

II. ESTADOS FINANCIEROS CIERRE 2007

- II.1. BALANCE DE COMPROBACIÓN ANTES Y DESPUÉS DEL CIERRE.
- II.2. BALANCE DE SITUACIÓN.
- II.3. CUENTA DE RESULTADOS.
- II.4. DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO.
- II.5. ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS.
- II.6. RESUMEN DE TESORERÍA.
- II.7. DETALLE DEL INMOVILIZADO.
- II.8. MEMORIA.

II.1. BALANCE DE COMPROBACIÓN ANTES DEL CIERRE.

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 12/02/2008
 Hora: 10:41:40
 Página: 1

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2007

Ejercicio 2007

A010

Cuenta P.G.C.P.		Descripción		- ACUMULADO -		- SALDO -	
				Debe	Haber	Deudor	Acreedor
0		CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN		71.425.043,73 €	71.425.043,73 €	0,00 €	0,00 €
00		CUENTAS DE CONTROL PRESUPUEST. EJERCICIO CORRIENTE		71.363.671,96 €	71.363.671,96 €	0,00 €	0,00 €
000		PRESUPUESTO DEL EJERCICIO CORRIENTE		12.529.350,96 €	12.529.350,96 €	0,00 €	0,00 €
001		PRESUPUESTO DE GASTOS		11.336.698,00 €	11.336.698,00 €	0,00 €	0,00 €
002		PRESUPUESTO DE GASTOS: MODIFICACIONES DE CRÉDITOS		1.192.652,96 €	1.192.652,96 €	0,00 €	0,00 €
0022		AMPLIACIONES DE CRÉDITOS		1.124.733,00 €	1.124.733,00 €	0,00 €	0,00 €
0023		TRANSFERENCIAS DE CRÉDITOS		-524.733,00 €	-524.733,00 €	0,00 €	0,00 €
0024		INCORPORACIÓN REMANENTES DE CRÉDITO		592.652,96 €	592.652,96 €	0,00 €	0,00 €
003		PRESUPUESTO DE GASTOS		10.733.251,93 €	12.529.350,96 €	0,00 €	1.796.099,03 €
0030		CRÉDITOS DISPONIBLES		10.733.251,93 €	12.529.350,96 €	0,00 €	1.796.099,03 €
004		PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS		10.513.016,19 €	10.733.251,93 €	0,00 €	220.235,74 €
005		PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS COMPROMETIDOS		0,00 €	10.513.016,19 €	0,00 €	10.513.016,19 €
006		PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES INICIALES		11.336.698,00 €	11.336.698,00 €	0,00 €	0,00 €
007		PRESUPUESTO DE INGRESOS: MODIFICACIÓN DE LAS PREVISIONES		1.192.652,96 €	1.192.652,96 €	0,00 €	0,00 €
008		PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES DEFINITIVAS		12.529.350,96 €	0,00 €	12.529.350,96 €	0,00 €
05		AVALES Y GARANTÍAS		61.371,77 €	61.371,77 €	0,00 €	0,00 €
052		AVALES RECIBIDOS		51.179,75 €	10.192,02 €	40.987,73 €	0,00 €
0520		AVALES RECIBIDOS		51.179,75 €	10.192,02 €	40.987,73 €	0,00 €
057		AVALISTAS		10.192,02 €	51.179,75 €	0,00 €	40.987,73 €
0570		AVALISTAS		10.192,02 €	51.179,75 €	0,00 €	40.987,73 €
1		FINANCIACION BASICA		4.307.541,66 €	27.193.942,90 €	0,00 €	22.886.401,24 €
10		PATRIMONIO		0,00 €	25.870.113,56 €	0,00 €	25.870.113,56 €
100		PATRIMONIO		0,00 €	19.168.828,60 €	0,00 €	19.168.828,60 €
1000		PATRIMONIO		0,00 €	19.168.828,60 €	0,00 €	19.168.828,60 €
107		PATRIMONIO ADSCRITO		0,00 €	6.701.284,96 €	0,00 €	6.701.284,96 €
1070		PATRIMONIO RECIBIDO EN ADSCRIPCIÓN		0,00 €	6.701.284,96 €	0,00 €	6.701.284,96 €
12		RESULTADOS		4.307.541,66 €	1.322.371,90 €	2.985.169,76 €	0,00 €
129		RESULTADO DEL EJERCICIO		4.307.541,66 €	1.322.371,90 €	2.985.169,76 €	0,00 €
1290		RESULTADOS DEL EJERCICIO		3.714.888,70 €	592.652,96 €	3.122.235,74 €	0,00 €
1291		FONDOS RETENIDOS PTES APLICACIÓN		592.652,96 €	729.718,94 €	0,00 €	137.065,98 €
13		RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN		0,00 €	1.457,44 €	0,00 €	1.457,44 €
130		RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN		0,00 €	1.457,44 €	0,00 €	1.457,44 €
1300		PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		0,00 €	1.457,44 €	0,00 €	1.457,44 €
2		INMOVILIZADO		25.906.729,71 €	59.846,13 €	25.846.883,58 €	0,00 €
20		INMOVILIZADO MATERIAL		25.391.819,00 €	40.353,77 €	25.351.465,23 €	0,00 €
202		EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES		22.051.216,69 €	0,00 €	22.051.216,69 €	0,00 €
2020		EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES		22.051.216,69 €	0,00 €	22.051.216,69 €	0,00 €
203		MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE		514.681,92 €	1.809,27 €	512.872,65 €	0,00 €
2030		MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE		514.681,92 €	1.809,27 €	512.872,65 €	0,00 €
Suma y sigue ...				101.639.315,10 €	98.676.832,76 €	2.960.482,34 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 12/02/2008
Hora: 10:41:40
Página: 2

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2007

Ejercicio 2007

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	- ACUMULADO -		- SALDO -	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Suma anterior	101.839.315,10 €	98.878.832,76 €	2.960.482,34 €	0,00 €
204	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	138.326,27 €	0,00 €	138.326,27 €	0,00 €
2040	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	138.326,27 €	0,00 €	138.326,27 €	0,00 €
205	MOBILIARIO Y ENSERES	1.068.858,14 €	0,00 €	1.068.858,14 €	0,00 €
2050	MOBILIARIO Y ENSERES	1.068.858,14 €	0,00 €	1.068.858,14 €	0,00 €
206	EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN	520.197,35 €	38.544,50 €	481.652,85 €	0,00 €
2060	EQUIPOS PROCESO DE INFORM.	520.197,35 €	38.544,50 €	481.652,85 €	0,00 €
208	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.098.538,63 €	0,00 €	1.098.538,63 €	0,00 €
2080	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.098.538,63 €	0,00 €	1.098.538,63 €	0,00 €
21	INMOVILIZADO INMATERIAL	437.804,62 €	0,00 €	437.804,62 €	0,00 €
215	APLICACIONES INFORMÁTICAS	437.255,62 €	0,00 €	437.255,62 €	0,00 €
2150	APLICACIONES INFORMÁTICAS	437.255,62 €	0,00 €	437.255,62 €	0,00 €
218	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	549,00 €	0,00 €	549,00 €	0,00 €
2180	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	549,00 €	0,00 €	549,00 €	0,00 €
25	INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	77.106,09 €	19.492,36 €	57.613,73 €	0,00 €
254	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	77.106,09 €	19.492,36 €	57.613,73 €	0,00 €
2540	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	77.106,09 €	19.492,36 €	57.613,73 €	0,00 €
4	ACREEDORES Y DEUDORES	25.121.301,63 €	28.077.802,83 €	0,00 €	2.956.501,20 €
400	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	9.767.523,34 €	9.853.164,77 €	0,00 €	85.841,43 €
400	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CORRIENTE	9.663.769,19 €	9.749.410,62 €	0,00 €	85.641,43 €
4000	ACREED. OBLIG. RECONOCIDAS. E.J. CORRIENTE	9.663.769,19 €	9.749.410,62 €	0,00 €	85.641,43 €
401	ACREEDORES OBLIGACIONES RECONOCIDAS EJERCICIOS CERRADOS	103.709,00 €	103.709,00 €	0,00 €	0,00 €
4010	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS PRESUPUESTOS CERRADO	103.709,00 €	103.709,00 €	0,00 €	0,00 €
408	ACREEDORES POR DEV. INGRESOS INDEBIDOS	45,15 €	45,15 €	0,00 €	0,00 €
4080	ACREEDORES POR DEVOLUC. INGRESOS INDEBIDOS	45,15 €	45,15 €	0,00 €	0,00 €
41	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS	89.429,89 €	89.429,89 €	0,00 €	0,00 €
411	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS PRESUP. CERRADOS	89.649,80 €	89.649,80 €	0,00 €	0,00 €
4110	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS. PTO. CERRADOS	89.649,80 €	89.649,80 €	0,00 €	0,00 €
417	REINTEGROS PRESUPUESTO CORRIENTE	-219,91 €	-219,91 €	0,00 €	0,00 €
4170	REINTEGROS PRESUPUESTO CORRIENTE	-219,91 €	-219,91 €	0,00 €	0,00 €
43	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS	12.097.335,90 €	12.097.335,90 €	0,00 €	0,00 €
430	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS. PTO. CORRIENTE	12.097.245,60 €	12.097.245,60 €	0,00 €	0,00 €
4302	DEUDORES SIN CONTRAIDO PREVIO	12.097.245,60 €	12.097.245,60 €	0,00 €	0,00 €
433	DERECHOS ANULADOS DE PRESUPUESTO CORRIENTE	45,15 €	45,15 €	0,00 €	0,00 €
4339	DERECHOS ANULADOS POR DEVOLUCION DE INGRESOS	45,15 €	45,15 €	0,00 €	0,00 €
437	DEVOLUCION DE INGRESOS	45,15 €	45,15 €	0,00 €	0,00 €
4370	DEVOLUCION DE INGRESOS	45,15 €	45,15 €	0,00 €	0,00 €
47	ENTIDADES PUBLICAS	3.167.012,50 €	6.037.872,27 €	0,00 €	2.870.859,77 €
475	HACIENDA PÚBLICA ACREEDORA	753.955,73 €	753.955,73 €	0,00 €	0,00 €
4750	Hª PÚBLICA ACREEDORA POR I.R.P.F.	710.011,99 €	710.011,99 €	0,00 €	0,00 €
	Suma y sigue...	126.760.616,73 €	126.760.635,59 €	3.981,14 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Ejercicio 2007

