



Ambito de la
Administración Foral

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio de 2009

Septiembre de 2010



CÁMARA DE
COMPTOS
DE NAVARRA
NAFARROAKO
COMPTOS
GANBERA



Índice

	PÁGINA
I. INTRODUCCIÓN	3
II. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA FISCALIZACIÓN	4
III. CONSEJO AUDIOVISUAL DE NAVARRA.....	5
III.1. Definición y funciones	5
III.2. Composición.....	5
III.3. Régimen económico financiero y ejecución presupuestaria	5
III.4. Personal	6
III.5. Normativa reguladora.....	7
III.6. Actividad del Consejo Audiovisual.....	7
IV. OPINIÓN.....	8
III.1. Cuentas anuales de 2009.....	8
III.2. Legalidad.....	8
V. ESTADOS FINANCIEROS DE LAS CUENTAS ANUALES	9
V.1. Estado de liquidación del presupuesto	9
V.2. Remanente de Tesorería.....	10
V.3. Balance.....	11
V.4. Cuenta de resultados.....	12





I. Introducción

La Cámara de Comptos de Navarra ha realizado, conforme a su Ley Foral reguladora 19/1984, de 20 de diciembre, la auditoría de regularidad de las cuentas anuales del Consejo Audiovisual de Navarra correspondientes al año 2009.

Esta fiscalización se incluyó en el Programa de actuación que la Cámara de Comptos aprobó para el año 2010 y la realizó durante el mes de junio de 2010 un equipo integrado por una técnica de auditoría y una auditora, con la colaboración de los servicios jurídicos, informáticos y administrativos de la Cámara de Comptos.

Agradecemos la colaboración del Personal del Consejo Audiovisual en la realización del presente trabajo.



II. Objetivo y alcance de la fiscalización

El objetivo de la fiscalización es emitir una opinión sobre:

a. Si las Cuentas del Consejo Audiovisual de Navarra correspondientes al ejercicio de 2009, expresan en todos sus aspectos significativos la imagen fiel de la situación económico-financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2009, de la liquidación del presupuesto y de los resultados obtenidos y han sido elaboradas de conformidad con los principios y normas contables generalmente aceptados.

b. El cumplimiento de la legislación aplicable en el año 2009 a la actividad del Consejo Audiovisual.

Respecto al alcance del trabajo se han realizado todas aquellas pruebas y procedimientos necesarios para obtener evidencia suficiente para cumplir el objetivo de la fiscalización.

En cuanto a la metodología, se han aplicado los Principios y Normas de Auditoría del Sector Público aprobados por la Comisión de Coordinación de los Órganos Públicos de Control Externo de España y desarrollados por esta Cámara de Comptos en su Manual de Fiscalización.



III. Consejo Audiovisual de Navarra

III.1. Definición y funciones

El Consejo Audiovisual es un ente de derecho público, con personalidad jurídica propia, independiente de las Administraciones Públicas, con plena capacidad y autonomía orgánica y funcional para el ejercicio de sus funciones.

Su función es garantizar y promover el respeto a los valores y principios constitucionales y, en especial, la protección del pluralismo, la juventud y la infancia en el sector audiovisual.

Como órgano encargado de garantizar los derechos de los usuarios de la comunicación social velará por la transparencia en la titularidad de los medios audiovisuales, por el cumplimiento de la legislación sobre la producción, programación y publicidad en el sector audiovisual de Navarra y mediará entre los intereses de la industria audiovisual y los intereses socioculturales.

Los medios de comunicación audiovisual existentes en Navarra en el año 2009 eran:

RADIO	Nº
Emisoras de radio en frecuencia modulada con título habilitante	20
Emisoras de radio municipal con licencia administrativa	9
Emisoras de radio municipal con reserva de frecuencia	6
TELEVISIÓN	Nº
Canales de televisión con licencia	9
2 concesiones de televisión digital autonómica con dos canales cada una de ellas (Canal 4 Navarra y Canal 6 Navarra)	4
Canales de televisión digital local (Popular TV – Pamplona, Popular TV – Tudela, Popular TV – Tafalla, Popular TV – Estella, Popular TV – Sangüesa)	5

III.2. Composición

El Consejo está integrado por siete miembros, uno de los cuales ostenta la condición de Presidente y otro de Secretario. El órgano de Gobierno y decisión del Consejo es el Pleno, integrado por todos los miembros.

