



Cuentas Anuales

Cámara de Cuentas

de Aragón

Ejercicio 2012

CUENTAS ANUALES DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE ARAGÓN EJERCICIO 2012

1. Balance de situación.
2. Cuenta de resultado económico-patrimonial.
3. Estado de liquidación del presupuesto.
 - 3.1. Liquidación del presupuesto de gastos.
 - 3.1.1. Liquidación del presupuesto de gastos por capítulos.
 - 3.1.2. Liquidación del presupuesto de gastos por partida presupuestaria.
 - 3.2. Liquidación del presupuesto de ingresos.
 - 3.2.1. Liquidación del presupuesto de ingresos por capítulos.
 - 3.2.2. Liquidación del presupuesto de ingresos por partida presupuestaria.
 - 3.3. Resultado presupuestario.
4. Memoria.
 - 4.1. Memoria. Organización.
 - 4.2. Estado operativo.
 - 4.3. Información de carácter financiero.
 - 4.3.1. Cuadro de financiación.
 - 4.3.2. Remanente de Tesorería.
 - 4.3.3. Estado de Tesorería.
 - 4.3.4. Flujo Neto de Tesorería.
 - 4.3.5. Operaciones no presupuestarias de Tesorería.
 - 4.4. Información sobre la ejecución del Gasto Público.
 - 4.4.1. Modificaciones de crédito.
 - 4.4.2. Remanentes de crédito.
 - 4.4.3. Clasificación funcional del gasto.
 - 4.4.4. Contratación administrativa.
 - 4.4.5. Transferencias y subvenciones concedidas.
 - 4.4.6. Convenios.
 - 4.4.7. Personal.
 - 4.4.8. Obligaciones de presupuestos cerrados.
 - 4.4.9. Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.
 - 4.5. Información sobre la ejecución del Ingreso Público.
 - 4.5.1. Proceso de gestión del ingreso público.
 - 4.5.2. Transferencias y subvenciones recibidas.
 - 4.5.3. Aplicación del remanente de tesorería.
 - 4.5.4. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.
 - 4.6. Información sobre el inmovilizado no financiero.
 - 4.6.1. Inmovilizado inmaterial.
 - 4.6.2. Inmovilizado material.



1.

BALANCE DE SITUACIÓN

I. BALANCE

Cuentas	ACTIVO	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Cuentas	PASIVO	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
	A) INMOVILIZADO	263.940,39	264.456,26		A) FONDOS PROPIOS	2.237.745,84	2.423.503,34
20	I. Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00		I. Patrimonio		
21,(281), (2921)	II. Inmovilizaciones inmateriales	34.100,00	34.155,91	100	Patrimonio propio	0,00	0,00
22,(282), (2922)	III. Inmovilizaciones materiales	229.840,39	230.300,35	101,103	Patrimonio recibido en adscripción o cesión	0,00	0,00
23,(2923)	IV. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	0,00	0,00	(107),(108)	Patrimonio entregado en adscripción o cesión	0,00	0,00
25,26, (297),(298)	V. Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00	(109)	Patrimonio entregado al uso general	0,00	0,00
27	B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00	11	II. Reservas	0,00	0,00
	C) ACTIVO CIRCULANTE	2.076.718,17	2.176.944,37	120,(121)	III. Resultados de ejercicios anteriores	2.423.503,34	715.758,51
30,31,32,33, 34,35,36, (39)	I. Existencias	0,00	0,00	129	IV. Resultados del ejercicio	-185.757,50	1.707.744,83
43,44,45,47, 55,(490)	II. Deudores	1.499.660,49	2.130.804,44	14	B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00
54,56,(549), (597),(598)	III. Inversiones financieras temporales	0,00	0,00		C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	0,00
57	IV. Tesorería	577.057,68	46.139,93	15	I. Emisiones de obligaciones y otros valores negoc.	0,00	0,00
480,580	V. Ajustes por periodificación	0,00	0,00	17,18	II. Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00
				259	III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exig.	0,00	0,00
				50	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	102.912,72	17.897,29
				520,526	I. Emisiones de obligaciones y otros valores negoc.	0,00	0,00
				40,41,45,47, 521,523,527, 528,529, 55,56	II. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
				485,585	III. Acreedores	102.912,72	17.897,29
					IV. Ajustes por periodificación	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL (A+B+C):	2.340.658,56	2.441.400,63		TOTAL GENERAL (A+B+C+D):	2.340.658,56	2.441.400,63



2.

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

CUENTA DE RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL

DEBE			
CUENTAS	DENOMINACION	IMPORTES 2012	IMPORTES 2011
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS	1.781.234,92	1.139.636,17
	Gastos de personal	1.451.406,96	840.985,69
640	SUELDOS Y SALARIOS	1.277.394,71	739.671,20
642	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO EMPLEADOR	165.327,85	76.206,11
644	OTROS GASTOS SOCIALES	8.684,40	25.108,38
	Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	24.006,97	10.514,66
681	DOTACION AMORTIZ. INMOV. INMATERIAL	6.864,51	1.725,12
682	DOTACION AMORTIZ. INMOV. MATERIAL	17.142,46	8.789,54
	Otros gastos de gestión	305.820,99	288.135,82
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	11.766,31	2.570,97
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	21.550,81	105.630,25
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	89.138,14	75.659,42
624	TRANSPORTES	543,68	438,18
625	PRIMAS Y SEGUROS	4.369,68	477,68
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	20.206,36	18.244,06
628	SUMINISTROS	31.634,69	21.201,03
629	COMUNICACIONES Y OTROS SERVICIOS	126.202,38	63.914,23
632	TRIBUTOS DE CARACTER ESTATAL	408,94	0,00
	PERDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.411.475,65	0,00
679	GASTOS Y PERDIDAS DE EJERC.ANTERIORES	1.411.475,65	0,00
	TOTAL DEBE	3.192.710,57	1.139.636,17

1.707.744,83

CUENTA DE RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL

HABER			
CUENTAS	DENOMINACION	IMPORTES 2012	IMPORTES 2011
	OTROS INGRESOS DE GESTION ORDINARIA	2.091,76	1.429,73
		1.907,86	460,49
769	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.907,86	460,49
	Otros ingresos de gestión	183,90	969,24
773	REINTEGROS	183,90	969,24
	INGRESOS TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.004.861,31	2.845.951,27
		3.004.861,31	2.845.951,27
750	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.954.861,31	2.750.951,27
755	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50.000,00	95.000,00
	TOTAL HABER	3.006.953,07	2.847.381,00

DESAHORRO**185.757,50**



3.

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO



3.1.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS



3.1.1.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOS

CÁMARA DE CUENTAS

Fecha de Referencia: 31/12/2012

Fecha de Creación: 25/03/2013

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

CL. ORGANICA **0103** **CAMARA DE CUENTAS**CL. FUNCIONAL **1114** **CAMARA CUENTAS**

ECONOMICO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			COMPROMETIDOS	OBLIG. REC. NETAS	REMANENTES CRÉDITO	PAGOS	OBL. PDTES. A 31/12
	INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
1	2.330.575,21	0,00	2.330.575,21	1.444.515,00	1.444.515,00	886.060,21	1.429.574,39	14.940,61
2	634.018,00	0,00	634.018,00	312.712,95	312.712,95	321.305,05	294.322,32	18.390,63
Total operaciones corrientes	2.964.593,21	0,00	2.964.593,21	1.757.227,95	1.757.227,95	1.207.365,26	1.723.896,71	33.331,24
6	50.000,00	60.000,00	110.000,00	23.491,10	23.491,10	86.508,90	23.491,10	0,00
Total operaciones capital	50.000,00	60.000,00	110.000,00	23.491,10	23.491,10	86.508,90	23.491,10	0,00
Total operaciones no financieras	3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	1.780.719,05	1.780.719,05	1.293.874,16	1.747.387,81	33.331,24
TOTAL PROGRAMA	3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	1.780.719,05	1.780.719,05	1.293.874,16	1.747.387,81	33.331,24
TOTAL ORGÁNICA	3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	1.780.719,05	1.780.719,05	1.293.874,16	1.747.387,81	33.331,24
Total Gen.:	3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	1.780.719,05	1.780.719,05	1.293.874,16	1.747.387,81	33.331,24



3.1.2.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
POR PARTIDA PRESUPUESTARIA

CÁMARA DE CUENTAS

Fecha de Referencia: 31/12/2012

Fecha de Creación: 25/03/2013

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

CL. ORGANICA 0103 CAMARA DE CUENTAS

CL. FUNCIONAL 1114 CAMARA CUENTAS

ECONOMIC O	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			COMPROMETID OS	OBLIG. REC. NETAS	REMANENTES CRÉDITO	PAGOS	OBL. PDTES. A 31/12
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
1	<u>GASTOS DE PERSONAL</u>								
10	Altos cargos.-								
100000	Altos cargos.-Retribuc. básicas	134.259,48	0,00	134.259,48	115.901,52	115.901,52	18.357,96	115.901,52	0,00
100001	Altos cargos.-Otras remuneraciones	86.900,74	0,00	86.900,74	75.208,44	75.208,44	11.692,30	75.208,44	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 100	221.160,22	0,00	221.160,22	191.109,96	191.109,96	30.050,26	191.109,96	0,00
	TOTAL ARTICULO : 10	221.160,22	0,00	221.160,22	191.109,96	191.109,96	30.050,26	191.109,96	0,00
11	Personal eventual de gabinetes								
110000	Personas event.-Retribuc. básicas	49.886,16	0,00	49.886,16	46.322,90	46.322,90	3.563,26	46.322,90	0,00
110001	Personas event.-Otras remun.	36.201,84	0,00	36.201,84	33.616,05	33.616,05	2.585,79	33.616,05	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 110	86.088,00	0,00	86.088,00	79.938,95	79.938,95	6.149,05	79.938,95	0,00
	TOTAL ARTICULO : 11	86.088,00	0,00	86.088,00	79.938,95	79.938,95	6.149,05	79.938,95	0,00
12	Funcionarios								
120000	Funcionarios.- Sueldo.	607.489,54	0,00	607.489,54	393.581,99	393.581,99	213.907,55	393.581,99	0,00
120005	Funcionarios.- Trienios.	193.793,12	0,00	193.793,12	149.375,53	149.375,53	44.417,59	149.375,53	0,00
120006	Funcionarios.- Pagas extra.	221.813,54	0,00	221.813,54	75.324,14	75.324,14	146.489,40	75.324,14	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 120	1.023.096,20	0,00	1.023.096,20	618.281,66	618.281,66	404.814,54	618.281,66	0,00
121000	Funcionarios.- Comp. Destino	292.256,40	0,00	292.256,40	197.842,23	197.842,23	94.414,17	197.842,23	0,00
121001	Funcionarios.- Comp. Específico	258.885,36	0,00	258.885,36	181.606,60	181.606,60	77.278,76	181.606,60	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 121	551.141,76	0,00	551.141,76	379.448,83	379.448,83	171.692,93	379.448,83	0,00
	TOTAL ARTICULO : 12	1.574.237,96	0,00	1.574.237,96	997.730,49	997.730,49	576.507,47	997.730,49	0,00