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2007

Fecha: 12/02/2008

Hora: 10:41:40

Página: 3

A010

Cuenta P.G.C.P.		Descripción		- ACUMULADO -		Haber		- SALDO -	
				Debe				Deudor	Acreedor
		Suma anterior		126.760.616,73 €		126.756.635,59 €		3.981,14 €	0,00 €
4751		Hª PÚBLICA ACREEDORA DERECHOS PASIVOS		41.280,35 €		41.280,35 €		0,00 €	0,00 €
4752		Hª PÚBLICA ACREEDORA USO ESPECIAL		2.863,39 €		2.863,39 €		0,00 €	0,00 €
476		HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CRÉDITOS		1.778.450,73 €		4.581.827,54 €		0,00 €	2.803.376,81 €
4760		HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CRÉDITOS		1.778.450,73 €		4.581.827,54 €		0,00 €	2.803.376,81 €
477		SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA		634.606,04 €		702.089,00 €		0,00 €	67.482,96 €
4770		SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA		634.606,04 €		702.089,00 €		0,00 €	67.482,96 €
5		CUENTAS FINANCIERAS		15.215.856,85 €		12.097.602,25 €		3.118.254,60 €	0,00 €
52		FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS		288,48 €		3.650,39 €		0,00 €	3.361,91 €
520		FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO		288,48 €		3.650,39 €		0,00 €	3.361,91 €
5200		FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS A C/P		288,48 €		3.650,39 €		0,00 €	3.361,91 €
53		INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES		45.735,21 €		21.291,21 €		24.444,00 €	0,00 €
534		PRÉSTAMOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO		45.735,21 €		21.291,21 €		24.444,00 €	0,00 €
5340		PRÉSTAMOS A C/P ANTICIPO		45.735,21 €		21.291,21 €		24.444,00 €	0,00 €
55		PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		157,91 €		22,22 €		135,69 €	0,00 €
5500		PAGOS PENDIENTES DE APLICACION		135,69 €		0,00 €		135,69 €	0,00 €
555		OTRAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		22,22 €		22,22 €		0,00 €	0,00 €
5550		OTRAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		22,22 €		22,22 €		0,00 €	0,00 €
56		OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS		18.242,92 €		15.598,61 €		2.644,31 €	0,00 €
561		ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDO ASISTENCIA SANITARIA		18.242,92 €		15.598,61 €		2.644,31 €	0,00 €
5610		ANTICIPOS PRÉSTAMOS ASIS. SANITARIA		18.242,92 €		15.598,61 €		2.644,31 €	0,00 €
57		TESORERIA		14.557.773,27 €		11.463.380,76 €		3.094.392,51 €	0,00 €
570		CAJA		10.859,35 €		9.072,70 €		1.786,65 €	0,00 €
5700		CAJA EFECTIVO		10.859,35 €		9.072,70 €		1.786,65 €	0,00 €
571		BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO		14.546.913,92 €		11.454.308,06 €		3.092.605,86 €	0,00 €
5710		CAJA NAVARRA 110.006689.4		14.526.646,58 €		11.439.805,82 €		3.086.840,76 €	0,00 €
5711		CAJA NAVARRA 110.007133.9		20.267,34 €		14.502,24 €		5.765,10 €	0,00 €
58		CUENTAS DE ENLACE Y MOVIMIENTOS INTERNOS		593.659,06 €		593.659,06 €		0,00 €	0,00 €
588		MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA		7.000,00 €		7.000,00 €		0,00 €	0,00 €
5880		MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA		7.000,00 €		7.000,00 €		0,00 €	0,00 €
589		FORMALIZACION		586.659,06 €		586.659,06 €		0,00 €	0,00 €
5890		FORMALIZACION		586.659,06 €		586.659,06 €		0,00 €	0,00 €
6		COMPRAS Y GASTOS POR NATURALEZA		8.935.276,18 €		0,00 €		8.935.276,18 €	0,00 €
61		GOTOS PERSONAL Y PREST. SOCIALES		4.920.968,38 €		0,00 €		4.920.968,38 €	0,00 €
610		SUELDOS Y SALARIOS PRESIDENTE Y PARLAMENTARIOS		1.246.369,11 €		0,00 €		1.246.369,11 €	0,00 €
6100		SUELDOS Y SALARIOS PRESIDENTE Y PARLAMENTARIOS		1.246.369,11 €		0,00 €		1.246.369,11 €	0,00 €
611		SUELDOS PERSONAL EVENTUAL		341.300,03 €		0,00 €		341.300,03 €	0,00 €
6110		SUELDOS PERSONAL EVENTUAL		341.300,03 €		0,00 €		341.300,03 €	0,00 €
612		SUELDOS PERSONAL FUNCIONARIO		2.033.306,83 €		0,00 €		2.033.306,83 €	0,00 €
		Suma y sigue		150.911.749,76 €		138.854.237,84 €		12.057.511,92 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Ejercicio 2007

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2007

Fecha: 12/02/2008

Hora: 10:41:40

Página: 4

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	- ACUMULADO -		- SALDO -	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Suma anterior	150.911.749,76 €	138.854.237,84 €	12.057.511,92 €	0,00 €
6120	SUELDOS PERSONAL FUNCIONARIO	2.033.306,83 €	0,00 €	2.033.306,83 €	0,00 €
613	SUELDOS PERSONAL CONTRATADO	156.546,10 €	0,00 €	156.546,10 €	0,00 €
6130	SUELDOS PERSONAL CONTRATADO	156.546,10 €	0,00 €	156.546,10 €	0,00 €
615	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPLEADOR	586.760,45 €	0,00 €	586.760,45 €	0,00 €
6150	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPLEADOR	586.760,45 €	0,00 €	586.760,45 €	0,00 €
616	DIETAS Y LOCOMOCIÓN PARLAMENTARIOS	455.056,67 €	0,00 €	455.056,67 €	0,00 €
6160	DIETAS Y LOCOMOCIÓN PARLAMENTARIOS	455.056,67 €	0,00 €	455.056,67 €	0,00 €
617	OTRAS DIETAS Y LOCOMOCIÓN	25.618,98 €	0,00 €	25.618,98 €	0,00 €
6170	OTRAS DIETAS Y LOCOMOCIÓN	25.618,98 €	0,00 €	25.618,98 €	0,00 €
618	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL	39.541,59 €	0,00 €	39.541,59 €	0,00 €
6180	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL	39.541,59 €	0,00 €	39.541,59 €	0,00 €
619	OTROS GASTOS SOCIALES PARLAMENTARIOS	36.468,62 €	0,00 €	36.468,62 €	0,00 €
6190	OTROS GASTOS SOCIALES PARLAMENTARIOS	36.468,62 €	0,00 €	36.468,62 €	0,00 €
64	SERVICIOS EXTERIORES	1.373.519,95 €	0,00 €	1.373.519,95 €	0,00 €
640	ARRENDAMIENTOS	2.041,36 €	0,00 €	2.041,36 €	0,00 €
6400	ARRENDAMIENTOS	2.041,36 €	0,00 €	2.041,36 €	0,00 €
641	REPARACIONES Y CONSERVACION	337.871,75 €	0,00 €	337.871,75 €	0,00 €
6410	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	337.871,75 €	0,00 €	337.871,75 €	0,00 €
642	SUMINISTROS	185.556,31 €	0,00 €	185.556,31 €	0,00 €
6420	SUMINISTROS	185.556,31 €	0,00 €	185.556,31 €	0,00 €
643	COMUNICACIONES	88.193,65 €	0,00 €	88.193,65 €	0,00 €
6430	COMUNICACIONES	88.193,65 €	0,00 €	88.193,65 €	0,00 €
645	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS O PROFESIONALES	356.886,63 €	0,00 €	356.886,63 €	0,00 €
6450	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS E*	356.886,63 €	0,00 €	356.886,63 €	0,00 €
647	GASTOS DE TRANSPORTE	16.180,55 €	0,00 €	16.180,55 €	0,00 €
6470	GASTOS DE TRANSPORTE	16.180,55 €	0,00 €	16.180,55 €	0,00 €
648	MATERIAL DE OFICINA	74.573,39 €	0,00 €	74.573,39 €	0,00 €
6480	MATERIAL DE OFICINA	74.573,39 €	0,00 €	74.573,39 €	0,00 €
649	GASTOS DIVERSOS	312.216,31 €	0,00 €	312.216,31 €	0,00 €
6490	GASTOS DIVERSOS	312.216,31 €	0,00 €	312.216,31 €	0,00 €
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.640.787,85 €	0,00 €	2.640.787,85 €	0,00 €
670	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.640.787,85 €	0,00 €	2.640.787,85 €	0,00 €
6700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.640.787,85 €	0,00 €	2.640.787,85 €	0,00 €
671	PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	40.353,77 €	0,00 €	40.353,77 €	0,00 €
6711	PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	40.353,77 €	0,00 €	40.353,77 €	0,00 €
7	VENTAS E INGRESOS POR NATURALEZA	45,15 €	12.057.557,07 €	0,00 €	12.057.511,92 €
70	VENTAS	45,15 €	2.488,10 €	0,00 €	2.442,95 €
700	VENTA DE PUBLICACIONES	45,15 €	2.488,10 €	0,00 €	2.442,95 €
7000	VENTA DE PUBLICACIONES	45,15 €	2.488,10 €	0,00 €	2.442,95 €
	Suma y sigue ...	150.911.794,91 €	150.911.794,91 €	0,00 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Ejercicio 2007

