Econ.	Descripción	
20001	IRPF Retención	294.751,35
20002	IRPF Retribuciones en especie	2.242,34
20004	IRPF Retenciones clave F	90,00
20005	IRPF Retenciones clave G	1.039,98
20006	Retención a cuenta alquiler	308,91
	Total saldo acreedor	298.432,58

El saldo de esta cuenta se compone de las retenciones por IRPF realizadas en el último trimestre del 2021 y que se abonarán en 2022.

Cta. Asoc. 4760	SEGURIDAD SOCIAL	Saldo a 31.12.2021
Econ.	Descripción	
20030	Cuotas Retenidas S.S.	17.320,31
20200	Derechos pasivos	428,55
20201	Muface	125,10
20202	Mugeju	77,82
	Total saldo acreedor	17.951,78

El saldo de la cuenta 20030 se corresponde con la cuota del mes de diciembre de la Seguridad Social que se abona en enero de 2022.

El saldo pendiente de los derechos pasivos se corresponde con la cuota de noviembre y enero, ambos abonados en enero de 2022.

Y el importe pendiente de pago de Muface y Mugeju se corresponde con la cuota de diciembre que se abonan también en enero de 2022.

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

Cta. Asoc.5549	COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN	Saldo a
Econ.	Descripción	31.12.2021
20607	Otros ingresos no presupuestarios	1.941,14
20608	Indemnización por ejecutoria 162/98	3.626,18
		5.567,32

Los ingresos no presupuestarios están compuestos por cobros recibidos en el ejercicio por bonificación en el contrato de renting, indemnización del seguro del inmueble y por el importe de la venta por la entrega del vehículo que disponía el DPA en el desgüace.

No constan otros pagos e ingresos pendientes de aplicación.

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

TESORERÍA

Existencia anterior al periodo	1.142.379,39
--------------------------------	--------------

INGRESOS

De Presupuesto.	6.615.427,09
Por operaciones no Presup.	1.272.753,84
Por Reintegros de Pago.	0,00
Por Movimientos Internos.	4.702.742,24
TOTAL INGRESOS	12.590.923,17
Suman Existencias + Ingresos	13.733.302,56

PAGOS

De Presupuesto.	6.006.862,36
Por operaciones no Presup.	1.957.664,39
Por Devolución de Ingresos.	0,00
Por Movimientos Internos	4.702.742,23
TOTAL PAGOS	12.667.268,98
Existencias a fin del periodo	1.066.033,58

7) Valores recibidos en depósito.

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

El detalle es el siguiente:

CNP 70102 - FIANZAS DEFINITIVAS -			
	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
Saldo inicial	65.277,23		65.277,23
Valores recibidos durante el ejercicio	49.453,69		114.730,92
Valores recibidos en depósito cancelados		41.388,17	73.342,75
Valores recibidos en depósito pendientes de devolver			73.342,75

Desglosadas por ejercicio el detalle es el siguiente:

EJERCICIO	IMPORTE
2010	0,10
2018	⁽¹⁾ 1.650,66
2019	7.603,63
2020	17.334,67
2021	46.753,69
TOTAL	73.342,75

⁽¹⁾ A fecha de elaboración de esta memoria se encuentran totalmente canceladas.

8) Estado de modificaciones presupuestarias.

Se han tramitado cuatro modificaciones de créditos en el ejercicio económico 2021, respondiendo a los siguientes motivos:

- Incorporación de créditos con cargo al Fondo de Remanentes por importe de 33.906,47 euros para financiar gastos comprometidos antes del fin del ejercicio 2020 pero que, por razones justificadas, no llegaron a realizarse.
- Incorporación de créditos con cargo al Fondo de Remanentes por un importe de 280.640,62 euros para financiar el proyecto de inversión “Actuaciones para la eficiencia energética y de reforma y mejora de elementos de la sede de la Oficina del Defensor del Pueblo Andaluz”.
- Incorporación de créditos con cargo al Fondo de Remanentes por un importe de 43.500,00 euros para financiar gastos extraordinarios, no ligados a inversiones, considerados inaplazables y para los que no exista dotación presupuestaria suficiente, en concreto para la segunda línea de subvenciones del Parlamento Andaluz para proyectos de emergencia social en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Andalucía, dirigidos a mitigar la emergencia social derivada de los efectos del Covid-19.
- Transferencia de créditos del Capítulo II al Capítulo VI para dar cobertura presupuestaria a la adquisición de una nueva cabina de disco por importe de 8.000 euros.

PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

EJERCICIO 2021

PARTIDA PRESUP.	DESCRIPCIÓN	TRANSF CRÉDITO		INCORPOR REMANEN CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS	BAJAS POR ANULACIÓN	AJUSTES POR PRORROGA	TOTAL MODIFIC.
		POSITIVAS	NEGATIVAS					
0201.11C.20400	ARRENDAMIENTO MATERIAL DE TRANSPORTE				647,97			647,97
0201.11C.20600	ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION				2.914,38			2.914,38
0201.11C.22204	SERVICIO ACCESO A DATOS Y COMUNICACIONES				15.976,59			15.976,59
0201.11C.22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS				14.367,53			14.367,53
0201.11C.22707	EDICIÓN DE PUBLICACIONES		8.000,00					-8.000,00
0201.11C.48701	FONDO DE AYUDA POR EMERGENCIA SOCIAL POR COVID				43.500,00			43.500,00
0201.11C.60600	ADQUISICION EQUIPOS PARA PROCESAMIENTO DE INFORMACION	8.000,00						8.000,00
0201.11C.66200	INVERSIONES DE REPOSICIÓN. EDIFICIOS Y OTRAS CONST.				280.640,62			280.640,62
TOTAL		8.000,00	8.000,00		358.047,09			358.047,09

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 2021:

EJERCICIO 2021

COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		2022	2023	2024	2025	AÑOS SUCEIVOS
2021.0201.11C.16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	4.063,50				
2021.0201.11C.16204	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTES	20.245,91				
2021.0201.11C.20400	ARRENDAMIENTO MATERIAL DE TRANSPORTE	15.735,72	15.735,72	13.575,87	2.956,80	
2021.0201.11C.20500	ARRENDAMIENTO MOBILIARIO Y ENSERES	609,84	508,20			
2021.0201.11C.20600	ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	9.129,52	9.129,52	9.129,52	4.564,75	
2021.0201.11C.20900	CÁNONES					
2021.0201.11C.21200	REPARAC. MANTENI. EDIFICIOS Y O.CONSTRUC	19.784,39	18.579,23	14.758,52	1.565,14	
2021.0201.11C.21300	REPARAC. MANTEN, MAQUIN.,INSTA Y UTILLA.	2.299,00				
2021.0201.11C.21500	MOBILIARIO Y ENSERES	731,81				
2021.0201.11C.21600	EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	11.827,70				
2021.0201.11C.21602	MANTENIMIENTO PROGRAMAS INFORMÁTICOS	13.738,18	10.454,40			
2021.0201.11C.22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	597,00				
2021.0201.11C.22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	22.687,50				
2021.0201.11C.22200	TELEFÓNICAS					
2021.0201.11C.22201	POSTALES	19.397,81				
2021.0201.11C.22204	SERVICIO ACCESO A DATOS Y COMUNICACIONES	66.465,30	66.465,30	66.465,30	66.465,30	19.939,59
2021.0201.11C.22400	EDIFICIOS Y LOCALES	2.091,00				
2021.0201.11C.22401	ELEMENTOS DE TRANSPORTE					
2021.0201.11C.22603	JURIDICO-CONTENCIOSOS					
2021.0201.11C.22604	CURSOS Y ACTIVIDADES DE FORMACIÓN					

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		2022	2023	2024	2025	AÑOS SUCEIVOS
2021.0201.11C.22606	REUNIONES Y CONFERENCIAS	9.105,25				
2021.0201.11C.22616	CONTRATOS DE PATROCINIO INSTITUCIONAL					
2021.0201.11C.22700	LIMPIEZA Y ASEO	80.485,02	20.121,25			
2021.0201.11C.22701	SEGURIDAD	26.476,32				
2021.0201.11C.22704	CUSTODIA DEPOSITO Y ALMACENAJE	14.010,35	14.249,93	616,33		
2021.0201.11C.22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	23.802,08	5.535,75			
2021.0201.11C.22707	EDICIÓN DE PUBLICACIONES	6.994,55	308,92			
2021.0201.11C.22708	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS AREA TIC	2.521,03				
2021.0201.11C.22709	OTROS					
2021.0201.11C.48500	BECA					
2021.0201.11C.60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES					
2021.0201.11C.60303	INSTALACIONES PARA CENTROS DE PROCESO DE DATOS Y DE TELECOM.	7.533,46				
2021.0201.11C.60600	ADQUISICION EQUIPOS PARA PROCESAMIENTO DE INFORMACION					
2021.0201.11C.60601	ADQUISICION EQUIPOS OFIMATICOS					
2021.0201.11C.60602	ADQUISICIÓN EQUIPOS TRANSMISIONES DATOS					
2021.0201.11C.60906	PROGRAMAS INFORMÁTICOS BAJO LICENCIA					
2021.0201.11C.66200	INVERSIONES DE REPOSICIÓN. EDIFICIOS Y OTRAS CONST.					
	TOTAL	380.332,24	161.088,22	104.545,54	75.551,99	19.939,59