CÁMARA DE CUENTAS

Fecha de Referencia: 31/12/2012

Fecha de Creación: 25/03/2013

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

CL. ORGANICA 0103 CAMARA DE CUENTAS

CL. FUNCIONAL 1114 CAMARA CUENTAS

ECONOMIC O	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			COMPROMETID OS	OBLIG. REC. NETAS	REMANENTES CRÉDITO	PAGOS	OBL. PDTES. A 31/12
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
15	Incentivos al rendimiento								
150001	Productividad variable.- Personal func.	110.378,16	0,00	110.378,16	5.015,31	5.015,31	105.362,85	5.015,31	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 150	110.378,16	0,00	110.378,16	5.015,31	5.015,31	105.362,85	5.015,31	0,00
151000	Gratificaciones.- Personal func.	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 151	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00
	TOTAL ARTICULO : 15	113.978,16	0,00	113.978,16	8.615,31	8.615,31	105.362,85	8.615,31	0,00
16	Cuotas, prest. y gastos soc. a cargo empleador								
160000	Seguridad Social	249.530,77	0,00	249.530,77	148.566,26	148.566,26	100.964,51	136.017,17	12.549,09
160001	Muñaca	14.744,66	0,00	14.744,66	13.076,93	13.076,93	1.667,73	11.211,79	1.865,14
160009	Otras cuotas sociales	20.880,80	0,00	20.880,80	3.684,66	3.684,66	17.196,14	3.158,28	526,38
	TOTAL CONCEPTO : 160	285.156,23	0,00	285.156,23	165.327,85	165.327,85	119.828,38	150.387,24	14.940,61
161000	Formación y perf. func. y no lab.	20.000,00	0,00	20.000,00	1.600,00	1.600,00	18.400,00	1.600,00	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 161	20.000,00	0,00	20.000,00	1.600,00	1.600,00	18.400,00	1.600,00	0,00
165000	Fondo de acción social	19.954,64	0,00	19.954,64	192,44	192,44	19.762,20	192,44	0,00
165001	Fondo de pensiones	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 165	29.954,64	0,00	29.954,64	192,44	192,44	29.762,20	192,44	0,00
	TOTAL ARTICULO : 16	335.110,87	0,00	335.110,87	167.120,29	167.120,29	167.990,58	152.179,68	14.940,61
	ECONOMICO : 1	2.330.575,21	0,00	2.330.575,21	1.444.515,00	1.444.515,00	886.060,21	1.429.574,39	14.940,61
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS								

CÁMARA DE CUENTAS

Fecha de Referencia: 31/12/2012

Fecha de Creación: 25/03/2013

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

CL. ORGANICA **0103** CAMARA DE CUENTASCL. FUNCIONAL **1114** CAMARA CUENTAS

ECONOMIC O	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			COMPROMETID OS	OBLIG. REC. NETAS	REMANENTES CRÉDITO	PAGOS	OBL. PDTES. A 31/12
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
20	Arrendamientos.-								
203000	Arrendamientos.- Maq., instalac. y utillaje	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 203	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
206000	Arrendamientos.- Equipos proceso inf.	20.000,00	0,00	20.000,00	11.766,31	11.766,31	8.233,69	10.737,97	1.028,34
	TOTAL CONCEPTO : 206	20.000,00	0,00	20.000,00	11.766,31	11.766,31	8.233,69	10.737,97	1.028,34
	TOTAL ARTICULO : 20	25.000,00	0,00	25.000,00	11.766,31	11.766,31	13.233,69	10.737,97	1.028,34
21	Reparación y Conservación								
212000	Reparac. y conserv.-Edificios y otras const.	10.620,00	0,00	10.620,00	21.275,87	21.275,87	-10.655,87	21.275,87	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 212	10.620,00	0,00	10.620,00	21.275,87	21.275,87	-10.655,87	21.275,87	0,00
213000	Reparac. y conserv.-Maq., inst. y utillaje	24.000,00	0,00	24.000,00	274,94	274,94	23.725,06	274,94	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 213	24.000,00	0,00	24.000,00	274,94	274,94	23.725,06	274,94	0,00
215000	Reparac. y conserv.-Mobiliario y enseres	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 215	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
216000	Reparac. y conserv.-Equipos proceso inf.	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 216	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
	TOTAL ARTICULO : 21	46.620,00	0,00	46.620,00	21.550,81	21.550,81	25.069,19	21.550,81	0,00
22	Material, Suministros y Otros								
220000	Mat. ofc.- Ordinario no invent.	20.000,00	0,00	20.000,00	11.386,60	11.386,60	8.613,40	11.136,00	250,60
220001	Mat. ofc.- Mobiliario y enseres	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
220002	Mat. ofc.- Prensa, revistas y pub.periód.	10.000,00	0,00	10.000,00	4.543,00	4.543,00	5.457,00	4.062,70	480,30

Fecha de Impresión: 26/03/2013

Pág.: 3

PPTOORG94

CÁMARA DE CUENTAS

Fecha de Referencia: 31/12/2012

Fecha de Creación: 25/03/2013

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

CL. ORGANICA **0103** CAMARA DE CUENTASCL. FUNCIONAL **1114** CAMARA CUENTAS

ECONOMIC O	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			COMPROMETID OS	OBLIG. REC. NETAS	REMANENTES CRÉDITO	PAGOS	OBL. PDTES. A 31/12
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
220003	Mat. ofc.- Libros y otras publicaciones	20.000,00	0,00	20.000,00	226,00	226,00	19.774,00	226,00	0,00
220004	Mat. ofc.- Material informático	30.000,00	0,00	30.000,00	1.358,07	1.358,07	28.641,93	1.358,07	0,00
220009	Mat. ofc.- Otro mat. oficina	15.000,00	0,00	15.000,00	247,80	247,80	14.752,20	247,80	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 220	105.000,00	0,00	105.000,00	17.761,47	17.761,47	87.238,53	17.030,57	730,90
221000	Suministros.- Energía eléctrica	54.398,00	0,00	54.398,00	31.562,69	31.562,69	22.835,31	31.562,69	0,00
221001	Suministros.- Agua	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
221002	Suministros.- Gas	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
221004	Suministros.- Vestuario	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
221009	Suministros.- Otros suministros	4.000,00	0,00	4.000,00	72,00	72,00	3.928,00	72,00	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 221	73.398,00	0,00	73.398,00	31.634,69	31.634,69	41.763,31	31.634,69	0,00
222000	Comunicaciones.- Telefónicas	25.000,00	0,00	25.000,00	8.783,60	8.783,60	16.216,40	7.636,53	1.147,07
222001	Comunicaciones.- Postales	6.000,00	0,00	6.000,00	7.219,39	7.219,39	-1.219,39	6.992,21	227,18
222009	Comunicaciones.- Otras comunicaciones	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 222	34.000,00	0,00	34.000,00	16.002,99	16.002,99	17.997,01	14.628,74	1.374,25
223000	Transportes	5.000,00	0,00	5.000,00	543,68	543,68	4.456,32	543,68	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 223	5.000,00	0,00	5.000,00	543,68	543,68	4.456,32	543,68	0,00
224000	Primas de seguros.- Primas de edificios y locales	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
224002	Primas de seguros.- Primas de otro inmovilizado	0,00	0,00	0,00	371,53	371,53	-371,53	371,53	0,00
224003	Primas de seguros.- Otros riesgos	0,00	0,00	0,00	3.998,15	3.998,15	-3.998,15	3.998,15	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 224	4.000,00	0,00	4.000,00	4.369,68	4.369,68	-369,68	4.369,68	0,00
225000	Tributos.- Tributos locales	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
225002	Tributos.- Tributos estatales	0,00	0,00	0,00	408,94	408,94	-408,94	408,94	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 225	6.000,00	0,00	6.000,00	408,94	408,94	5.591,06	408,94	0,00
226001	Gastos diversos.- Atenciones protoc. y represent.	21.000,00	0,00	21.000,00	3.450,21	3.450,21	17.549,79	3.119,46	330,75
226002	Gastos diversos.- Gastos divulgación y promoción	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00

CÁMARA DE CUENTAS

Fecha de Referencia: 31/12/2012

Fecha de Creación: 25/03/2013

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

CL. ORGANICA **0103** CAMARA DE CUENTASCL. FUNCIONAL **1114** CAMARA CUENTAS

ECONOMIC O	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			COMPROMETID OS	OBLIG. REC. NETAS	REMANENTES CRÉDITO	PAGOS	OBL. PDTES. A 31/12
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
226005	Gastos diversos.- Reuniones y conferencias	28.000,00	0,00	28.000,00	11.410,91	11.410,91	16.589,09	9.933,40	1.477,51
226009	Gastos diversos.- Otros gastos diversos	10.000,00	0,00	10.000,00	5.345,24	5.345,24	4.654,76	4.161,32	1.183,92
	TOTAL CONCEPTO : 226	79.000,00	0,00	79.000,00	20.206,36	20.206,36	58.793,64	17.214,18	2.992,18
227000	Trab. real. otras emp.- Limpieza y aseo	50.000,00	0,00	50.000,00	41.003,67	41.003,67	8.996,33	37.524,92	3.478,75
227001	Trab. real. otras emp.- Seguridad	60.000,00	0,00	60.000,00	46.822,15	46.822,15	13.177,85	42.750,71	4.071,44
227006	Trab. real. otras emp.- Estudios y trabajos técnic	35.000,00	0,00	35.000,00	89.138,14	89.138,14	-54.138,14	86.648,77	2.489,37
	TOTAL CONCEPTO : 227	145.000,00	0,00	145.000,00	176.963,96	176.963,96	-31.963,96	166.924,40	10.039,56
	TOTAL ARTICULO : 22	451.398,00	0,00	451.398,00	267.891,77	267.891,77	183.506,23	252.754,88	15.136,89
23	Indemnizaciones por razón del servicio								
230000	Indemnización razón servicio.- Dietas	45.000,00	0,00	45.000,00	1.843,73	1.843,73	43.156,27	1.843,73	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 230	45.000,00	0,00	45.000,00	1.843,73	1.843,73	43.156,27	1.843,73	0,00
231000	Indemnización razón servicio.- Locomoción	20.000,00	0,00	20.000,00	2.768,37	2.768,37	17.231,63	1.742,97	1.025,40
	TOTAL CONCEPTO : 231	20.000,00	0,00	20.000,00	2.768,37	2.768,37	17.231,63	1.742,97	1.025,40
239000	Indemn. razón servicio.- Otras indemnizaciones	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 239	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	TOTAL ARTICULO : 23	75.000,00	0,00	75.000,00	4.612,10	4.612,10	70.387,90	3.586,70	1.025,40
25	Otros gastos								
250000	Otros gastos.- Gastos pruebas selectivas	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 250	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
251000	Otros gastos.- Gastos realización de cursos	30.000,00	0,00	30.000,00	6.891,96	6.891,96	23.108,04	5.691,96	1.200,00