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2007

Fecha: 12/02/2008
Hora: 10:41:40
Página: 5
A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	AGUMULADO		SALDO	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Suma anterior...	150.911.794,91 €	150.911.794,91 €	0,00 €	0,00 €
74	INGRESOS FINANCIEROS		137.306,96 €	0,00 €	137.306,96 €
740	INTERESES		137.306,96 €	0,00 €	137.306,96 €
7400	INTERESES		137.306,96 €	0,00 €	137.306,96 €
75	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		996.531,04 €	0,00 €	996.531,04 €
750	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		996.531,04 €	0,00 €	996.531,04 €
7500	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		996.531,04 €	0,00 €	996.531,04 €
756	SUBVENCIONES DE CAPITAL		995.436,00 €	0,00 €	995.436,00 €
7560	SUBVENCIONES DE CAPITAL		995.436,00 €	0,00 €	995.436,00 €
76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1.095,04 €	0,00 €	1.095,04 €
760	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1.095,04 €	0,00 €	1.095,04 €
7600	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1.095,04 €	0,00 €	1.095,04 €
78	OTROS INGRESOS		49.090,97 €	0,00 €	49.090,97 €
780	OTROS INGRESOS		49.090,97 €	0,00 €	49.090,97 €
7800	OTROS INGRESOS		49.090,97 €	0,00 €	49.090,97 €
781	REINTEGROS		46.699,43 €	0,00 €	46.699,43 €
7810	REINTEGROS		46.699,43 €	0,00 €	46.699,43 €
	Suma total...	150.911.794,91 €	150.911.794,91 €	0,00 €	0,00 €

II.2. BALANCE DE COMPROBACIÓN DESPUÉS DEL CIERRE.

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 12/02/2008
Hora: 10:42:40
Página: 1

Cuentas hasta el nivel 04
Balance hasta la fecha 31/12/2007

Ejercicio 2007

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	- ACUMULADO -		- SALDO -	
		Débe	Haber	Deudor	Acreedor
0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN	117.771.001,50 €	117.771.001,50 €	0,00 €	0,00 €
00	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUEST. EJERCICIO CORRIENTE	117.668.642,00 €	117.668.642,00 €	0,00 €	0,00 €
000	PRESUPUESTO DEL EJERCICIO CORRIENTE	25.058.701,92 €	25.058.701,92 €	0,00 €	0,00 €
001	PRESUPUESTO DE GASTOS	11.336.698,00 €	11.336.698,00 €	0,00 €	0,00 €
002	PRESUPUESTO DE GASTOS: MODIFICACIONES DE CRÉDITOS	1.192.652,96 €	1.192.652,96 €	0,00 €	0,00 €
0022	AMPLIACIONES DE CREDITOS	1.124.733,00 €	1.124.733,00 €	0,00 €	0,00 €
0023	TRANSFERENCIAS DE CREDITOS	-524.733,00 €	-524.733,00 €	0,00 €	0,00 €
0024	INCORPORACIÓN REMANENTES DE CREDITO	592.652,96 €	592.652,96 €	0,00 €	0,00 €
003	PRESUPUESTO DE GASTOS	23.262.602,89 €	23.262.602,89 €	0,00 €	0,00 €
0030	CREDITOS DISPONIBLES	23.262.602,89 €	23.262.602,89 €	0,00 €	0,00 €
004	PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS	21.246.268,12 €	21.246.268,12 €	0,00 €	0,00 €
005	PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS COMPROMETIDOS	10.513.016,19 €	10.513.016,19 €	0,00 €	0,00 €
006	PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES INICIALES	11.336.698,00 €	11.336.698,00 €	0,00 €	0,00 €
007	PRESUPUESTO DE INGRESOS: MODIFICACIÓN DE LAS PREVISIONES	1.192.652,96 €	1.192.652,96 €	0,00 €	0,00 €
008	PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES DEFINITIVAS	12.529.350,96 €	12.529.350,96 €	0,00 €	0,00 €
05	AVALES Y GARANTÍAS	102.359,50 €	102.359,50 €	0,00 €	0,00 €
052	AVALES RECIBIDOS	51.179,75 €	51.179,75 €	0,00 €	0,00 €
0520	AVALES RECIBIDOS	51.179,75 €	51.179,75 €	0,00 €	0,00 €
057	AVALISTAS	51.179,75 €	51.179,75 €	0,00 €	0,00 €
0570	AVALISTAS	51.179,75 €	51.179,75 €	0,00 €	0,00 €
1	FINANCIACION BASICA	39.251.454,82 €	39.251.454,82 €	0,00 €	0,00 €
10	PATRIMONIO	25.870.113,56 €	25.870.113,56 €	0,00 €	0,00 €
100	PATRIMONIO	19.168.828,60 €	19.168.828,60 €	0,00 €	0,00 €
1000	PATRIMONIO	19.168.828,60 €	19.168.828,60 €	0,00 €	0,00 €
107	PATRIMONIO ADSCRITO	6.701.284,96 €	6.701.284,96 €	0,00 €	0,00 €
1070	PATRIMONIO RECIBIDO EN ADSORCIÓN	6.701.284,96 €	6.701.284,96 €	0,00 €	0,00 €
12	RESULTADOS	13.379.883,82 €	13.379.883,82 €	0,00 €	0,00 €
120	RESULTADO DEL EJERCICIO	13.379.883,82 €	13.379.883,82 €	0,00 €	0,00 €
1290	RESULTADOS DEL EJERCICIO	12.650.164,88 €	12.650.164,88 €	0,00 €	0,00 €
1291	FONDOS RETENIDOS PTES APLICACIÓN	729.718,94 €	729.718,94 €	0,00 €	0,00 €
13	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	1.457,44 €	1.457,44 €	0,00 €	0,00 €
130	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	1.457,44 €	1.457,44 €	0,00 €	0,00 €
1300	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	1.457,44 €	1.457,44 €	0,00 €	0,00 €
2	INMOVILIZADO	25.906.729,71 €	25.906.729,71 €	0,00 €	0,00 €
20	INMOVILIZADO MATERIAL	25.391.819,00 €	25.391.819,00 €	0,00 €	0,00 €
202	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	22.051.216,69 €	22.051.216,69 €	0,00 €	0,00 €
2020	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	22.051.216,69 €	22.051.216,69 €	0,00 €	0,00 €
203	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	514.681,92 €	514.681,92 €	0,00 €	0,00 €
2030	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	514.681,92 €	514.681,92 €	0,00 €	0,00 €
Suma y sigue...		182.929.166,03 €	182.929.166,03 €	0,00 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Fecha: 12/02/2008
Hora: 10:42:40
Página: 2

Ejercicio 2007

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2007

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	ACUMULADO...		Saldo	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Suma anterior...	182.929,186,03 €	182.929,186,03 €	0,00 €	0,00 €
204	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	138.326,27 €			
2040	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	138.326,27 €			
205	MOBILIARIO Y ENSERES	1.068.858,14 €			
2050	MOBILIARIO Y ENSERES	1.068.858,14 €			
206	EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN	520.197,35 €			
2060	EQUIPOS PROCESO DE INFORM.	520.197,35 €			
208	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.098.538,63 €			
2080	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.098.538,63 €			
21	INMOVILIZADO INMATERIAL	437.804,62 €			
215	APLICACIONES INFORMÁTICAS	437.255,62 €			
2150	APLICACIONES INFORMÁTICAS	437.255,62 €			
218	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	549,00 €			
2180	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	549,00 €			
25	INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	77.106,09 €			
254	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	77.106,09 €			
2540	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	77.106,09 €			
4	ACREEDORES Y DEUDORES	28.077.802,83 €	28.077.802,83 €	0,00 €	0,00 €
40	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	9.853.164,77 €			
400	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CORRIENTE	9.749.410,62 €			
4000	ACREED. OBLIG. RECONOCIDAS. E.J. CORRIENTE	9.749.410,62 €			
401	ACREEDORES OBLIGACIONES RECONOCIDAS EJERCICIOS CERRADOS	103.709,00 €			
4010	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS PRESUPUESTOS CERRADO	103.709,00 €			
408	ACREEDORES POR DEV. INGRESOS INDEBIDOS	45,15 €			
4080	ACREEDORES POR DEVOLUC. INGRESOS INDEBIDOS	45,15 €			
41	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS	89.429,89 €			
411	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS PRESUP. CERRADOS	89.649,80 €			
4110	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS. PTO. CERRADOS	89.649,80 €			
417	REINTEGROS PRESUPUESTO CORRIENTE	-219,91 €			
4170	REINTEGROS PRESUPUESTO CORRIENTE	-219,91 €			
43	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS	12.097.335,90 €			
430	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS. PTO. CORRIENTE	12.097.245,60 €			
4302	DEUDORES SIN CONTRAIDO PREVIO	12.097.245,60 €			
433	DERECHOS ANULADOS DE PRESUPUESTO CORRIENTE	45,15 €			
4339	DERECHOS ANULADOS POR DEVOLUCION DE INGRESOS	45,15 €			
437	DEVOLUCION DE INGRESOS	45,15 €			
4370	DEVOLUCION DE INGRESOS	45,15 €			
47	ENTIDADES PUBLICAS	6.037.872,27 €			
475	HACIENDA PÚBLICA ACREEDORA	753.955,73 €			
4750	Hª PÚBLICA ACREEDORA POR I.R.P.F.	710.011,99 €			
	Suma y sigue...	211.006.988,86 €	211.006.988,86 €	0,00 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Ejercicio 2007