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

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

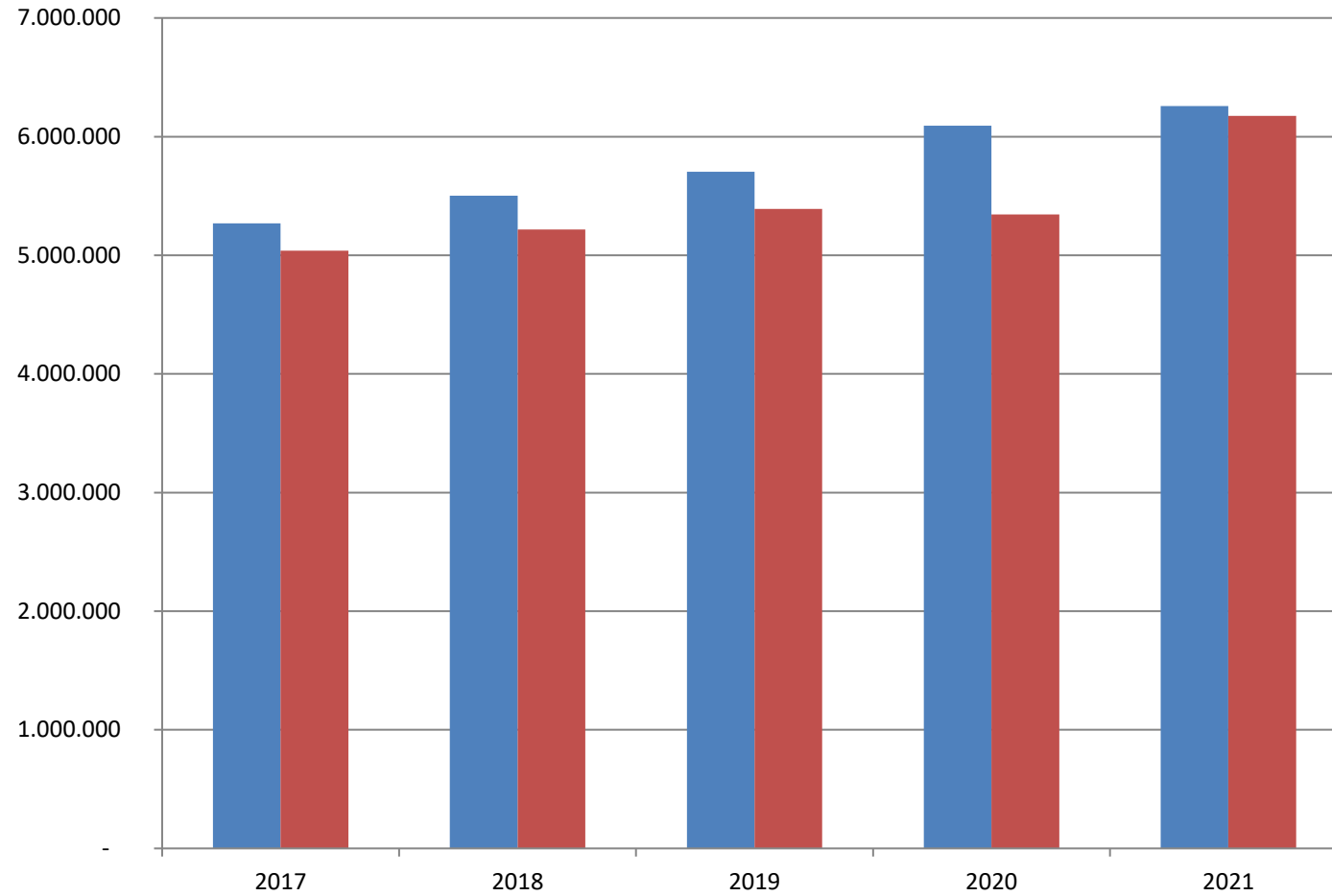
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO Y DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL DEL EJERCICIO 2021	
I. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	440.897,73
II. SALDO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS	
III. TOTAL VARIACIÓN PRESUPUESTARIA (I + II)	440.897,73
1. GASTOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS	241.481,26
1.a) Inversiones del presupuesto	241.382,37
1.b) Ajustes en Amortización Acumulada	98,89
2. INGRESOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS	
Estados deudores no presupuestarios	
4.f) Otros ingresos económicos no presupuestarios	
3. GASTOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS	55.723,15
3.a) Dotación para amortizaciones	90.375,05
3.b) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2020	-78.897,07
3.c) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2021	43.589,89
3.e) Gastos anticipados 2022	-3.253,95
3.f) Gastos anticipados 2021	3.909,23
4. INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS	
IV. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL (III + 1 + 2 - 3 - 4)	626.655,84

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)