CÁMARA DE CUENTAS

Fecha de Referencia: 31/12/2012

Fecha de Creación: 25/03/2013

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

CL. ORGANICA **0103** CAMARA DE CUENTASCL. FUNCIONAL **1114** CAMARA CUENTAS

ECONOMIC O	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			COMPROMETID OS	OBLIG. REC. NETAS	REMANENTES CRÉDITO	PAGOS	OBL. PDTES. A 31/12
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
	TOTAL CONCEPTO : 251	30.000,00	0,00	30.000,00	6.891,96	6.891,96	23.108,04	5.691,96	1.200,00
	TOTAL ARTICULO : 25	36.000,00	0,00	36.000,00	6.891,96	6.891,96	29.108,04	5.691,96	1.200,00
	ECONOMICO : 2	634.018,00	0,00	634.018,00	312.712,95	312.712,95	321.305,05	294.322,32	18.390,63
6	<u>INVERSIONES REALES</u>								
60	Inversiones Reales								
603000	Inv. Reales (RP).- Maq., instalac. y utillaje	0,00	0,00	0,00	1.108,11	1.108,11	-1.108,11	1.108,11	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 603	0,00	0,00	0,00	1.108,11	1.108,11	-1.108,11	1.108,11	0,00
605000	Inv. Reales (RP).- Mobiliario y enseres	5.000,00	25.867,38	30.867,38	10.097,23	10.097,23	20.770,15	10.097,23	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 605	5.000,00	25.867,38	30.867,38	10.097,23	10.097,23	20.770,15	10.097,23	0,00
606000	Inv. Reales (RP).- Equipos proceso informac.	5.000,00	13,65	5.013,65	5.477,16	5.477,16	-463,51	5.477,16	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 606	5.000,00	13,65	5.013,65	5.477,16	5.477,16	-463,51	5.477,16	0,00
609000	Inv. Reales (RP).- Inmovilizado inmaterial	40.000,00	34.118,97	74.118,97	6.808,60	6.808,60	67.310,37	6.808,60	0,00
	TOTAL CONCEPTO : 609	40.000,00	34.118,97	74.118,97	6.808,60	6.808,60	67.310,37	6.808,60	0,00
	TOTAL ARTICULO : 60	50.000,00	60.000,00	110.000,00	23.491,10	23.491,10	86.508,90	23.491,10	0,00
	ECONOMICO : 6	50.000,00	60.000,00	110.000,00	23.491,10	23.491,10	86.508,90	23.491,10	0,00
	TOTAL PROGRAMA	3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	1.780.719,05	1.780.719,05	1.293.874,16	1.747.387,81	33.331,24
	TOTAL ORGÁNICA	3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	1.780.719,05	1.780.719,05	1.293.874,16	1.747.387,81	33.331,24

CÁMARA DE CUENTAS

Fecha de Referencia: 31/12/2012

Fecha de Creación: 25/03/2013

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

CL. ORGANICA **0103** **CAMARA DE CUENTAS**

CL. FUNCIONAL **1114** **CAMARA CUENTAS**

ECONOMIC O	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			COMPROMETID OS	OBLIG. REC. NETAS	REMANENTES CRÉDITO	PAGOS	OBL. PDTES. A 31/12
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
Total Gen.:		3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	1.780.719,05	1.780.719,05	1.293.874,16	1.747.387,81	33.331,24



3.2.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS



3.2.1

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
POR CAPÍTULOS

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

CONCEPTO	MODIFICACIÓN DE PREVISIONES			DERECHOS RECONOCIDOS TOTAL	NETA	CANCELADOS	PDTES. A 31/12
	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS				
3	0,00	0,00	0,00	183,90	183,90	0,00	0,00
4	2.954.861,33	0,00	2.954.861,33	2.954.861,31	1.482.296,56	0,00	1.472.564,75
Total operaciones corrientes	2.954.861,33	0,00	2.954.861,33	2.955.045,21	1.482.480,46	0,00	1.472.564,75
7	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
Total operaciones capital	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
5	9.731,88	0,00	9.731,88	1.907,86	1.768,10	0,00	139,76
Total operaciones patrimoniales	9.731,88	0,00	9.731,88	1.907,86	1.768,10	0,00	139,76
Total operaciones no financieras	3.014.593,21	0,00	3.014.593,21	3.006.953,07	1.509.248,56	0,00	1.497.704,51
8	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total cap. 8 y 9	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total operaciones financieras	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Gen.:	3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	3.006.953,07	1.509.248,56	0,00	1.497.704,51



3.2.2.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
POR PARTIDA PRESUPUESTARIA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
 I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	MODIFICACIÓN DE PREVISIONES			DERECHOS RECONOCIDOS TOTAL	NETA	CANCELADOS	PDTES. A 31/12
		PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS				
3	<u>TASAS Y OTROS INGRESOS</u>							
38	REINTEGROS							
381099	Otros reintegros de presupuesto corriente	0,00	0,00	0,00	183,90	183,90	0,00	0,00
	TOTAL ARTÍCULO : 381	0,00	0,00	0,00	183,90	183,90	0,00	0,00
	TOTAL ARTÍCULO : 38	0,00	0,00	0,00	183,90	183,90	0,00	0,00
	CONCEPTO : 3	0,00	0,00	0,00	183,90	183,90	0,00	0,00
4	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>							
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS							
450000	Transferencias de la Comunidad Autónoma	2.954.861,33	0,00	2.954.861,33	2.954.861,31	1.482.296,56	0,00	1.472.564,75
	TOTAL ARTÍCULO : 450	2.954.861,33	0,00	2.954.861,33	2.954.861,31	1.482.296,56	0,00	1.472.564,75
	TOTAL ARTÍCULO : 45	2.954.861,33	0,00	2.954.861,33	2.954.861,31	1.482.296,56	0,00	1.472.564,75
	CONCEPTO : 4	2.954.861,33	0,00	2.954.861,33	2.954.861,31	1.482.296,56	0,00	1.472.564,75
5	<u>INGRESOS PATRIMONIALES</u>							
52	INTERESES DE DEPOSITOS							
520050	Ingresos financieros	9.731,88	0,00	9.731,88	1.907,86	1.768,10	0,00	139,76
	TOTAL ARTÍCULO : 520	9.731,88	0,00	9.731,88	1.907,86	1.768,10	0,00	139,76

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	MODIFICACIÓN DE PREVISIONES			DERECHOS RECONOCIDOS TOTAL	NETA	CANCELADOS	PDTES. A 31/12
		PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS				
	TOTAL ARTÍCULO : 52	9.731,88	0,00	9.731,88	1.907,86	1.768,10	0,00	139,76
	CONCEPTO : 5	9.731,88	0,00	9.731,88	1.907,86	1.768,10	0,00	139,76
7	<u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</u>							
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS							
750000	Transferencias de la Comunidad Autónoma	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	TOTAL ARTÍCULO : 750	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	TOTAL ARTÍCULO : 75	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	CONCEPTO : 7	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
8	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>							
87	REMANENTE DE TESORERIA							
870000	Remanentes de Tesorería	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL ARTÍCULO : 870	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL ARTÍCULO : 87	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONCEPTO : 8	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Gen.:	3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	3.006.953,07	1.509.248,56	0,00	1.497.704,51



3.3.

RESULTADO PRESUPUESTARIO

RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	IMPORTE
1. (+) Operaciones no Financieras	3.006.953,07	1.780.719,05	1.226.234,02
2. (+) Operaciones con Activos Financieros	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operaciones Comerciales	0,00	0,00	0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO (1+2+3)	3.006.953,07	1.780.719,05	1.226.234,02
II. VARIACION NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II)			1.226.234,02
4.- (+) Creditos gastados financiados con remanente de tesoreria			0,00
5. (-) Desviaciones de financiacion positivas por recursos del ejercicio en gastos con financiacion afectada			0,00
6. (+) Desviaciones de financiacion negativas en gastos con financiacion afectada			0,00
IV. SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIACION DEL EJERCICIO			1.226.234,02



4.
MEMORIA



4.1.

MEMORIA ORGANIZACIÓN

MEMORIA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO AÑO 2012

IDENTIFICACIÓN DEL PROGRAMA ECONÓMICO

Sección: **01** CORTES DE ARAGÓN

Servicio: **03** CÁMARA DE CUENTAS DE ARAGÓN

Programa: **111.4** ACTUACIONES DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE ARAGÓN

1. LA INSTITUCIÓN

La Cámara de Cuentas de Aragón es un órgano de relevancia estatutaria, a tenor de lo dispuesto en el artículo 112 del Estatuto de Autonomía de Aragón.

Su marco legal está constituido por la Ley 11/2009, de 30 de diciembre, de la Cámara de Cuentas de Aragón (BOA nº 253 de 31/12/2009), en adelante LCCA, y por el Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Cámara de Cuentas de Aragón, aprobado mediante Acuerdo de 17 de diciembre de 2010, de la Mesa y la Junta de Portavoces de las Cortes de Aragón (BOA nº 13 de 20/01/2011), en adelante ROF.

La Cámara de Cuentas de Aragón tiene encomendada la fiscalización externa de la gestión económico-financiera, contable y operativa del sector público de Aragón, definido éste a tales efectos por el artículo 2º de la LCCA.

En particular, expresa su Ley que la Cámara de Cuentas actúa por delegación de las Cortes de Aragón en el examen y comprobación de la Cuenta General de la Comunidad Autónoma.

2. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA

De acuerdo con el artículo 1º de la LCAA, la Cámara de Cuentas depende orgánicamente de las Cortes de Aragón y actúa, para el cumplimiento de sus fines, con independencia funcional y plena capacidad de gestión.

La Cámara de Cuentas se organiza en los siguientes órganos:

- a) El **Consejo**, que es el órgano colegiado de la Cámara de Cuentas, integrado por la totalidad de sus miembros.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 15 de la LCCA y artículo 57 del ROF, la Cámara de Cuentas la componen tres miembros, uno de los cuales será el Presidente.

Asimismo, podrá designarse un Vicepresidente que será elegido por el Consejo entre sus miembros.

La función de Secretario del Consejo la desempeñará uno de los Consejeros por acuerdo del Consejo.

Corresponden al Consejo las funciones que la LCCA le atribuye en su artículo 23, desarrollado por el 63 del ROF.

- b) El **Presidente**: como ya se ha indicado será elegido entre los miembros del Consejo de la Cámara de Cuentas, a propuesta de éstos, conforme a las reglas establecidas en el artículo 64 del ROF. Sus atribuciones están recogidas en el artículo 24 de la LCCA y 71 del ROF.

Para el ejercicio de las competencias que tiene atribuidas, la Cámara de Cuentas se estructura en una **Secretaría General** y tres **Áreas de Auditoría**.

La relación de puestos de trabajo de la Institución, en adelante R.P.T., fue aprobada, conforme al procedimiento legamente previsto, -que incluye que lo sea a propuesta del Consejo de la Cámara de Cuentas de Aragón-, por la Mesa de las Cortes de Aragón, en sesión celebrada el día 11 de febrero de 2011, publicado en el Boletín Oficial de Aragón, en adelante B.O.C.A., de 28/02/2011. Con posterioridad ha sido objeto de una primera modificación aprobada mediante acuerdo del mismo órgano de las Cortes, adoptado en sesión de 30 de noviembre de 2011 y publicado en el B.O.C.A. de 23/12/2011. Dicha R.P.T. incluye un total de 35 puestos de trabajo dotados.