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2007

Fecha: 12/02/2008

Hora: 10:42:40

Página: 3

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	- ACUMULADO -		- SALDO -	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Suma anterior ...	211.006.988,86 €	211.006.988,86 €	0,00 €	0,00 €
4751	Hª PÚBLICA ACREEDORA DERECHOS PASIVOS	41.280,35 €	41.280,35 €	0,00 €	0,00 €
4752	Hª PÚBLICA ACREEDORA USO ESPECIAL	2.863,39 €	2.863,39 €	0,00 €	0,00 €
476	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CRÉDITOS	4.581.827,54 €	4.581.827,54 €	0,00 €	0,00 €
4760	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CRÉDITOS	4.581.827,54 €	4.581.827,54 €	0,00 €	0,00 €
477	SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	702.089,00 €	702.089,00 €	0,00 €	0,00 €
4770	SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	702.089,00 €	702.089,00 €	0,00 €	0,00 €
5	CUENTAS FINANCIERAS	15.219.218,76 €	15.219.218,76 €	0,00 €	0,00 €
52	FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	3.650,39 €	3.650,39 €	0,00 €	0,00 €
520	FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	3.650,39 €	3.650,39 €	0,00 €	0,00 €
5200	FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS A C/P	3.650,39 €	3.650,39 €	0,00 €	0,00 €
53	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	45.735,21 €	45.735,21 €	0,00 €	0,00 €
534	PRÉSTAMOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	45.735,21 €	45.735,21 €	0,00 €	0,00 €
5340	PRÉSTAMOS A C/P ANTICIPO	45.735,21 €	45.735,21 €	0,00 €	0,00 €
55	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	157,91 €	157,91 €	0,00 €	0,00 €
5500	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	135,69 €	135,69 €	0,00 €	0,00 €
555	OTRAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	22,22 €	22,22 €	0,00 €	0,00 €
5550	OTRAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	22,22 €	22,22 €	0,00 €	0,00 €
56	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	18.242,92 €	18.242,92 €	0,00 €	0,00 €
561	ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDO ASISTENCIA SANITARIA	18.242,92 €	18.242,92 €	0,00 €	0,00 €
5610	ANTICIPOS PRÉSTAMOS ASIS. SANITARIA	18.242,92 €	18.242,92 €	0,00 €	0,00 €
57	TESORERIA	14.557.773,27 €	14.557.773,27 €	0,00 €	0,00 €
570	CAJA	10.859,35 €	10.859,35 €	0,00 €	0,00 €
5700	CAJA EFECTIVO	10.859,35 €	10.859,35 €	0,00 €	0,00 €
571	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO	14.546.913,92 €	14.546.913,92 €	0,00 €	0,00 €
5710	CAJA NAVARRA 110.006889.4	14.526.646,58 €	14.526.646,58 €	0,00 €	0,00 €
5711	CAJA NAVARRA 110.007133.9	20.267,34 €	20.267,34 €	0,00 €	0,00 €
58	CUENTAS DE ENLACE Y MOVIMIENTOS INTERNOS	593.659,06 €	593.659,06 €	0,00 €	0,00 €
588	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	7.000,00 €	7.000,00 €	0,00 €	0,00 €
5880	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	7.000,00 €	7.000,00 €	0,00 €	0,00 €
589	FORMALIZACION	586.659,06 €	586.659,06 €	0,00 €	0,00 €
5890	FORMALIZACION	586.659,06 €	586.659,06 €	0,00 €	0,00 €
6	COMPRAS Y GASTOS POR NATURALEZA	8.935.276,18 €	8.935.276,18 €	0,00 €	0,00 €
61	GTOS PERSONAL Y PREST. SOCIALES	4.920.968,38 €	4.920.968,38 €	0,00 €	0,00 €
610	SUELDOS Y SALARIOS PRESIDENTE Y PARLAMENTARIOS	1.246.369,11 €	1.246.369,11 €	0,00 €	0,00 €
6100	SUELDOS Y SALARIOS PRESIDENTE Y PARLAMENTARIOS	1.246.369,11 €	1.246.369,11 €	0,00 €	0,00 €
611	SUELDOS PERSONAL EVENTUAL	341.300,03 €	341.300,03 €	0,00 €	0,00 €
6110	SUELDOS PERSONAL EVENTUAL	341.300,03 €	341.300,03 €	0,00 €	0,00 €
612	SUELDOS PERSONAL FUNCIONARIO	2.033.306,83 €	2.033.306,83 €	0,00 €	0,00 €
Suma y sigue...		235.161.483,80 €	235.161.483,80 €	0,00 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 12/02/2008
Hora: 10:42:40
Página: 4

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2007

Ejercicio 2007

A010

Cuentas P.G.C.P.		- ACUMULADO -		- SALDO -	
Descripción		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
6120	SUMA ANTERIOR	235.161,483,80 €	235.161,483,80 €	0,00 €	0,00 €
613	SUELDO PERSONAL FUNCIONARIO	2.033.306,83 €	2.033.306,83 €	0,00 €	0,00 €
6130	SUELDO PERSONAL CONTRATADO	156.546,10 €	156.546,10 €	0,00 €	0,00 €
615	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPLEADOR	586.760,45 €	586.760,45 €	0,00 €	0,00 €
6150	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPLEADOR	586.760,45 €	586.760,45 €	0,00 €	0,00 €
616	DIETAS Y LOCOMOCIÓN PARLAMENTARIOS	455.056,67 €	455.056,67 €	0,00 €	0,00 €
6160	DIETAS Y LOCOMOCIÓN PARLAMENTARIOS	455.056,67 €	455.056,67 €	0,00 €	0,00 €
617	OTRAS DIETAS Y LOCOMOCIÓN	25.618,98 €	25.618,98 €	0,00 €	0,00 €
6170	OTRAS DIETAS Y LOCOMOCIÓN	25.618,98 €	25.618,98 €	0,00 €	0,00 €
618	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL	39.541,59 €	39.541,59 €	0,00 €	0,00 €
6180	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL	39.541,59 €	39.541,59 €	0,00 €	0,00 €
619	OTROS GASTOS SOCIALES PARLAMENTARIOS	36.468,62 €	36.468,62 €	0,00 €	0,00 €
6190	OTROS GASTOS SOCIALES PARLAMENTARIOS	36.468,62 €	36.468,62 €	0,00 €	0,00 €
64	SERVICIOS EXTERIORES	1.373.519,95 €	1.373.519,95 €	0,00 €	0,00 €
640	ARRENDAMIENTOS	2.041,36 €	2.041,36 €	0,00 €	0,00 €
6400	ARRENDAMIENTOS	2.041,36 €	2.041,36 €	0,00 €	0,00 €
641	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	337.871,75 €	337.871,75 €	0,00 €	0,00 €
6410	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	337.871,75 €	337.871,75 €	0,00 €	0,00 €
642	SUMINISTROS	185.556,31 €	185.556,31 €	0,00 €	0,00 €
6420	SUMINISTROS	185.556,31 €	185.556,31 €	0,00 €	0,00 €
643	COMUNICACIONES	88.193,65 €	88.193,65 €	0,00 €	0,00 €
6430	COMUNICACIONES	88.193,65 €	88.193,65 €	0,00 €	0,00 €
645	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS O PROFESIONALES	356.886,63 €	356.886,63 €	0,00 €	0,00 €
6450	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS E*	356.886,63 €	356.886,63 €	0,00 €	0,00 €
647	GASTOS DE TRANSPORTE	16.180,55 €	16.180,55 €	0,00 €	0,00 €
6470	GASTOS DE TRANSPORTE	16.180,55 €	16.180,55 €	0,00 €	0,00 €
648	MATERIAL DE OFICINA	74.573,39 €	74.573,39 €	0,00 €	0,00 €
6480	MATERIAL DE OFICINA	74.573,39 €	74.573,39 €	0,00 €	0,00 €
649	GASTOS DIVERSOS	312.216,31 €	312.216,31 €	0,00 €	0,00 €
6490	GASTOS DIVERSOS	312.216,31 €	312.216,31 €	0,00 €	0,00 €
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.640.787,85 €	2.640.787,85 €	0,00 €	0,00 €
670	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.640.787,85 €	2.640.787,85 €	0,00 €	0,00 €
6700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.640.787,85 €	2.640.787,85 €	0,00 €	0,00 €
671	PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	40.353,77 €	40.353,77 €	0,00 €	0,00 €
6711	PERDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO MATERIAL	40.353,77 €	40.353,77 €	0,00 €	0,00 €
7	VENTAS E INGRESOS POR NATURALEZA	12.057.557,07 €	12.057.557,07 €	0,00 €	0,00 €
70	VENTAS	2.488,10 €	2.488,10 €	0,00 €	0,00 €
700	VENTA DE PUBLICACIONES	2.488,10 €	2.488,10 €	0,00 €	0,00 €
7000	VENTA DE PUBLICACIONES	2.488,10 €	2.488,10 €	0,00 €	0,00 €
Suma y sigue...		247.219.040,87 €	247.219.040,87 €	0,00 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Ejercicio 2007

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2007

Fecha: 12/02/2008
Hora: 10:42:40
Página: 5

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	ACUMULADO		Haber		SALDO	
		Debe				Deudor	Acreedor
	Suma anterior	247.219.040,87 €		247.219.040,87 €		0,00 €	0,00 €
74	INGRESOS FINANCIEROS						
740	INTERESES	137.306,96 €		137.306,96 €		0,00 €	0,00 €
7400	INTERESES	137.306,96 €		137.306,96 €		0,00 €	0,00 €
75	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
750	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	996.531,04 €		996.531,04 €		0,00 €	0,00 €
7500	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	996.531,04 €		996.531,04 €		0,00 €	0,00 €
755	SUBVENCIONES DE CAPITAL						
7560	SUBVENCIONES DE CAPITAL	995.436,00 €		995.436,00 €		0,00 €	0,00 €
76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
7600	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.095,04 €		1.095,04 €		0,00 €	0,00 €
76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.095,04 €		1.095,04 €		0,00 €	0,00 €
760	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.872.140,00 €		10.872.140,00 €		0,00 €	0,00 €
7600	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.872.140,00 €		10.872.140,00 €		0,00 €	0,00 €
78	OTROS INGRESOS						
780	OTROS INGRESOS	49.090,97 €		49.090,97 €		0,00 €	0,00 €
7800	OTROS INGRESOS	2.391,54 €		2.391,54 €		0,00 €	0,00 €
781	REINTEGROS						
7810	REINTEGROS	2.391,54 €		2.391,54 €		0,00 €	0,00 €
7810	REINTEGROS	46.699,43 €		46.699,43 €		0,00 €	0,00 €
7810	REINTEGROS	46.699,43 €		46.699,43 €		0,00 €	0,00 €
	Suma total	247.219.040,87 €		247.219.040,87 €		0,00 €	0,00 €

II.3. BALANCE DE SITUACIÓN.

II.3 BALANCE DE SITUACIÓN (ACTIVO) - DESPUES DE APLICAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO

Nº CUENTA	ACTIVO	2007	2006	VARIACION
A) INMOVILIZADO		25.846.883,58 €	25.083.918,94 €	3,04%
I. INMOVILIZADO MATERIAL				
20 Edificios y otras construcciones		25.351.465,23 €	24.658.512,44 €	2,81%
2020		22.051.216,69 €	21.573.010,34 €	2,22%
2030 Maquinaria, instalaciones y utillaje		512.872,65 €	492.374,56 €	4,16%
2040 Elementos de transporte		138.326,27 €	138.326,27 €	0,00%
2050 Mobiliario y enseres		1.068.858,14 €	1.012.935,79 €	5,52%
2060 Equipos procesos de información		481.652,85 €	411.959,17 €	16,92%
2080 Otro Inmovilizado Material		1.098.538,63 €	1.029.906,31 €	6,66%
II. INMOVILIZADO INMATERIAL				
21 Investigación, estudios y proyectos		437.804,62 €	367.830,41 €	19,02%
2110		0,00 €	0,00 €	
2150 Aplicaciones Informáticas		437.255,62 €	367.464,41 €	18,99%
2180 Otro Inmovilizado Material		549,00 €	366,00 €	
III. INMOVILIZADO FINANCIERO				
25 Préstamos a largo plazo		57.613,73 €	57.576,09 €	0,07%
2540		57.613,73 €	57.576,09 €	0,07%
B) ACTIVO CIRCULANTE		3.121.616,51 €	2.537.301,02 €	23,03%
I. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES				
53 Préstamos a corto plazo		24.444,00 €	13.251,21 €	84,47%
5340		24.444,00 €	13.251,21 €	84,47%
IV. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN				
55 Pagos pendientes de aplicación		135,69 €		
5500		135,69 €		
II. OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS				
56 Anticipos y préstamos concedidos asistencia sanitaria		2.644,31 €	3.785,83 €	
5610		2.644,31 €	3.785,83 €	
III. TESORERÍA				
57 Caja		3.094.392,51 €	2.520.263,98 €	22,78%
5700		1.786,65 €	3.245,67 €	-44,95%
5710 Instituciones financieras		3.086.840,76 €	2.514.838,20 €	22,75%
5711 Instituciones financieras		5.765,10 €	2.180,11 €	164,44%
(A + B) TOTAL ACTIVO		28.968.500,09 €	27.621.219,96 €	4,88%
5 AVALES Y GARANTÍAS				
520 Avals recibidos		40.987,73 €	33.287,07 €	23,13%
520		40.987,73 €	33.287,07 €	23,13%

II.3 BALANCE DE SITUACIÓN (PASIVO) - DESPUES DE APLICAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO

Nº CUENTA	PASIVO	2007	2006	VARIACION
	A) FONDOS PROPIOS	26.008.636,98 €	25.689.778,05 €	1,24%
10	I. PATRIMONIO	25.870.113,56 €	25.095.667,65 €	3,09%
1000	Patrimonio	19.168.828,60 €	18.394.382,69 €	4,21%
1070	Patrimonio recibido en adscripción	6.701.284,96 €	6.701.284,96 €	0,00%
	II. OTROS FONDOS PROPIOS	138.523,42 €	594.110,40 €	-76,68%
1291	Fondos retenidos pendientes de incorporación	137.065,98 €	592.652,96 €	-76,87%
1300	Partidas pendientes aplicación	1.457,44 €	1.457,44 €	0,00%
	B) ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.959.863,11 €	1.931.441,91 €	53,25%
40	I. ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	85.641,43 €	103.709,00 €	-17,42%
4000	Acreedores obligaciones reconocidas ejercicios corrientes	85.641,43 €	89.649,80 €	-4,47%
4010	Acreedores obligaciones reconocidas ejercicios cerrados		14.059,20 €	
47	II. DEUDAS CON ENTIDADES PÚBLICAS	2.870.859,77 €	1.824.060,30 €	57,39%
4760	Hacienda Pública Foral por devolución de créditos	2.803.376,81 €	1.778.450,73 €	57,63%
4770	Seguridad Social Acreedora	67.482,96 €	45.609,57 €	47,96%
5200	III. OTROS ACREEDORES	3.361,91 €	3.650,39 €	-7,90%
	Fianzas recibidas a corto plazo	3.361,91 €	3.650,39 €	-7,90%
55	IV. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00 €	22,22 €	
5550	Otras partidas pendientes de aplicación		22,22 €	
	(A + B) TOTAL PASIVO	28.968.500,09 €	27.621.219,96 €	4,88%
5	AVALES Y GARANTÍAS	40.987,73 €	33.287,07 €	23,13%
570	Avalistas	40.987,73 €	33.287,07 €	23,13%

II.4. CUENTA DE RESULTADOS.

II.4 RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL EJERCICIO (1290)

Nº CUENTA	GASTOS	2007	2006	VARIACION
61	GASTOS DE PERSONAL Y PARLAMENTARIOS	4.920.968,38 €	4.577.147,48 €	7,51%
6100	Sueldos y salarios Presidente y Parlamentarios	1.246.369,11 €	328.163,72 €	279,80%
6110	Sueldos y salarios personal eventual	341.300,03 €	303.026,17 €	12,63%
6120	Sueldos y salarios personal funcionario	2.033.306,83 €	1.980.085,78 €	2,69%
6130	Sueldos y salarios personal contratado	156.546,10 €	213.059,21 €	-26,52%
6150	Seguridad Social a cargo empleador	586.760,45 €	562.185,39 €	4,37%
6160	Dietas y locomoción Parlamentarios	455.056,67 €	1.089.872,84 €	-58,25%
6170	Otras dietas y locomoción	25.618,98 €	22.356,01 €	14,60%
6180	Otros gastos sociales de personal	39.541,59 €	37.870,20 €	4,41%
6190	Otros gastos sociales Parlamentarios	36.468,62 €	40.528,16 €	-10,02%
6290	Diferencias negativas redondeo del euro		0,00 €	
63	TRIBUTOS	0,00 €	0,00 €	
6300	Tributos			
64	SERVICIOS EXTERIORES	1.373.519,95 €	1.316.128,13 €	4,36%
6400	Arrendamientos	2.041,36 €	15.303,14 €	-86,66%
6410	Reparaciones y conservación	337.871,75 €	299.186,44 €	12,93%
6420	Suministros	185.556,31 €	159.101,25 €	16,63%
6430	Comunicaciones	88.193,65 €	89.708,25 €	-1,69%
6450	Trabajos realizados por otras empresas o profesionales	356.886,63 €	330.754,56 €	7,90%
6470	Gastos de Transporte	16.180,55 €	16.682,21 €	-3,01%
6480	Material de oficina	74.573,39 €	65.838,23 €	13,27%
6490	Gastos diversos	312.216,31 €	339.554,05 €	-8,05%
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.640.787,85 €	2.677.945,40 €	-1,39%
6700	Transferencias corrientes	2.600.434,08 €	2.543.950,37 €	2,22%
6711	Pérdidas procedentes del Inmovilizado Material	40.353,77 €	133.995,03 €	-69,88%
	TOTAL GASTOS	8.935.276,18 €	8.571.221,01 €	4,25%
	AHORRO (RESULTADO POSITIVO)	3.122.235,74 €	2.462.417,67 €	26,80%

II.4 RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL EJERCICIO (1290)

Nº CUENTA	INGRESOS	2007	2006	VARIACION
70	VENTAS	2.442,95 €	3.125,61 €	-21,84%
7000	Venta de Publicaciones	2.442,95 €	3.125,61 €	-21,84%
74	INGRESOS FINANCIEROS	137.306,96 €	71.148,77 €	92,99%
7400	Intereses	137.306,96 €	71.148,77 €	92,99%
75	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	996.531,04 €	1.292.549,00 €	-22,90%
7500	Transferencias de capital	995.436,00 €	1.277.549,00 €	-22,08%
7560	Subvenciones de capital	1.095,04 €	15.000,00 €	
76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.872.140,00 €	9.648.873,00 €	12,68%
7600	Transferencias corrientes	10.872.140,00 €	9.648.873,00 €	12,68%
77	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00 €	2.818,80 €	
7790	Beneficio modificación presupuestos cerrados		2.818,80 €	
78	OTROS INGRESOS	49.090,97 €	15.123,50 €	224,60%
7800	Otros ingresos	2.391,54 €	3.964,27 €	-39,67%
7810	Reintegros	46.699,43 €	11.159,23 €	318,48%
	TOTAL INGRESOS	12.057.511,92 €	11.033.638,68 €	9,28%

Cuenta de resultados corrientes del ejercicio

DEBE		HABER	
Cuenta	Descripción	Cuenta	Descripción
6100	SUELDOS Y SALARIOS PRESIDENTE Y PARLAMENTARIOS	7000	VENTA DE PUBLICACIONES
6110	SUELDOS PERSONAL EVENTUAL	7400	INTERESES
6120	SUELDOS PERSONAL FUNCIONARIO	7500	TRANSFERENCIAS CAPITAL GOBIERNO
6130	SUELDOS PERSONAL CONTRATADO	7560	SUBVENCIONES DE CAPITAL
6150	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPLEADOR	7600	TRANSF. CORRIENTES GOBIERNO
6160	DIETAS Y LOCOMOCIÓN PARLAMENTARIOS	7800	OTROS INGRESOS
6170	OTRAS DIETAS Y LOCOMOCIÓN	7810	REINTEGROS
6180	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL		
6190	OTROS GTOS SOCIALES PARLAMENTARIOS		
6400	ARRENDAMIENTOS		
6410	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		
6420	SUMINISTROS		
6430	COMUNICACIONES		
6450	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS E*		
6470	GASTOS DE TRANSPORTE		
6480	MATERIAL DE OFICINA		
6490	GASTOS DIVERSOS		
6700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		
6711	PÉRDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZAD MATERIAL		
Total Gastos		Total Ingresos	
	8.935.276,18 €		12.057.511,92 €
BENEFICIO NETO TOTAL	3.122.235,74 €		

II.5. DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO.