3. FINES Y OBJETIVOS

Las funciones de fiscalización externa de la gestión económico-financiera, contable y operativa del sector público de Aragón que la Ley encomienda a la Cámara de Cuentas tienen como fin verificar el efectivo sometimiento de la actividad económico-financiera de los entes integrantes del sector público de Aragón a los principios de legalidad, eficacia, eficiencia y economía. Asimismo, la función fiscalizadora se extiende al control de la contabilidad pública, verificando que la misma refleje correctamente la realidad económica del sujeto controlado.

El ejercicio de la función fiscalizadora de la Cámara de Cuentas se expone por medio de informes.

La Cámara de Cuentas, de acuerdo con su presupuesto, debe aprobar cada año un Programa de Fiscalización, previa consulta preceptiva a las Cortes de Aragón a fin de que expresen las prioridades que puedan existir en el ejercicio de la función fiscalizadora, que serán vinculantes para la Cámara de Cuentas. Dicho Programa constituye, así, la expresión de los objetivos a alcanzar por esta Institución dentro del marco temporal al que extienda su vigencia.

Hasta la fecha han sido tres los Programas anuales de Fiscalización aprobados y ejecutados o en ejecución:

- Programa anual de Fiscalización del 2011, aprobado por el Consejo de la Cámara de Cuentas de Aragón, en su sesión de 6 de abril de 2011, (Boletín Oficial de Aragón, en adelante B.O.A., de 17/05/2011);
- Programa anual de Fiscalización del 2012, acordado por el Consejo de esta Institución en sesión celebrada el 22 de diciembre de 2011, (B.O.A. de fecha 5/01/2012)
- y, finalmente, el Programa anual de Fiscalización del año 2013, aprobado por dicho Consejo en fecha 28 de diciembre de 2012 (B.O.A. de fecha 29/01/2013).

El primero de los Programas citados fue aprobado con anterioridad a la incorporación de los equipos de auditoría a la Cámara, que tuvo lugar en el mes de septiembre de 2011, razón por la cual se ha producido un retraso en la emisión de los informes planificados para su ejecución durante dicho ejercicio y que fue asumido durante el ejercicio 2012 y el actual 2013.

4. ORGANIZACIÓN CONTABLE

La Secretaría General de la Cámara de Cuentas tiene asignadas entre sus funciones la gestión económica de la Institución, que comprende la gestión del presupuesto y su liquidación, la contabilidad y el control de tesorería de la Institución.

La contabilidad de la Cámara de Cuentas se lleva por el sistema de partida doble, de acuerdo con los principios y normas contables del Plan General de Contabilidad Pública de la Comunidad Autónoma de Aragón, aprobado por Orden de 30 de noviembre de 1994 y publicado en el B.O.A. nº 152, de 21 de diciembre de ese mismo año

(adaptación del Plan General de Contabilidad Pública, dentro del Plan contable marco elaborado por el Estado, a la Comunidad Autónoma de Aragón), en adelante PCPCAA.

La llevanza de la contabilidad se realiza a través de un programa informático denominado SICAP (“Sistema de Información Contable para la Administración Pública”), herramienta que ha sido facilitada a la Cámara de Cuentas por las Cortes de Aragón.

5. EL PRESUPUESTO DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE ARAGÓN AÑO 2012

El presupuesto de la Comunidad Autónoma de Aragón para el ejercicio 2012 fue aprobado por la Ley 1/2012, de 20 de febrero, de Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Aragón para el ejercicio 2012 (B.O.A. nº 36, de 22/02/2012). El presupuesto de la Cámara de Cuentas de Aragón se integra, como Servicio 03, en la Sección 01, Cortes de Aragón, de los Presupuestos de la Comunidad Autónoma.

El presupuesto de la Cámara de Cuentas de Aragón para el ejercicio 2012 fue aprobado con unos créditos iniciales que ascendían a 3.014.593,21 €, lo que supone un incremento del 5 por ciento sobre los créditos iniciales del ejercicio 2011.

6. MODIFICACIONES DEL PRESUPUESTO

Durante el ejercicio 2012 se ha realizado una única modificación presupuestaria (neta) por importe de 60.000 €, lo que eleva los créditos finales a 3.074.593,21 € de acuerdo al detalle que se expresa en documento anexo número 4.4.1. Esta modificación se ha financiado con remanentes de tesorería de la entidad generados en años anteriores.

Año 2012	CRÉDITOS INICIALES	MODIFICACIONES	CRÉDITOS FINALES
Servicio 03	3.014.593,21 €	60.000 €	3.074.593,21 €

Año 2011	CRÉDITOS INICIALES	MODIFICACIONES	CRÉDITOS FINALES
Servicio 03	2.868.951,27 €	175.000 €	3.043.951,27 €

7. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

El grado de ejecución del Presupuesto de Ingresos para el ejercicio 2012, teniendo en cuenta las modificaciones efectuadas, es el que se detalla a continuación:

	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	% DR s/Prev.	Recaudación Neta	% I netos/DR
Servicio 03	3.074.593,21 €	3.006.953,07 €	97,80 %	1.509.248,56 €	50,19 %

A 31 de diciembre de 2012, el importe **pendiente de cobro** por transferencias de la Comunidad Autónoma de Aragón ascendía a **1.497.704,51 €**, lo que representa el **49,81 por 100** de las previsiones definitivas del presupuesto de 2012.

Esta situación se refleja en el Estado de Remanente de Tesorería, (documento anexo 4.3.2), que presenta un remanente total de 1.973.805,45 €, mientras de los fondos líquidos a 31/12/2012 ascendían a 577.057,68 €.

La ejecución del presupuesto de ingresos se recoge en los cuadros del documento anexo número 3.2. de las Cuentas Anuales de la Cámara de Cuentas de Aragón.

8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

El grado de ejecución del presupuesto para el ejercicio 2012, teniendo en cuenta las modificaciones efectuadas, ha sido el que se detalla a continuación:

	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBLIG. RECONOCIDAS	GRADO EJECUCIÓN	PAGOS	% Pagos/ Oblig. Recoc.
Servicio 03	3.074.593,21 €	1.780.719,05 €	57,92 %	1.747.387,81 €	98,13 %

En cuanto a lo que concierne a los gastos, la ejecución del presupuesto ha estado condicionada por el bajo nivel de ingresos recibidos por la Institución, cuya incidencia en su funcionamiento normal ha podido ser soportada, en el último ejercicio, por las tres razones que a continuación se exponen: en primer lugar, por la importancia en términos absolutos del capítulo 1, que representa el 76 por ciento del total del presupuesto, unido, en segundo lugar, a la circunstancia coyuntural de seguir inconclusos los procesos de selección de personal (quedan pendientes de cubrir 12 de

los 35 puestos dotados de la plantilla a fecha 31/12/2013); en tercer lugar, de forma complementaria, por haberse aplicado unos criterios de gasto respecto de los restantes capítulos 2 y 6, muy restrictivos. A pesar de ello, en el ejercicio 2012 ha tenido que consumir remanentes de tesorería de ejercicios anteriores para hacer frente a las obligaciones reconocidas. El siguiente cuadro muestra la evolución del Remanente de Tesorería en los dos últimos ejercicios

Remanente de Tesorería de la CCA. Año 2012 (euros)

Total derechos reconocidos netos	3.006.953,07
Total obligaciones reconocidos netas	1.780.719,05
SALDO PRESUPUESTARIO 2012	1.226.234,02
(-) Anulación derechos presupuestos cerrados, ejercicio 2011	- 1.411.475,65
REMANENTE DE TESORERÍA DEL EJERCICIO	-185.241,63
(+) Remanente acumulado a 31/12/2011	2.159.047,08
REMANENTE DE TESORERIA A 31/12/2012	1.973.805,45

Evolución de los remanentes de Tesorería, 2010-2012 (miles de euros)

Concepto	2011	2012
Remanentes de Tesorería acumulados ej. anterior	656	2.159
Remanentes de Tesorería del ejercicio	1.503	- 185
Total Remanentes Tesorería ejercicio	2.159	1.974

De esta forma, se ha llegado a un resultado final del ejercicio en el que se han podido equilibrar los ingresos efectivamente materializados y los gastos comprometidos.

La ejecución del presupuesto se expresa en el cuadro recogido en el documento anexo número 3.1.

9. ESTADO DE LA TESORERÍA Y DEL FLUJO NETO DE TESORERÍA

Se han incluido los estados de Tesorería (documento anexo núm. 4.3.3) y del Flujo Neto de Tesorería (documento anexo núm. 4.3.4) tal y como se obtienen del programa de gestión de la contabilidad SICAP por no modificar las definiciones que para estos informes se establecieron en las Cortes de Aragón.

10. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

10.1 Balance

En el ejercicio 2012 el Activo total ha disminuido en 100.742,07 € debido principalmente a la variación del **activo circulante** por importe de -100.226,20 €.

Esta reducción se manifiesta en el epígrafe de deudas pendientes de cobro por transferencias de la Comunidad Autónoma de Aragón, debido a la anulación de derechos reconocidos de ejercicios cerrados notificada por el Secretario de las Cortes de Aragón con fecha 26 de septiembre de 2012. El saldo pendiente de cobro al cierre del ejercicio 2011 ascendía a 2.130.804,44 €, de los que fueron anulados 1.411.475,65 €. Al cierre del ejercicio 2012, el saldo pendiente de cobro por transferencias pendientes de la Comunidad Autónoma asciende a 1.499.660,49 €, que representa el 50 por 100 de las transferencias presupuestadas para el ejercicio 2012. Quedan pendientes de cobro 1.955,98 € correspondientes del ejercicio 2010.

El **inmovilizado neto** se ha reducido en 515,87 €, resultado de la diferencia entre el coste de los activos fijos incorporados (principalmente mobiliario y equipos informáticos) por importe de 23.491,10 € y las dotaciones a la amortización practicadas por importe de 24.006,97 € (ver documento anexo número 4.6 de las Cuentas Anuales de la Cámara de Cuentas de Aragón).

En el ejercicio 2012 se ha mantenido actualizado el inventario de los elementos del inmovilizado de la Cámara de Cuentas de Aragón, iniciado en el año anterior.

Por el lado del **pasivo**, la principal variación se produce en el epígrafe de Fondos Propios como consecuencia del registro de las pérdidas del ejercicio por importe de 185.757,50 € debido al registro de pérdidas extraordinarias por importe de 1.411.475,65 € por la anulación de derechos de ejercicios cerrados comentada con anterioridad.

10.2 Cuenta del resultado económico-patrimonial

En la cuenta del resultado económico-patrimonial destacan las siguientes magnitudes:

- El registro de pérdidas extraordinarias por importe de 1.411.475,65 € ha determinado la obtención de resultados negativos en el ejercicio 2012 por valor de -185.757,50 €.



- Prácticamente el 100 por 100 de los ingresos ordinarios proceden de transferencias de la Comunidad Autónoma de Aragón.
- Los gastos de personal suponen el 81,50 por 100 de los gastos de funcionamiento ordinarios del ejercicio 2012.
- Las dotaciones para la amortización del inmovilizado significan el 1,3 por 100 de los gastos ordinarios.
- Los gastos de gestión representan el 17,20 por 100 de los gastos totales.