ACTIVACIÓN DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL EJERCICIO 2007

Nº CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1290	RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL	3.122.235,74 €
1291	FONDOS RETENIDOS PENDIENTES DE INCORPORAR	592.652,96 €
1000	PATRIMONIO	774.445,91 €
	INVERSIONES NETAS ACTIVADAS 2007	762.927,00 €
	* Cap. 6 estado Gastos	802.185,73
	* Ajuste pérdida inmovili-bº	-39258,73
	VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	11.518,91 €
1290	RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL AJUSTADO	2.940.442,79 €

DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO EJERCICIO 2007

Nº CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
	<u>ORIGEN</u>	
1290	RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL AJUSTADO	2.940.442,79 €
	<u>APLICACIONES</u>	
4760	HACIENDA PÚBLICA POR DEVOLUCIÓN DE CRÉDITOS	2.803.376,81 €
1291	FONDOS RETENIDOS PENDIENTES DE INCORPORACIÓN	137.065,98 €

II.6. ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS.

Ejercicio 2007

Fecha contable: 31/12/2007

	BALANCES		VARIACIONES	
	31 DE DIC	A 1 DE ENE	EN CARGO	EN ABONO
ACTIVO				
INMOVILIZADO				
20. INMOVILIZADO MATERIAL	25.351.465,23 €	24.658.512,44 €	692.952,79 €	
21. INMOVILIZADO INMATERIAL	437.804,62 €	367.830,41 €	69.974,21 €	
25. INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO	57.613,73 €	57.576,09 €	37,64 €	
CUENTAS FINANCIERAS				
53. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	24.444,00 €	13.251,21 €	11.192,79 €	
55. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	135,69 €		135,69 €	
56. OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	2.644,31 €	3.785,83 €		
57. TESORERIA	3.094.392,51 €	2.520.263,98 €	574.128,53 €	1.141,52 €
TOTAL ACTIVO	28.968.500,09 €	27.621.219,96 €		
PASIVO				
FINANCIACION BASICA				
10. PATRIMONIO	25.870.113,56 €	25.095.667,65 €		774.445,91 €
13. RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	137.065,98 €	592.652,96 €	455.586,98 €	
14. SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	1.457,44 €	1.457,44 €		
DEUDAS A CORTO PLAZO				
40. ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	85.641,43 €	103.709,00 €	18.067,57 €	
47. ENTIDADES PUBLICAS	2.870.859,77 €	1.824.060,30 €		1.046.799,47 €
52. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	3.361,91 €	3.650,39 €	288,48 €	
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION				
55. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION		22,22 €	22,22 €	
TOTAL PASIVO	28.968.500,09 €	27.621.219,96 €		
TOTAL VARIACIONES			1.822.386,90 €	1.822.386,90 €

Fecha contable: 31/12/2007

[illegible]

Ejercicio 2007

Fecha contable: 31/12/2007

PRIMERA PARTE		SEGUNDA PARTE	
APLICACIONES E INVERSIONES PERMANENTES DE LOS RECURSOS		RECURSOS PERMANENTES OBTENIDOS EN EL EJERCICIO	
Flujos corrientes		Flujos corrientes	
GRUPO 1. FINANCIACION BASICA		GRUPO 1. FINANCIACION BASICA	
13. RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION		10. PATRIMONIO	
16. PRESTAMOS RECIBIDOS DE ENTES DEL SECTOR PUBLICO		14. SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	
17. PRESTAMOS A LARGO PLAZO DE FUERA DEL SECTOR PUBLICO		15. EMPRESTITOS	
18. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO		16. PRESTAMOS RECIBIDOS DE ENTES DEL SECTOR PUBLICO	
19. SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION		17. PRESTAMOS A LARGO PLAZO FUERA DEL SECTOR PUBLICO	
GRUPO 2. INMOVILIZADO		18. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO	
20. INMOVILIZADO MATERIAL		19. SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	
21. INMOVILIZADO INMATERIAL		GRUPO 2. INMOVILIZADO	
22. INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DE USO GENERAL		20. INMOVILIZADO MATERIAL	
25. INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO		21. INMOVILIZADO INMATERIAL	
26. OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES		25. INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO	
27. FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS		26. OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	
28. GASTOS A CANCELAR		27. FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS	
29. AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO Y PROVISIONES		28. GASTOS A CANCELAR	
Total de las aplicaciones y de las inversiones permanentes de recursos		29. AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO Y PROVISIONES	
1.218.551,62 €		Total de los recursos permanentes obtenidos en el ejercicio	
		774.445,91 €	

Ejercicio 2007

Fecha contable: 31/12/2007

TERCERA PARTE			
VARIACIONES ACTIVAS DEL CIRCULANTE		VARIACIONES PASIVAS DEL CIRCULANTE	
		Flujos corrientes	Flujos corrientes
GRUPO 3. EXISTENCIAS	30. COMERCIALES		
	31. PRODUCTOS TERMINADOS		
	32. PRODUCTOS SEMITERMINADOS		
	33. SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS		
	34. PRODUCTOS Y TRABAJOS EN CURSO		
	35. MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES		
	36. ELEMENTOS Y CONJUNTOS INCORPORABLES		
	37. MATERIALES PARA CONSUMO Y REPOSICION		
	38. EMBALAJES Y EMBASES		
	GRUPO 4. ACREEDORES Y DEUDORES		
GRUPO 4. ACREEDORES Y DEUDORES	40. ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS		
	43. DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS		
	47. ENTIDADES PUBLICAS		
	48. AJUSTES POR PERIODIFICACION		
	49. PROVISIONES		
	GRUPO 5. CUENTAS FINANCIERAS		
	53. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES		
	52. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS		
	55. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION		
	55. OTRAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		
GRUPO 5. CUENTAS FINANCIERAS	57. TESORERIA		
	51. OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS		
	52. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS		
	56. OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS		
	57. TESORERIA		
	59. PROVISIONES		
	50. PRESTAMOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SECTOR PUBLICO		
	GRUPO 3. EXISTENCIAS		
	39. PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS		
	GRUPO 4. ACREEDORES Y DEUDORES		
GRUPO 4. ACREEDORES Y DEUDORES	41. ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS		
	42. ACREEDORES POR DEVULUCION DE INGRESOS		
	46. ACREEDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES		
	47. ENTIDADES PUBLICAS		
	48. AJUSTES POR PERIODIFICACION		
	GRUPO 5. CUENTAS FINANCIERAS		
	50. PRESTAMOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SECTOR PUBLICO		
	51. OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS		
	52. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS		
	56. OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS		
GRUPO 5. CUENTAS FINANCIERAS	57. TESORERIA		
	59. PROVISIONES		
	11.192,79 €		
	288,48 €		
	135,69 €		
	22,22 €		
	574.128,53 €		
	18.067,57 €		
	603.835,28 €		
	Total de las variaciones activas del circulante		
Total de las variaciones pasivas del circulante			
			1.046.799,47 €
			1.141,52 €
			1.047.940,99 €

II.7. RESUMEN DE TESORERÍA.

Estado de Tesorería - Primera Parte, Resumen General de Tesorería

Ejercicio 2007

Fecha el 31/12/2007

Fecha: 12/02/2008
Hora: 10:46:42
Página: 1

E570

PAGOS

	PRESUPUESTARIOS	89.429,89 €
417	REINTEGROS PRESUPUESTO CORRIENTE	-219,91 €
411	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS PRESUP. CERRADOS	89.649,80 €
	DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA	1.410.465,25 €
475	HACIENDA PÚBLICA ACREEDORA	753.955,73 €
477	SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	634.606,04 €
56	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	14.457,09 €
550		135,69 €
555	OTRAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	22,22 €
588	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	7.000,00 €
520	FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	288,48 €

TOTAL PAGOS

1.499.895,14 €

EXISTENCIAS FINALES

3.094.392,51 €

TOTAL DEBE

4.594.287,65 €

Estado de Tesorería - Primera Parte,
Resumen General de Tesorería

Ejercicio 2007

Fecha el 31/12/2007

Fecha: 12/02/2008
Hora: 10:46:42
Página: 2

E570

COBROS

	PRESUPUESTARIOS	12.097.025,69 €
430	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS. PTO. CORRIENTE	12.097.245,60 €
417	REINTEGROS PRESUPUESTO CORRIENTE	-219,91 €
	DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA	1.433.033,77 €
475	HACIENDA PÚBLICA ACREEDORA	753.955,73 €
477	SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	656.479,43 €
56	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	15.598,61 €
588	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	7.000,00 €

TOTAL COBROS	13.530.059,46 €
EXISTENCIAS INICIALES	2.520.263,98 €
TOTAL HABER	16.050.323,44 €

Estado de la tesorería. Segunda parte.

Fecha: 12/02/2008
Hora: 10:47:12
Página: 1

Hasta la fecha 31/12/2007

Cuenta	Ordinal	Descripción	Gajo o C/C	Existencias iniciales	Cobros	Pagos	Existencias finales
5700	0-01-1	0001---		3.245,67 €	7.613,68 €	9.072,70 €	1.786,65 €
CAJA EFECTIVO							
5710	2-01-1	2054-0000-47-1100066894		2.514.838,20 €	12.011.985,31 €	11.439.982,75 €	3.086.840,76 €
5711	2-02-2	2054-0000-41-1100071339		2.180,11 €	18.087,23 €	14.502,24 €	5.765,10 €
Total Situación existente en la tesorería:				2.520.263,98 €	12.037.686,22 €	11.463.557,69 €	3.094.392,51 €

II.8. CUADRO DE INMOVILIZADO.

II.8 DETALLE DEL INMOVILIZADO DEL PARLAMENTO DE NAVARRA EJERCICIO 2007 (Euros)

CONCEPTO	APERTURA 2007	ALTAS	BAJAS	CIERRE 2007
INMOVILIZADO MATERIAL	24.658.512,44 €	680.640,64 €	40.353,77 €	25.298.799,31 €
2020 Edificio y otras construcciones	21.573.010,34 €	478.206,35 €		22.051.216,69 €
2030 Maquinaria, instalaciones y utillaje	492.374,56 €	22.307,36 €	1.809,27 €	512.872,65 €
2040 Elementos de transporte	138.326,27 €			138.326,27 €
2050 Mobiliario y enseres	1.012.935,79 €	55.922,35 €		1.068.858,14 €
2060 Equipos procesos información	411.959,17 €	108.238,18 €	38.544,50 €	481.652,85 €
2080 Otro inmovilizado material	1.029.906,31 €	15.966,40 €		1.045.872,71 €
INMOVILIZADO INMATRIAL	367.830,41 €	69.974,21 €	- €	437.804,62 €
2110 Investigación, estudios y proyectos				- €
2150 Aplicaciones informáticas	367.464,41 €	69.791,21 €		437.255,62 €
2180 Otro Inmovilizado material	366,00 €	183,00 €		549,00 €
TOTALES	25.026.342,85 €	750.614,85 €	40.353,77 €	25.736.603,93 €

* 750.614,85 - 1.095,04 (impresoras) + 52.665,92 (partida libros) = 802.185,73 € (saldo del capítulo 6 del Estado de ejecución de gastos).

(*) Las adquisiciones de libros y otras publicaciones se imputan a la 2080 " Otro inmovilizado material "

II.8 INVENTARIO DEL PARLAMENTO DE NAVARRA (BAJAS 01/01/2007 - 31/12/2007)

OBJETO	UNIDADES	Nº DE OBLIGACIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	IMPORTE	INVENTAR
2030 MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE				1.809,27 €	
Impresora Lexmark M410	1	292	17/04/2001	1.141,92 €	71/18
Impresora Lexmark E322n	1	447	27/12/2002	667,35 €	71/47
2060 EQUIPOS PROCESO DE INFORMACIÓN				38.544,50 €	
Ordenadores portátiles Parlamentarios	26	1561	29/12/2006	38.544,50 €	73/121
TOTALES				40.353,77 €	

II.9. MEMORIA.

II.9.- MEMORIA

Las cuentas del Parlamento de Navarra incluyen cuantas indicaciones adicionales se han juzgado necesarias para informar de los criterios adoptados durante el ejercicio de 2007; todo ello está destinado a proporcionar una imagen fiel de la situación financiero-patrimonial y de los resultados de la Cámara.

APARTADO 1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

El área contable del Parlamento de Navarra se estructura de acuerdo con lo establecido en el “Plan General de Contabilidad Pública” (aprobado por la Mesa de la Cámara el 12 de diciembre de 1994) y en el Reglamento económico-financiero.

Se mantienen los mismos criterios de elaboración y presentación utilizados durante el ejercicio 2006, por considerarlos adecuados.

Como criterios más relevantes, destacamos los siguientes:

1) Resultados de ejercicios cerrados.

Tienen la consideración de “Resultas” los gastos de obras, servicios, adquisiciones, subvenciones y gastos en general, realizados antes del 31 de diciembre, con cargo a los correspondientes créditos presupuestarios y que al cierre del presupuesto estén pendientes de pago.

A partir del 1 y hasta el 20 de enero, como fecha límite, el Servicio de Intervención y Asuntos Económicos ha contabilizado la ordenación de gastos realizados durante el ejercicio anterior, mediante la creación de Cuentas de Resultas que van precedidas del código 4010.

Con cargo a las cuentas de “Resultas” que hayan sido contabilizadas podrán ordenarse los pagos que procedan, una vez tenga lugar la apertura del ejercicio presupuestario siguiente. El libro Mayor de “Pagos ordenados” reflejará, junto con los pagos del ejercicio corriente, la ejecución de pagos de ejercicios cerrados.

II) Área de Contabilidad General Pública.

La limitación que establece la Disposición Adicional única que establece la Ley Foral 13/2007, hace ineludible retener los fondos que deberán financiar los créditos incorporados. Para ello se creó la cuenta “1291 - Fondos retenidos pendientes de incorporación” que aparece en el Balance después de distribuir el resultado. La aplicación del Pasivo de dichos fondos se realizará mediante traspaso a la cuenta “1000 - Patrimonio”, en la cuantía que haya sido objeto de activación, devolviendo la diferencia a la Hacienda Foral.

APARTADO 2. NORMAS DE VALORACIÓN.

Los criterios contables aplicados en relación con los elementos patrimoniales integrados en el Balance de Situación se recogen en las Normas de Contabilización del Inmovilizado elaboradas por los Servicios de la Cámara.

No se han desarrollado los sistemas de amortización y dotación de provisiones definidos en el Plan General de Contabilidad Pública, de forma que las bajas del inmovilizado, de originarse, se registrarán por su valor neto contable.

El movimiento de las cuentas de gastos e ingresos está programado automáticamente.

El modelo de cuenta de resultados elegido agrupa los gastos por naturaleza.

Los resultados derivados de operaciones financieras y de capital reciben un tratamiento contable específico. De tal forma que, a la cuenta de “Resultado económico-patrimonial del ejercicio” se le deducen los fondos aplicados a inversiones y las variaciones de activos y pasivos financieros netas.

APARTADO 3. PERSONAL.

La Plantilla Orgánica del Parlamento de Navarra para 2007, aprobada el día 29 de enero de 2007 por la Mesa del Parlamento de Navarra (B.O.P.N, nº 4, de 2 de febrero de 2007), contiene la siguiente estructura, excluyendo al personal adscrito a la Oficina del Defensor del Pueblo de Navarra:

	SITUACIÓN ADMINISTRATIVA					
	Activo	T.Formación	Servicios especiales	Exced.	Vacantes	Total
Funcionarios	40	3	5	1	5	54
Personal eventual	3	-	-	-	-	3
Asistentes Grupos Parlamentarios	9	-	-	-	-	9
TOTAL	52	3	5	1	5	66

A 31 de diciembre de 2007 prestaban servicio activo en el Parlamento de Navarra:

- Funcionarios en servicio activo.....	42
- Funcionarios en turno de formación (ss. Especiales).....	2
- Contratados administrativos en régimen de interinidad....	4
- Contratados administrativos para atender necesidades de servicios....	4
- Personal eventual.....	15

APARTADO 4. INVENTARIO.

De acuerdo con el desarrollo de la Instrucción para la elaboración y mantenimiento del Inventario General de Bienes y Derechos del Parlamento de Navarra, aprobada con fecha 16 de abril de 2003, se ha procedido a dar de alta e inventariar con todas sus características , dentro del módulo de Patrimonio del programa contable, los nuevos elementos de inmovilizado adquiridos a lo largo del ejercicio.

Del mismo modo se ha actuado con las bajas de inventario, aprobadas siempre por Acuerdo de la Mesa del Parlamento de Navarra. Las bajas de Inventario del segundo semestre del año 2007 se han tramitado ante la Mesa del Parlamento de Navarra en el primer trimestre del ejercicio siguiente.

III. OTRAS INFORMACIONES COMPLEMENTARIAS.**III.1. DERECHOS A COBRAR Y OBLIGACIONES A
PAGAR DE EJERCICIOS CERRADOS**

EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

DERECHOS A COBRAR DE EJERCICIOS ANTERIORES.

De conformidad con las disposiciones y actos administrativos que regulan el reconocimiento de los derechos de cobro, no existen saldos pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

OBLIGACIONES RECONOCIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

El resumen de los movimientos de la cuenta 4010, denominada "Acreedores por obligaciones reconocidas presupuestos cerrados" queda con saldo cero, y su detalle se recoge en la Memoria.

CÁMARA DE
COMPTOS
DE NAVARRA
NAFARROAKO
COMPTOS
GANBERA

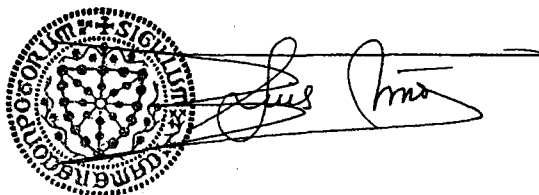
CÁMARA DE COMPTOS DE NAVARRA	NAFARROAKO COMPTOS GANBERA
17 JUL. 2008	
SALIDA / IRTEERA N.º 167	

Excma. Sra.:

Adjunto le remito el informe de asesoramiento, elaborado por esta Cámara de Comptos de Navarra, sobre la Cuenta general del Parlamento de Navarra, ejercicio de 2007.