En Zaragoza, a 31 de mayo de 2013



4.2.
ESTADO OPERATIVO

ESTADO OPERATIVO. (EJERCICIO: 2012)

GASTOS PRESUPUESTARIOS		IMPORTE
1	SERVICIOS DE CARACTER GENERAL	1.780.719,05
11	SERVICIOS DE CARACTER GENERAL	1.780.719,05
111	SERVICIOS DE CARACTER GENERAL	1.780.719,05
1114	CAMARA CUENTAS	1.780.719,05
TOTAL :		1.780.719,05

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		IMPORTE
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	183,90
38	REINTEGROS	183,90
381	Reintegros de presupuesto corriente	183,90
381099	Otros reintegros de presupuesto corriente	183,90
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.954.861,31
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	2.954.861,31
450	De la Comunidad Autónoma de Aragón	2.954.861,31
450000	Transferencias de la Comunidad Autónoma Aragón	2.954.861,31
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.907,86
52	INTERESES DE DEPOSITOS	1.907,86
520	Ingresos financieros	1.907,86
520050	Ingresos financieros	1.907,86
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50.000,00
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	50.000,00
750	De la Comunidad Autónoma de Aragón	50.000,00
750000	Transferencias de la Comunidad Autónoma de Aragón	50.000,00
TOTAL :		3.006.953,07



4.3.

INFORMACIÓN DE CARÁCTER FINANCIERO



4.3.1.

CUADRO DE FINANCIACIÓN

FONDOS APLICADOS	2012	2011	FONDOS OBTENIDOS	2012	2011
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión			1. Recursos procedentes de operaciones de gestión		
a) Reducción de existencias de productos terminados y en cursos de fabricación			a) Ventas y prestaciones de servicios		
b) Aprovisionamientos			b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
c) Servicios exteriores	305.412,05	288.135,82	c) Impuestos directos y cotizaciones sociales		
d) Tributos	408,94		d) Impuestos indirectos		
e) Gastos de personal	1.451.406,96	840.985,69	e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales		
f) Prestaciones sociales			f) Cotizaciones sociales		
g) Transferencias y subvenciones			g) Transferencias y subvenciones	3.004.861,31	2.845.951,27
h) Gastos financieros			h) Ingresos financieros	1.907,86	460,49
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	1.411.475,65		i) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	183,90	969,24
j) Dotación provisiones de activos circulantes			j) Provisiones aplicadas de activos circulantes		
2. Pagos pendientes de aplicación			2. Cobros pendientes de aplicación		
3. Gastos de formalización de deudas			3. Incrementos directos de patrimonio		
4. Adquisiciones y otras altas de inmovilizado			a) En adscripción		
a) Destinados al uso general			b) En cesión		
b) I. inmateriales	6.808,60	35.881,03	c) Otras aportaciones de entes matrices		
c) I. materiales	16.682,50	174.905,27	4. Deudas a largo plazo		
d) I. gestionadas			a) Empréstitos y pasivos análogos		
e) I. financieras			b) Préstamos recibidos		
5. Disminuciones directas de patrimonio			c) Otros conceptos		
a) En adscripción			5. Enajenación y otras bajas de inmovilizado		
b) En cesión			a) Destinados al uso gneeral		
c) Entregado al uso general			b) I. inmateriales		
6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo			c) I. materiales		
a) Empréstitos y otros pasivos			d) I. financieras		
b) Por préstamos recibidos			6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros		
c) Otros conceptos					
7. Provisiones por riestos y gastos					
TOTAL APLICACIONES	3.192.194,70	1.339.907,81	TOTAL ORÍGENES	3.006.953,07	2.847.381,00
EXCESO DE ORÍGENES S/ APLICACIONES		1.507.473,19	EXCESO DE APLICACIONES S/ ORÍGENES		
(AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)			(DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	185.241,63	

VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE (Resumen)	EJERCICIO 2012		EJERCICIO 2011	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias				
2. Deudores		631.143,95	2.124.933,76	
a) Presupuestarios				
b) No presupuestarios				
c) Por administración de recursos de otros entes				
3. Acreedores		85.015,43		7.841,95
a) Presupuestarios				
b) No presupuestarios				
c) Por administración de recursos de otros entes				
4. Inversiones financieras temporales				
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo				
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos y otros conceptos				
6. Otras cuentas no bancarias				
7. Tesorería				609.618,62
a) Caja	530.917,75			
b) Banco de España				
c) Otros bancos e instituciones de crédito				
8. Ajustes por periodificación				
TOTAL	530.917,75	716.159,38	2.124.933,76	617.460,57
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE		185.241,63	1.507.473,19	



4.3.2.

REMANENTE DE TESORERÍA

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERIA

	IMPORTES	
1.- (+) DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		1.499.660,49
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	1.497.704,51	
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PPTOS. CERRADOS	1.955,98	
DE OPERACIONES COMERCIALES (*)	0,00	
DE RECURSOS DE OTROS ENTES PUBLICOS	0,00	
DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	0,00	
MENOS = SALDOS DE DUDOSO COBRO	0,00	
MENOS = INGRESOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	0,00	
2.-(-) ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		102.912,72
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	33.331,24	
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PPTOS. CERRADOS	0,00	
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS	0,00	
DE OPERACIONES COMERCIALES (*)	0,00	
DE RECURSOS DE OTROS ENTES PUBLICOS	0,00	
DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	69.581,48	
MENOS = PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	0,00	
3.- (+) FONDOS LIQUIDOS EN LA TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		577.057,68
4.- REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0,00
5.- REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (1 - 2 + 3 - 4)		1.973.805,45
REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 - 2 + 3) / (4 + 5)		1.973.805,45
		1.973.805,45

(*) SOLO ORGANISMOS AUTONOMOS NO ADMINISTRATIVOS



4.3.3.
ESTADO DE TESORERÍA

CONCEPTOS	IMPORTES	
1. COBROS		2.831.142,39
a(+) del Presupuesto corriente	1.509.248,56	
b(+) de presupuestos cerrados	717.372,81	
c(+) de operaciones no presupuestarias	604.521,02	
d(+) de operaciones comerciales	0,00	
2. PAGOS		2.300.224,64
a(+) del Presupuesto corriente	1.747.387,81	
b(+) de presupuestos cerrados	17.897,29	
c(+) de operaciones no presupuestarias	534.939,54	
d(+) de operaciones comerciales	0,00	
I. FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)		530.917,75
3. Saldo Inicial de Tesorería		46.139,93
II. SALDO FINAL DE TESORERÍA		577.057,68

Nota común a los cuadros incluidos en los apartados 4.3.3 y 4.3.4: Conforme se indica en la Memoria, los estados de Tesorería aparecen tal y como se obtienen del programa de gestión de la contabilidad SICAP que incluye, además del flujo real de tesorería (pagos y cobros), los movimientos internos de tesorería y asientos de formalización que no suponen salida efectiva de fondos.



4.3.4.
FLUJO NETO DE TESORERÍA

ESTADO DEL FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO

PAGOS	IMPORTE	COBROS	IMPORTE
1. Operaciones de gestión	1.724.305,65	1. Operaciones de gestión	1.509.248,56
a) Compras netas	0,00	a) Ventas netas	0,00
b) Servicios exteriores	288.630,36	b) Impuestos directos	0,00
c) Tributos	408,94	c) Impuestos indirectos	0,00
d) Gastos de Personal	1.435.266,35	d) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	0,00
e) Prestaciones Sociales	0,00	e) Cotizaciones sociales	0,00
f) Transferencias y subvenciones	0,00	f) Transferencias y subvenciones	1.507.296,56
g) Gastos Financieros	0,00	g) Ingresos financieros	1.768,10
h) Otros gastos de gestión corriente	0,00	h) Otros Ingresos de Gestión corrientes	183,90
2. Gastos de Formalizacion de Deudas	0,00		
3. Adquisiciones de inmovilizado	23.491,10	2. Deudas a largo plazo	0,00
a) Destinados al uso general	0,00	a) Empréstitos y pasivos análogos	0,00
b) I.inmateriales	6.808,60	b) Préstamos recibidos	0,00
c) I. Materiales	16.682,50	c) Otros conceptos	0,00
d) I. Gestionadas	0,00	3. Enajenaciones de inmovilizado	0,00
e) I. Financiera	0,00	a) I. Inmateriales	0,00
4. Cancelación anticipada de deudas a largo plazo	0,00	b) I. materiales	0,00
a) Empréstitos y pasivos análogos	0,00	c) I. financiero	0,00
b) Préstamos recibidos	0,00	4. Deudas a corto plazo	0,00
c) Otros conceptos	0,00	a) Empréstitos y pasivos análogos	0,00
d) Provisiones para riesgos y gastos	0,00	b) Préstamos recibidos	0,00
5. Adquisiciones de inversiones financieras a CP	0,00	c) Otros conceptos	0,00
a) En capital	0,00	5. Reintegro de inversiones financieras a CP	0,00
b) Valores de Renta fija	0,00	a) Inversiones en capital	0,00
c) Créditos	0,00	b) Inversiones en valores de renta fija	0,00
d) Otros conceptos	0,00	c) Créditos	0,00
6. Cancelación de deudas a corto plazo	0,00	d) Otros conceptos	0,00
a) Empréstitos y pasivos análogos	0,00	6. Presupuestos cerrados	717.372,81
b) Préstamos recibidos	0,00	a) Operaciones de gestión	717.372,81
c) Otros conceptos	0,00	b) Deudas	0,00
7. Presupuestos cerrados	17.897,29	c) Enajenación de inmovilizado	0,00
a) Operaciones de gestión	17.897,29	d) Enajenación de inversiones financieras a CP	0,00
b) Adquisiciones de inmovilizado	0,00	7. Cuentas no presupuestarias	893.940,99
c) Cancelación de deudas	0,00	a) Acreedores no presupuestarios	658.033,65
d) Adquisición de inversiones financieras a CP	0,00	b) Deudores no presupuestarios	7.958,42
8. Cuentas no presupuestarias	824.359,51	c) Por administración de recursos de otros entes	0,00
a) Anticipos de tesorería	0,00	d) Otros Conceptos No Presupuestarios	227.948,92
b) Acreedores no presupuestarios	589.124,56		
c) Deudores no presupuestarios	7.286,03		
d) Por administración de recursos de otros entes	0,00		
e) Otros Conceptos No Presupuestarios	227.948,92		

ESTADO DEL FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO

PAGOS	IMPORTE	COBROS	IMPORTE
TOTAL PAGOS	2.590.053,55	TOTAL COBROS	3.120.562,36
SUPERÁVIT DE TESORERÍA	530.509	DÉFICIT DE TESORERÍA	0,00



4.3.5.