Pamplona, 17 de julio de 2008

El presidente,



Luis Muñoz Garde

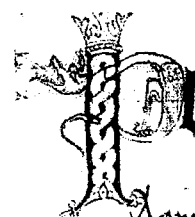


ANSOLEAGA, 10
31001 PAMPLONA
NAVARRA
TEL. 848. 42 14 00
FAX. 848. 42 14 33
e-mail: camara.comptos@cnavarra.es

Excma. Sra. D.ª Elena TORRES MIRANDA
PRESIDENTA DEL PARLAMENTO DE NAVARRA



Cuenta general del
Parlamento
de Navarra
Ejercicio de 2007



Julio de 2008



CÁMARA DE
COMPTOS
DE NAVARRA
NAFARROAKO
COMPTOS
GANBERA



Índice

I. OBJETIVO Y ALCANCE

II. OPINIÓN

III. ESTADOS FINANCIEROS

III.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS DE 2007

III.2. BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2007

III.3. CUENTA DE RESULTADOS





I. Objetivo y alcance

En cumplimiento del Acuerdo de 18 de febrero de 2008, adoptado por la Mesa del Parlamento de Navarra, y de conformidad con la Ley Foral 19/1984 de 20 de diciembre, reguladora de la Cámara de Comptos, se ha procedido a elaborar el presente informe de asesoramiento en relación con la Cuenta General del Parlamento de Navarra correspondiente a 2007.

El trabajo, de acuerdo con la petición realizada, se ha centrado en analizar la razonabilidad de la Cuenta General del Parlamento de Navarra correspondiente a 2007, elaborada bajo la responsabilidad del Parlamento y cuyos principales estados financieros se recogen, de forma resumida, en el apartado III del presente informe.

En nuestra revisión se han aplicado las normas y procedimientos de auditoría que hemos considerado necesarios según las circunstancias y atendiendo expresamente a los objetivos de la petición.





II. Opinión

En nuestra opinión dicha Cuenta General presenta adecuadamente la ejecución del presupuesto de 2007, la situación económico-patrimonial del Parlamento de Navarra a 31 de diciembre de 2007 y los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con los principios y criterios contables que le son de aplicación y que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

Igualmente, la actividad económico-financiera desarrollada por el Parlamento en el ejercicio de 2007 ha estado sometida en general al principio de legalidad.

Pamplona, 17 de julio de 2008

El presidente,

Luis Muñoz Garde





III. Estados financieros

III.I. Liquidación del presupuesto de gastos e ingresos de 2007

GASTOS 2007

Capítulo	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto consolidado	Obligaciones reconocidas	Porcentaje de ejecución	Pagado	Pendiente de pago	Remanente de crédito
1. Gastos de personal	3.945.511,00	1.003.960,00	4.949.471,00	4.364.282,52	88,18%	4.364.282,52	0,00	585.188,48
2. Gtos. bienes corrientes y serv.	3.533.153,00	-382.960,00	3.150.193,00	1.930.205,81	61,27%	1.856.434,13	73.771,68	1.219.987,19
4. Transferencias corrientes	2.830.987,00	21.400,00	2.852.387,00	2.600.434,08	91,17%	2.600.434,08	0,00	251.952,92
6. Inversiones reales	857.449,00	571.252,96	1.428.701,96	802.185,73	56,15%	790.315,98	11.869,75	626.516,23
8. Activos financieros	54.378,00	0,00	54.378,00	52.014,00	95,65%	52.014,00	0,00	2.364,00
9. Pasivos financieros	115.220,00	-21.000,00	94.220,00	288,48	0,31%	288,48	0,00	93.931,52
Total gastos	11.336.698,00	1.192.652,96	12.529.350,96	9.749.410,62	77,81%	9.663.769,19	85.641,43	2.779.940,34

INGRESOS 2007

Capítulo	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto consolidado	Derechos Reconocidos	Porcentaje de ejecución	Cobrado
3. Tasas y otros ingresos	7.511,00	0,00	7.511,00	51.533,92	686,11%	51.533,92
4. Transferencias corrientes	10.272.140,00	600.000,00	10.872.140,00	10.872.140,00	100,00%	10.872.140,00
5. Ingresos patrimoniales	30.000,00	0,00	30.000,00	137.306,96	457,69%	137.306,96
7. Transferencias de capital	995.436,00	0,00	995.436,00	995.436,00	100,00%	995.436,00
8. Activos financieros	31.010,00	592.652,96	623.662,96	40.783,57	6,54%	40.783,57
9. Pasivos financieros	601,00	0,00	601,00	0,00	0,00%	0,00
Total ingresos	11.336.698,00	1.192.652,96	12.529.350,96	12.097.200,45	96,55%	12.097.200,45





Resultado presupuestario, ejercicio de 2007

Conceptos	Derechos	Obligaciones	Importes
	Reconocidos Netos	Reconocidas Netas	
1. Operaciones no financieras (Capítulos 1 a 7)	12.056.416,88	9.697.108,14	2.359.308,74
2. 1. Operaciones con activos financieros (Capítulo 8)	40.783,57	52.014,00	-11.230,43
I. Resultados Presupuestario del Ejercicio (1+2)	12.097.200,45	9.749.122,14	2.348.078,31
II. Variación Neta de Pasivos Financieros (Capítulo 9)	0,00	288,48	-288,48
III. Saldo Presupuestarios del Ejercicio (I+II)	12.097.200,45	9.749.410,62	2.347.789,83
1.(+) Fondos para la financiación de créditos incorporados			592.652,96
2. (-) Desviaciones de financiación (anulaciones)			0,00
IV. SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III+1+2)			2.940.442,79





III.2. Balance de situación a 31 de diciembre de 2007

ACTIVO			
Concepto	Balance 31.12.2007	Balance 31.12.2006	% variación
INMOVILIZADO MATERIAL	25.351.465,23	24.658.512,44	3%
2020 Edificios y ot.construcciones	22.051.216,69	21.573.010,34	2%
2030 Maquin, Instal y Utilaje	512.872,65	492.374,56	4%
2040 Elementos de transporte	138.326,27	138.326,27	0%
2050 Mobiliario y enseres	1.068.858,14	1.012.935,79	6%
2060 Equipos proceso información	481.652,85	411.959,17	17%
2080 Otro inmovilizado material	1.098.538,63	1.029.906,31	7%
INMOVILIZADO INMATERIAL	437.804,62	367.830,41	19%
2150 Aplicaciones informáticas	437.255,62	367.464,41	19%
2180 Otro Inmovilizado Material	549,00	366,00	50%
INMOVILIZADO FINANCIERO	57.613,73	57.576,09	0%
2540 Préstamos a largo plazo	57.613,73	57.576,09	0%
INVERS. FINANC. TEMPORALES.	24.444,00	13.251,21	84%
5340 Préstamos a corto plazo	24.444,00	13.251,21	84%
PARTIDAS PTES. APLICACIÓN	135,69		
5500 Pagos pendientes de aplicación	135,69	0,00	
DEUDORES	2.644,31	3.785,83	-30%
5610 Otros deudores no presupuest.	2.644,31	3.785,83	-30%
CUENTAS FINANCIERAS	3.094.392,51	2.520.263,98	23%
5700 Caja	1.786,65	3.245,67	-45%
5710 Instituciones Financieras	3.086.840,76	2.514.838,20	23%
5711 Instituciones Financieras	5.765,10	2.180,11	164%
TOTAL ACTIVO	28.968.500,09	27.621.219,96	5%
AVALES Y GARANTIAS	40.987,73	33.287,07	23%
0520 Avals recibidos	40.987,73	33.287,07	23%
PASIVO			
Concepto	Balance 31.12.2007	Balance 31.12.2006	% variación
PATRIMONIO	25.870.113,56	25.095.667,65	3%
1000 Patrimonio	19.168.828,60	18.394.382,69	4%
1070 Patrimonio en adscripción	6.701.284,96	6.701.284,96	0%
OTROS FONDOS PROPIOS	138.523,42	594.110,40	-77%
1291 Fondos retenidos pendientes de incorp.	137.065,98	592.652,96	-77%
1300 Partidas pendientes aplicac.	1.457,44	1.457,44	0%
ACREEDORES A CORTO PLAZO	85.641,43	103.709,00	-17%
4000 Acreedores oblig. Rec. Ejerc. Corriente	85.641,43	89.649,80	-4%
4010 Acreedores oblig. Rec.ejerc.cerrado	0,00	14.059,20	
DEUDAS CON ENTIDADES PÚBLICAS	2.870.859,77	1.824.060,30	57%
4760 Hacien. Pública Foral por devol.créditos	2.803.376,81	1.778.450,73	58%
4770 Seguridad Social Acreedora	67.482,96	45.609,57	48%
FIANZAS Y DEPÓSITOS	3.361,91	3.650,39	-8%
5200 Fianzas recibidas a corto plazo	3.361,91	3.650,39	-8%
OTRAS PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN	0,00	22,22	
5550 Ingresos pendientes de aplicación	0,00	22,22	
TOTAL PASIVO	28.968.500,09	27.621.219,96	5%
AVALES Y GARANTIAS	40.987,73	33.287,07	23%
0570 Avalistas	40.987,73	33.287,07	23%





III.3. Cuenta de resultados

Resultado 2007

DEBE	HABER
4.920.968,38 Gastos de personal	Ventas 2.442,95
1.373.519,95 Trabajos, suministros y servicios exteriores	Ingresos financieros 137.306,96
2.640.787,85 Transferencias corrientes	Transferencias de capital 996.531,04
	Transferencias corrientes 10.872.140,00
3.122.235,74 Ahorro (resultado positivo)	Otros ingresos 49.090,97
12.057.511,92 Total Debe	Total Haber 12.057.511,92

Resultado ajustado

DEBE	HABER
3.122.235,74 Resultado económico patrimonial	PATRIMONIO (Invers. netas activadas) 762.927,00
592.652,96 Fondos retenidos pendientes aplicación	PATRIMONIO (Variac. activ-pasiv. financ.) 11.518,91
	Resultado económico patrimonial ajustado 2.940.442,79
3.714.888,70 Total Debe	Total Haber 3.714.888,70

Distribución del resultado

DEBE	HABER
2.940.442,79 Resultado económico patrimonial ajustado	Hacienda Pública Foral acreed. devol. ctos. 2.803.372,81
	Fondos retenidos pendtes. incorpor. 137.065,98
2.940.442,79 Total Debe	Total Haber 2.940.438,79