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA**1.- DEUDORES**

CTA.PGCP.	CONCP	DESCRIPCION	SALDO INICIAL PDTE. COBRO	RECTIFICACION	PAGOS EFECTUADOS	TOTAL CARGO	DATA (INGRESOS)	SALDO PDTE. COBRO EN 31/12
Total Gen.:								

ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA**2.- ACREEDORES**

CTA.PGCP.	CONCP	DESCRIPCION	SALDO INICIAL PDTE. PAGO	RECTIFICACION	INGRESOS REALIZADOS	TOTAL DATA	CARGO (PAGOS)	SALDO PDTE. PAGO EN 31/12
41905	20050	Otros Acreedores no presupuestarios-Plan Pensiones	0,00	0,00	3.531,78	3.531,78	3.531,78	0,00
4751	20001	Hacienda Publica, Acreedor por Reten. Practicadas	0,00	0,00	313.925,63	313.925,63	249.975,62	63.950,01
4759	20003	Hacienda Publica, Acreedor por otros conceptos	0,00	0,00	12.724,77	12.724,77	10.909,45	1.815,32
4760	20030	Organismos de Prevision Social Acreedores : S.S.	0,00	0,00	27.718,20	27.718,20	25.369,20	2.349,00
4761	20030	M.U.F.A.C.E.	0,00	0,00	4.909,21	4.909,21	4.208,99	700,22
4763	20030	Organismos de prev. social Acreedores: Isfas	0,00	0,00	661,78	661,78	567,24	94,54
Total Gen.:			0,00	0,00	363.471,37	363.471,37	294.562,28	68.909,09



4.4.

INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL GASTO PÚBLICO



4.4.1.

MODIFICACIONES DE CRÉDITO

ESTADO DE MODIFICACIÓN DE CRÉDITO

 CL. ORGÁNICA **0103 - CAMARA DE CUENTAS**

 CL. FUNCIONAL **1114 - CAMARA CUENTAS**

CAP.	ART.	CRÉDITOS EXTRAORD.	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS INGRESOS	BAJAS POR ANULACIÓN	TOTAL MODIFICACIÓN
					POSITIVAS	NEGATIVAS				
1	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
TOTAL CL.FUNC.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
TOTAL CL.ORG.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Total Gen.:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00



4.4.2.
REMANENTES DE CRÉDITO

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS POR CONCEPTO

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIG.REC. NETAS	REMANENTES CRÉDITO	
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS		COMPROMET.	NO COMPROMET.
100	Altos cargos.-Retribuc. básicas y otras remun.	221.160,22	0,00	221.160,22	191.109,96	0,00	30.050,26
110	Personal even. gab.-Retrib. básicas y otras remun.	86.088,00	0,00	86.088,00	79.938,95	0,00	6.149,05
120	Funcionarios.-Retribuciones básicas	1.023.096,20	0,00	1.023.096,20	618.281,66	0,00	404.814,54
121	Funcionarios.-Retribuciones complementarias	551.141,76	0,00	551.141,76	379.448,83	0,00	171.692,93
150	Incentivos al rendimiento.-Productividad	110.378,16	0,00	110.378,16	5.015,31	0,00	105.362,85
151	Incentivos al rendimiento.-Gratificaciones	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
160	Cuotas sociales.-	285.156,23	0,00	285.156,23	165.327,85	0,00	119.828,38
161	Gastos sociales Funcionarios y Pers. no laboral.	20.000,00	0,00	20.000,00	1.600,00	0,00	18.400,00
165	Cuotas Sociales	29.954,64	0,00	29.954,64	192,44	0,00	29.762,20
203	Arrendamientos.-Maq., instalac. y utillaje	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
206	Arrendamientos.-Equipos proceso inf.	20.000,00	0,00	20.000,00	11.766,31	0,00	8.233,69
212	Repar. y Conserv.-Edificios y otras construcciones	10.620,00	0,00	10.620,00	21.275,87	0,00	-10.655,87
213	Repar. y Conserv.-Maquin., instalación y utillaje	24.000,00	0,00	24.000,00	274,94	0,00	23.725,06
215	Repar. y Conserv.-Mobiliario y enseres	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
216	Repar. y Conserv.-Equipos procesos información	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
220	Material de oficina	105.000,00	0,00	105.000,00	17.761,47	0,00	87.238,53
221	Suministros	73.398,00	0,00	73.398,00	31.634,69	0,00	41.763,31
222	Comunicaciones	34.000,00	0,00	34.000,00	16.002,99	0,00	17.997,01
223	Transportes	5.000,00	0,00	5.000,00	543,68	0,00	4.456,32
224	Primas de Seguros	4.000,00	0,00	4.000,00	4.369,68	0,00	-369,68
225	Tributos	6.000,00	0,00	6.000,00	408,94	0,00	5.591,06
226	Gastos diversos	79.000,00	0,00	79.000,00	20.206,36	0,00	58.793,64
227	Trabajos Realizados por otras Empresas	145.000,00	0,00	145.000,00	176.963,96	0,00	-31.963,96
230	Indemnización razón servicio.- Dietas	45.000,00	0,00	45.000,00	1.843,73	0,00	43.156,27
231	Indemn. razón servicio.-Locomoción	20.000,00	0,00	20.000,00	2.768,37	0,00	17.231,63
239	Indemn. razón servicio.-Otras indemnizaciones	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
250	Otros gastos.-Gastos pruebas selectivas	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
251	Otros gastos.-Gastos realización gastos	30.000,00	0,00	30.000,00	6.891,96	0,00	23.108,04
603	Inv. Reales (RP).- Maq., instalac. y utillaje	0,00	0,00	0,00	1.108,11	0,00	-1.108,11
605	Inv. Reales (RP).- Mobiliario y enseres	5.000,00	25.867,38	30.867,38	10.097,23	0,00	20.770,15
606	Inv. Reales (RP).- Equipos proceso informac.	5.000,00	13,65	5.013,65	5.477,16	0,00	-463,51
609	Inv. Reales (RP).- Inmovilizado inmaterial	40.000,00	34.118,97	74.118,97	6.808,60	0,00	67.310,37
Total Gen.:		3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	1.780.719,05	0,00	1.293.874,16



4.4.3.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO

PROGRAMA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIG. REC. NETAS	REMANENTES CRÉDITO	PAGOS	OBL. PENDIENTES PAGO 31/12
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS				
1114	CAMARA CUENTAS	3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	1.780.719,05	1.293.874,16	1.747.387,81	33.331,24
TOTAL		3.014.593,21	60.000,00	3.074.593,21	1.780.719,05	1.293.874,16	1.747.387,81	33.331,24



4.4.4.

CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA

I. CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. CONTRATOS ADJUDICADOS EN EL EJERCICIO. PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACIÓN.

TIPO DE CONTRATOS	PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN			MENORES (adjudicación directa)	TOTAL ADJUDICADO
	RESTRINGIDO	ABIERTO	NEGOCIADO		
- De obras				4.531,79	4.531,79
- Concesión de obra pública					
- Gestión de servicios públicos					
- De suministros			16.930,32	14.083,04	31.013,36
- De servicios			67.246,04	77.646,38	144.892,42
- Otros (Admvs. especiales o privados)				6.882,48	6.882,48
TOTALES			84.176,36	103.143,69	187.320,05

II. CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. SITUACIÓN DE LOS CONTRATOS.

TIPO DE CONTRATOS	Licitado en ejercicio anterior pendiente de adjudicar a 1 de enero	Licitado en el ejercicio	Adjudicado en el ejercicio		Licitado en el ejercicio pendiente de adjudicar a 31 de diciembre
			Presupuesto de licitación	Importe de adjudicación	
- De obras		4.531,79	4.531,79	4.531,79	
- Concesión de obra pública					
- Gestión de servicios públicos					
- De suministros		38.283,04	38.283,04	31.013,36	
- De servicios	73.632,00	174.726,12	158.634,20	144.892,42	89.723,92
- Otros (Admvs. especiales o privados)		6.882,48	6.882,48	6.882,48	
TOTALES	73.632,00	224.423,43	208.331,51	187.320,05	89.723,92

NIF	CONTRATISTA	EXPTE.	OBJETO DEL CONTRATO	IMPORTE ADJUDICADO
A50109529	RANDOM CENTRO DE INFORMÁTICA	2012/014	Mantenimiento del equipamiento informático de la Cámara de Cuentas de Aragón para 2013	21.780,00
B50570571	RUPRABLAS	2012/008	Arrendamiento mediante la modalidad de precio por página de un sistema de impresión	16.930,32
Q5018001G	UNIVERSIDAD DE ZARAGOZA-OTRI	2012/005-LOTE02	Investigación de los antecedentes históricos de la Cámara de Cuentas de Aragón durante la Edad Moderna	9.800,00
Q5018001G	UNIVERSIDAD DE ZARAGOZA-OTRI	2012/005-LOTE01	Investigación de los antecedentes históricos de la Cámara de Cuentas de Aragón durante la Edad Media	9.800,00
B50658046	IA Soft Aragón S.L.	2012/004	Instalación y configuración de la solución de "Sede electrónica" de la Cámara de Cuentas de Aragón	18.689,88
A50109529	RANDOM CENTRO DE INFORMÁTICA	2011/MENOR/014	Mantenimiento del equipamiento informático de la Cámara de Cuentas de Aragón para 2012	15.335,28
A82335746	SEGUR IBÉRICA S.A.	2011/003	Vigilancia de la sede de la Cámara de Cuentas de Aragón	47.646,04
			TOTAL	139.981,52

NIF	CONTRATISTA	EXPTE.	OBJETO DEL CONTRATO	IMPORTE ADJUDICADO
A50109529	RANDOM CENTRO DE INFORMÁTICA	2012/014	Mantenimiento del equipamiento informático de la Cámara de Cuentas de Aragón para 2013	21.780,00
A50109529	RANDOM CENTRO DE INFORMÁTICA	2012/013	Servidor y discos duros para puesta en marcha de la Sede Electrónica de la Cámara de Cuentas de Aragón	5.245,35
GB91880915	WOLTERS KLUWER TAX AND ACCOUNTING LIMITED	2012/012	Matenimiento anual de 6 licencias de CCH TeamMate	3.874,25
B50895754	MENDÍVIL Y ASOCIADOS S.L. CORREDURÍA DE SEGUROS	2012/010	Seguro de vida y accidentes a favor de los tres miembros de la Cámara de Cuentas de Aragón	6.882,48
B99303919	MONTES PINTURAS Y DECORACIÓN S.L.	2012/009	Pintado de la entrada de la sede de la Cámara de Cuentas de Aragón	4.531,79
A80907397	VODAFONE ESPAÑA S.A.U.	2012/007	Servicios de telefonía fija y telefonía móvil de la Cámara de Cuentas de Aragón	7.260,00
B50011923	SAN FRANCISCO SOCIEDAD LIMITADA ESPAÑOLA DE ARTES GRÁFICAS	2012/006	Material de papelería con identidad corporativa	4.752,34
B50658046	IA Soft Aragón S.L.	2012/004	Instalación y configuración de la solución de "Sede electrónica" de la Cámara de Cuentas de Aragón	18.689,88
B50217959	MULTIESTILO S.L.	2012/003	Mobiliario auxiliar y complementos para la 5ª planta de la sede de la Cámara de Cuentas de Aragón	4.085,35
A80125065	META4	2012/002	Servicio de mantenimiento del Sistema de Gestión de Recursos Humanos y Nómina, más bolsa de cinco jornadas de consultoría	4.465,24
A81608077	T-SYSTEMS ITC IBERIA S.A.U.	2012/001	Servicios de consultoría para la aplicación informática de contabilidad SICAP	6.241,73
A50109529	RANDOM CENTRO DE INFORMÁTICA	2011/MENOR/014	Mantenimiento del equipamiento informático de la Cámara de Cuentas de Aragón para 2012	15.335,28
			TOTAL	103.143,69



4.4.5.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS



4.4.6.
CONVENIOS

Convenio con:	Objeto del convenio:	Subconcepto presupuestario	Importe a cargo de la Cámara de Cuentas de Aragón en 2012:
Ayuntamiento de Zaragoza	Cesión del uso de las plantas 3ª, 4ª y 5ª del edificio "El Cubo" de Zaragoza. Aportación a los gastos de mantenimiento del edificio.	212.000 y 221.000	48.306,77
Tribunal de Cuentas	Aportación al contrato de servicios para la utilización y explotación de la Plataforma de las cuentas rendidas por las Entidades Locales.	227.006	45.040,22
Órganos de Control Externo	Convenio de colaboración entre los órganos de control externo (OCEX) de las comunidades autónomas para la edición de la revista AUDITORÍA PÚBLICA	227.006	4.808,00



4.4.7.
PERSONAL

PERSONAL CÁMARA DE CUENTAS DE ARAGÓN

CATEGORÍAS	Nº PERCEPTORES ⁽¹⁾	IMPORTES ⁽²⁾
Altos cargos y personal eventual	5	290.152,56
Personal funcionario	21	988.842,15
Personal laboral		
Gastos sociales		165.520,29
TOTALES		1.444.515,00

⁽¹⁾ Datos de la nómina de diciembre 2012

⁽²⁾ Importe total del ejercicio



4.4.8.

OBLICACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

PPTO: 2011

ORGÁNICO: 0103:CAMARA DE CUENTAS

FUNCIONAL: 1114:CAMARA CUENTAS

ECONOMICO.	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	RECTIFICACIONES Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
<u>2</u>	<u>GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y</u>					
22	Material, Suministros y Otros					
222000	Comunicaciones.- Telefónicas	2,59	0,00	2,59	2,59	0,00
227006	Trab. real. otras emp.- Estudios y trabajos t	17.894,70	0,00	17.894,70	17.894,70	0,00
TOTAL ARTICULO 22		17.897,29	0,00	17.897,29	17.897,29	0,00
FUNCIONAL: 1114:CAMARA CUENTAS		17.897,29	0,00	17.897,29	17.897,29	0,00
ORGANICO: 0103:CAMARA DE CUENTAS		17.897,29	0,00	17.897,29	17.897,29	0,00
PPTO: 2011		17.897,29	0,00	17.897,29	17.897,29	0,00
TOTAL		17.897,29	0,00	17.897,29	17.897,29	0,00

4.4.9.

COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE
EJERCICIOS POSTERIORES

		Compromisos de gastos adquiridos con cargo al ejercicio del:		
Clasificación económica	Explicación	2013	2014	2015
206.000 - Arrendamientos - Equipos para procesos de información.	Contrato de arrendamiento mediante precio por página de un sistema de impresión	8.465,16	8.465,16	
212.000 - Reparación y conservación de edificios y otras construcciones.	Convenio con Ayto. Zaragoza. Gastos de mantenimiento del edificio de la sede de la CCA	20.283,00	20.283,00	8.901,97
221.000 - Suministros. Energía eléctrica.	Convenio con Ayto. Zaragoza. Gastos de electricidad del edificio de la sede de la CCA	32.638,80	32.638,80	14.324,78
227.001 - Trabajos realizados por otras empresas. Seguridad.	Contrato del servicio de vigilancia de la sede de la CCA	5.955,76		
227.006 - Trabajos realizados por otras empresas. Estudios y trabajos técnicos.	Contrato de investigación de los antecedentes históricos de la CCA durante la Edad Media y la Edad Moderna	13.720,00		
	TOTAL	81.062,72	61.386,96	23.226,75



4.5.

INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL INGRESO PÚBLICO



4.5.1

PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

PROCESO DE GESTION DEL INGRESO PUBLICO**A) DERECHOS PRESUPUESTARIOS RECONOCIDOS NETOS**

ECONOMICO.	DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
<u>3</u>	<u>TASAS Y OTROS INGRESOS</u>			
38	REINTEGROS			
381099	Otros reintegros de presupuesto corriente	183,90	0,00	183,90
	TOTAL CONCEPTO 381	183,90	0,00	183,90
	TOTAL CAPITULO 3	183,90	0,00	183,90
<u>4</u>	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>			
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS			
450000	Transferencias de la Comunidad Autónoma Aragón	2.954.861,31	0,00	2.954.861,31
	TOTAL CONCEPTO 450	2.954.861,31	0,00	2.954.861,31
	TOTAL CAPITULO 4	2.954.861,31	0,00	2.954.861,31
<u>5</u>	<u>INGRESOS PATRIMONIALES</u>			
52	INTERESES DE DEPOSITOS			
520050	Ingresos financieros	1.907,86	0,00	1.907,86
	TOTAL CONCEPTO 520	1.907,86	0,00	1.907,86
	TOTAL CAPITULO 5	1.907,86	0,00	1.907,86
<u>7</u>	<u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</u>			
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS			
750000	Transferencias de la Comunidad Autónoma de Aragón	50.000,00	0,00	50.000,00

PROCESO DE GESTION DEL INGRESO PUBLICO

A) DERECHOS PRESUPUESTARIOS RECONOCIDOS NETOS

ECONOMICO.	DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	TOTAL CONCEPTO 750	50.000,00	0,00	50.000,00
	TOTAL CAPITULO 7	50.000,00	0,00	50.000,00
TOTAL		3.006.953,07	0,00	3.006.953,07

PROCESO DE GESTION DEL INGRESO PUBLICO**A.1) DERECHOS PRESUPUESTARIOS RECONOCIDOS**

ECONOMICO.	DESCRIPCION	CONTRAIDO PREVIO		CONTRAIDO SIMULTANEO		DERECHOS RECONOCIDOS
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	AUTOLIQUIDACIONES	SIN CONTRAIDO PREVIO	
<u>3</u>	<u>TASAS Y OTROS INGRESOS</u>					
38	REINTEGROS					
381099	Otros reintegros de presupuesto corriente	0,00	0,00	0,00	183,90	183,90
	TOTAL CAPITULO 3	0,00	0,00	0,00	183,90	183,90
<u>4</u>	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>					
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS					
450000	Transferencias de la Comunidad Autónoma Aragón	2.954.861,31	0,00	0,00	0,00	2.954.861,31
	TOTAL CAPITULO 4	2.954.861,31	0,00	0,00	0,00	2.954.861,31
<u>5</u>	<u>INGRESOS PATRIMONIALES</u>					
52	INTERESES DE DEPOSITOS					
520050	Ingresos financieros	139,76	0,00	0,00	1.768,10	1.907,86
	TOTAL CAPITULO 5	139,76	0,00	0,00	1.768,10	1.907,86
<u>7</u>	<u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</u>					
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS					
750000	Transferencias de la Comunidad Autónoma de Aragón	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
	TOTAL CAPITULO 7	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
<u>8</u>	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>					
87	REMANENTE DE TESORERIA					
870000	Remanentes de Tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROCESO DE GESTION DEL INGRESO PUBLICO**A.1) DERECHOS PRESUPUESTARIOS RECONOCIDOS**

ECONOMICO.	DESCRIPCION	CONTRAIDO PREVIO		CONTRAIDO SIMULTANEO		DERECHOS RECONOCIDOS
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	AUTOLIQUIDA- CIONES	SIN CONTRAIDO PREVIO	
	TOTAL CAPITULO 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		3.005.001,07	0,00	0,00	1.952,00	3.006.953,07

PROCESO DE GESTION DEL INGRESO PUBLICO**A.2) ANULACION DE DERECHOS PRESUPUESTARIOS**

ECONOMICO.	DESCRIPCION	ANULACION DE LIQUIDACIONES		APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO		DEVOLUCION DE INGRESOS	DERECHOS ANULADOS
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		
3	<u>TASAS Y OTROS INGRESOS</u>						
38	REINTEGROS						
381099	Otros reintegros de presupuesto corrient	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>						
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS						
450000	Transferencias de la Comunidad Autón	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<u>INGRESOS PATRIMONIALES</u>						
52	INTERESES DE DEPOSITOS						
520050	Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</u>						
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS						
750000	Transferencias de la Comunidad Autón	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>						
87	REMANENTE DE TESORERIA						
870000	Remanentes de Tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROCESO DE GESTION DEL INGRESO PUBLICO**A.2) ANULACION DE DERECHOS PRESUPUESTARIOS**

ECONOMICO.	DESCRIPCION	ANULACION DE LIQUIDACIONES		APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO		DEVOLUCION DE INGRESOS	DERECHOS ANULADOS
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		
	TOTAL CAPITULO 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROCESO DE GESTION DEL INGRESO PUBLICO**B) RECAUDACION NETA**

ECONOMICO.	DESCRIPCION	RECAUDACION TOTAL	DEVOLUCION DE INGRESO	RECAUDACION NETA
<u>3</u>	<u>TASAS Y OTROS INGRESOS</u>			
38	REINTEGROS			
381099	Otros reintegros de presupuesto corrient	183,90	0,00	183,90
	TOTAL CAPITULO 3	183,90	0,00	183,90
<u>4</u>	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>			
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS			
450000	Transferencias de la Comunidad Autón	1.482.296,56	0,00	1.482.296,56
	TOTAL CAPITULO 4	1.482.296,56	0,00	1.482.296,56
<u>5</u>	<u>INGRESOS PATRIMONIALES</u>			
52	INTERESES DE DEPOSITOS			
520050	Ingresos financieros	1.768,10	0,00	1.768,10
	TOTAL CAPITULO 5	1.768,10	0,00	1.768,10
<u>7</u>	<u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</u>			
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS			
750000	Transferencias de la Comunidad Autón	25.000,00	0,00	25.000,00
	TOTAL CAPITULO 7	25.000,00	0,00	25.000,00
<u>8</u>	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>			
87	REMANENTE DE TESORERIA			
870000	Remanentes de Tesorería	0,00	0,00	0,00

PROCESO DE GESTION DEL INGRESO PUBLICO

B) RECAUDACION NETA

ECONOMICO.	DESCRIPCION	RECAUDACION TOTAL	DEVOLUCION DE INGRESO	RECAUDACION NETA
	TOTAL CAPITULO 8	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.509.248,56	0,00	1.509.248,56

PROCESO DE GESTION DEL INGRESO PUBLICO**C) DERECHOS CANCELADOS**

ECONOMICO.	DESCRIPCION	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	OTRAS	DERECHOS CANCELADOS
<u>3</u>	<u>TASAS Y OTROS INGRESOS</u>				
38	REINTEGROS				
381099	Otros reintegros de presupuesto corrient	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>4</u>	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>				
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS				
450000	Transferencias de la Comunidad Autón	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>5</u>	<u>INGRESOS PATRIMONIALES</u>				
52	INTERESES DE DEPOSITOS				
520050	Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>7</u>	<u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</u>				
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS				
750000	Transferencias de la Comunidad Autón	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>8</u>	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>				
87	REMANENTE DE TESORERIA				
870000	Remanentes de Tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00

PROCESO DE GESTION DEL INGRESO PUBLICO**C) DERECHOS CANCELADOS**

ECONOMICO.	DESCRIPCION	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	OTRAS	DERECHOS CANCELADOS
	TOTAL CAPITULO 8	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00



4.5.2.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

Subconcepto	PREVISIONES		DEFINITIVO	DERECHOS	RECAUDACIÓN	DERECHOS	DERECHOS PENDIENTES
	INICIALES	MODIFICACIONES		RECONOCIDOS NETOS	NETA	CANCELADOS	DE COBRO
450000 Transferencias de la C.A. Aragón	2.954.861,31	0,00	2.954.861,30	2.954.861,31	1.482.296,56	0,00	1.472.564,75
TOTALES	2.954.861,31	0,00	2.954.861,30	2.954.861,31	1.482.296,56	0,00	1.472.564,75

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS

Subconcepto	PREVISIONES		DEFINITIVO	DERECHOS	RECAUDACIÓN	DERECHOS	DERECHOS PENDIENTES
	INICIALES	MODIFICACIONES		RECONOCIDOS NETOS	NETA	CANCELADOS	DE COBRO
750000 Transferencias de la C.A. Aragón	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
TOTALES	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00



4.5.3.

APLICACIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

Partidas presupuestarias		Crédito inicial	Incorporación de remanente de tesorería	Crédito definitivo	Obligaciones reconocidas	Aplicación del Remanente de Tesorería
605.000	Inversiones reales - Mobiliario y enseres	5.000,00	25.867,38	30.867,38	10.097,23	Puesto que el crédito es vinculante a nivel de capítulo y las obligaciones reconocidas totales no han superado el importe que existía como crédito inicial, el remanente de tesorería no ha llegado a utilizarse.
606.000	Inversiones reales - Equipos para procesos de información	5.000,00	13,65	5.013,65	5.477,16	
609.000	Inversiones reales - Inmovilizado inmaterial	40.000,00	34.118,97	74.118,97	6.808,60	
Total		50.000,00	60.000,00	110.000,00	22.382,99	



4.5.4.

DERECHOS A COBRAR PRESUPUESTOS CERRADOS

ESTADO DE SITUACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS DE INGRESOS

31/05/2013

AÑO PRESUPUESTO: **2010**

CONCEPTO	SALDO DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACION	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS PENDIENTES	LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO				RECAUDACION	INSOLVENCIA PRESCRIPCIÓN Y OTRAS CAUSAS	
450000	0,00	1.655,46	0,00	0,00	1.655,46	0,00	0,00	1.655,46
750000	0,00	300,52	0,00	0,00	300,52	0,00	0,00	300,52
2010	0,00	1.955,98	0,00	0,00	1.955,98	0,00	0,00	1.955,98

ESTADO DE SITUACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS DE INGRESOS

31/05/2013

AÑO PRESUPUESTO: **2011**

CONCEPTO	SALDO DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACION	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS PENDIENTES	LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO				RECAUDACION	INSOLVENCIA PRESCRIPCIÓN Y OTRAS CAUSAS	
450000	2.057.463,46	0,00	0,00	1.363.975,65	693.487,81	693.487,81	0,00	0,00
520050	135,00	0,00	0,00	0,00	135,00	135,00	0,00	0,00
750000	71.250,00	0,00	0,00	47.500,00	23.750,00	23.750,00	0,00	0,00
2011	2.128.848,46	0,00	0,00	1.411.475,65	717.372,81	717.372,81	0,00	0,00
Total Gen.:	2.128.848,46	1.955,98	0,00	1.411.475,65	719.328,79	717.372,81	0,00	1.955,98

ESTADO DE SITUACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS DE INGRESOS

31/05/2013

AÑO PRESUPUESTO: **2010**

CONCEPTO	SALDO DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACION	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS PENDIENTES	LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO				RECAUDACION	INSOLVENCIA PRESCRIPCIÓN Y OTRAS CAUSAS	
450000	0,00	1.655,46	0,00	0,00	1.655,46	0,00	0,00	1.655,46
750000	0,00	300,52	0,00	0,00	300,52	0,00	0,00	300,52
2010	0,00	1.955,98	0,00	0,00	1.955,98	0,00	0,00	1.955,98

ESTADO DE SITUACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS DE INGRESOS

31/05/2013

AÑO PRESUPUESTO: **2011**

CONCEPTO	SALDO DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACION	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS PENDIENTES	LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO				RECAUDACION	INSOLVENCIA PRESCRIPCIÓN Y OTRAS CAUSAS	
450000	2.057.463,46	0,00	0,00	1.363.975,65	693.487,81	693.487,81	0,00	0,00
520050	135,00	0,00	0,00	0,00	135,00	135,00	0,00	0,00
750000	71.250,00	0,00	0,00	47.500,00	23.750,00	23.750,00	0,00	0,00
2011	2.128.848,46	0,00	0,00	1.411.475,65	717.372,81	717.372,81	0,00	0,00
Total Gen.:	2.128.848,46	1.955,98	0,00	1.411.475,65	719.328,79	717.372,81	0,00	1.955,98

I. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

AÑO : 2010

ECONOMICO	EXPLICACION	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO		RECTIFICACIONES		DERECHOS ANULADOS				DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	ANULACIONES		APLAZAMIENTO		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO
						INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		
4	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>										
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS										
450000	Transferencias de la C	0,00	1.655,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655,46
	TOTAL CAPITULO 450	0,00	1.655,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655,46
	TOTAL CAPITULO 4	0,00	1.655,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655,46
7	<u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</u>										
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS										
750000	Transferencias de la C	0,00	300,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,52
	TOTAL CAPITULO 750	0,00	300,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,52
	TOTAL CAPITULO 7	0,00	300,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,52
TOTAL AÑO: : 2010		0,00	1.955,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.955,98

I. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

AÑO : 2011

ECONOMICO	EXPLICACION	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO		RECTIFICACIONES		DERECHOS ANULADOS				DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	ANULACIONES		APLAZAMIENTO		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO
						INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		
4	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>										
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS										
450000	Transferencias de la C	2.057.463,46	0,00	0,00	0,00	1.363.975,65	0,00	0,00	0,00	693.487,81	0,00
	TOTAL CAPITULO 450	2.057.463,46	0,00	0,00	0,00	1.363.975,65	0,00	0,00	0,00	693.487,81	0,00
	TOTAL CAPITULO 4	2.057.463,46	0,00	0,00	0,00	1.363.975,65	0,00	0,00	0,00	693.487,81	0,00
5	<u>INGRESOS PATRIMONIALES</u>										
52	INTERESES DE DEPOSITOS										
520050	Ingresos financieros	135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 520	135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 5	135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00	0,00
7	<u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</u>										
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS										
750000	Transferencias de la C	71.250,00	0,00	0,00	0,00	47.500,00	0,00	0,00	0,00	23.750,00	0,00
	TOTAL CAPITULO 750	71.250,00	0,00	0,00	0,00	47.500,00	0,00	0,00	0,00	23.750,00	0,00

I. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

AÑO : 2011

ECONOMICO	EXPLICACION	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO		RECTIFICACIONES		DERECHOS ANULADOS				DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	ANULACIONES		APLAZAMIENTO		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO
						INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		
	TOTAL CAPITULO 7	71.250,00	0,00	0,00	0,00	47.500,00	0,00	0,00	0,00	23.750,00	0,00
	TOTAL AÑO: : 2011	2.128.848,46	0,00	0,00	0,00	1.411.475,65	0,00	0,00	0,00	717.372,81	0,00
	TOTAL	2.128.848,46	1.955,98	0,00	0,00	1.411.475,65	0,00	0,00	0,00	717.372,81	1.955,98

II. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

AÑO : 2010

ECONOMICO	RECAUDADOS		DERECHOS ANULADOS								DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	
			COBRO EN ESPECIE		INSOLVENCIAS		PRESCRIPCION		OTRAS			
	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO
450000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655,46
450	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655,46
750000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,52
750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,52
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.955,98

II. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

AÑO : 2011

ECONOMICO	RECAUDADOS		DERECHOS ANULADOS								DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		
			COBRO EN ESPECIE		INSOLVENCIAS		PRESCRIPCION		OTRAS				
	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO	
450000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693.487,81	0,00
450	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693.487,81	0,00
520050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00	0,00
520	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00	0,00
750000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.750,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.750,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717.372,81	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717.372,81	1.955,98



4.6.

INFORMACIÓN SOBRE EL INMOVILIZADO NO FINANCIERO



4.6.1.

INMOVILIZADO INMATERIAL

COSTE

Código cuenta	Descripción cuenta	Saldo a 31-12-2011	Incrementos*	Disminuciones	Saldo a 31-12-2012
2150	Aplicaciones informáticas	35.881,03	6.808,60	0,00	42.689,63
Total inmovilizado material		35.881,03	6.808,60	0,00	42.689,63

* Altas en inventario

AMORTIZACIÓN

Amortizaciones					
Código cuenta	Descripción cuenta	Amortización acumulada a 31-12-2011	Dotaciones a la amortización en 2012	Reversiones	Amortización acumulada a 31-12-2012
2150	Aplicaciones informáticas	1.725,12	6.864,51	0,00	8.589,63
Total amortización		1.725,12	6.864,51	0,00	8.589,63

NETO

Código cuenta	Descripción cuenta	Valor neto contable a 31-12-2011	Valor neto contable a 31-12-2012
2150	Aplicaciones informáticas	34.155,91	34.100,00
Total		34.155,91	0,00



4.6.2.
INMOVILIZADO MATERIAL

COSTE

Código cuenta	Descripción cuenta	Saldo a 31-12-2011	Incrementos*	Disminuciones	Saldo a 31-12-2012
2230	Maquinaria	0,00	1.590,26	0,00	1.590,26
2260	Mobiliario	176.128,02	9.615,08	0,00	185.743,10
2270	Equipos para procesos de información	62.961,87	5.477,16	0,00	68.439,03
Total inmovilizado material		239.089,89	16.682,50	0,00	255.772,39

* Altas en inventario

AMORTIZACIÓN

Amortizaciones					
Código cuenta	Descripción cuenta	Amortización acumulada a 31-12-2011	Dotaciones a la amortización en 2012	Reversiones	Amortización acumulada a 31-12-2012
2230	Maquinaria	0,00	64,09	0,00	64,09
2260	Mobiliario	5.715,79	9.148,39	0,00	14.864,18
2270	Equipos para procesos de información	3.073,75	7.929,98	0,00	11.003,73
Total amortización		8.789,54	17.142,46	0,00	25.932,00

NETO

Código cuenta	Descripción cuenta	Valor neto contable a 31-12-2011
2230	Maquinaria	0,00
2260	Mobiliario	170.412,23
2270	Equipos para procesos de información	59.888,12
Total		230.300,35

Valor neto contable a 31-12-2012
1.526,17
170.878,92
57.435,30
229.840,39