III.3. Régimen económico financiero y ejecución presupuestaria

El Consejo Audiovisual está sujeto al régimen económico-financiero aplicable a la Administración de la Comunidad Foral de Navarra y al régimen de contabilidad pública.

Igualmente sus actuaciones de índole económica y presupuestaria están sometidas al control de la Intervención General del Gobierno de Navarra.





El presupuesto del Consejo Audiovisual se integra en los Presupuestos Generales de Navarra y sus cuentas anuales forman parte de las Cuentas Generales de Navarra.

Las cuentas del Consejo Audiovisual están integradas por el Balance, el estado de liquidación del presupuesto, la cuenta de resultado económico patrimonial y la memoria.

El presupuesto del Consejo Audiovisual para el año 2009 ascendió a 645.000 euros.

Durante el año 2009 se devengaron ingresos por importe de 625.810 euros, un uno por ciento menos que en 2008 y que corresponden, prácticamente en su totalidad, a transferencias corrientes y de capital del Gobierno de Navarra.

Las transferencias corrientes recibidas en el año 2009 del Gobierno de Navarra para la financiación de gastos de funcionamiento ascendieron a 600.000 euros, de las cuales 95.553 se devuelven a la Tesorería de la Comunidad Foral.

Las obligaciones reconocidas en el año 2009 ascendieron a 530.257 euros, un cuatro por ciento menos que las del año 2008. En cuanto a su composición, un 49 por ciento corresponden a gastos de personal, un 43 por ciento a bienes corrientes y servicios, el cinco por ciento a inversiones y el tres por ciento a transferencias corrientes.

III.4. Personal

El personal al servicio del Consejo Audiovisual de Navarra está sujeto a la legislación aplicable al personal al servicio de las Administraciones Públicas de Navarra.

La plantilla orgánica del Consejo Audiovisual de Navarra para 2009, aprobada por acuerdo de Pleno de 24 de febrero de 2009 y publicada en el BON de 27 de abril del mismo año, contempla los siguientes puestos de trabajo:

Puesto de trabajo	Nº	Nivel	Situac. adva a 31/12/2009
Funcionarios:	5		
• TAP rama jurídica	2	A	Vacantes
• Periodista	1	A	Activo
• Técnico grado medio	1	B	Vacante
• Auxiliar administrativo	1	D	Vacante
Personal eventual (libre designación):	2		
• Secretaria del presidente	1		Eventual
• Gerente	1		Eventual
Total	7		

Los puestos vacantes, excepto el de técnico de grado medio, fueron ocupados durante el 2009 por personal contratado.





La oferta pública de empleo para el año 2009, aprobada por acuerdo de pleno de 18 de junio de 2009 y publicada en el BON de 14 de agosto de 2009, contemplaba los dos puestos vacantes de TAP rama jurídica.

En el año 2009 se cubrió en propiedad el puesto de periodista y se convocaron las dos plazas de TAP jurídico.

III.5. Normativa reguladora

El Consejo audiovisual está sujeto, entre otra, a la siguiente normativa:

Ley Foral 18/2001, de 5 de julio, por la que se regula la actividad audiovisual de Navarra y se crea el Consejo Audiovisual de Navarra, modificada por Ley Foral 17/2002, de 6 de junio y por la Ley Foral 3/2005, de 7 de marzo, de modificación de la Ley Foral 2/1985, de 4 de marzo, de creación y regulación del Consejo Asesor de Radiotelevisión Española en Navarra.

Estatuto orgánico y de funcionamiento

Ley Foral 6/2006, de 9 de junio, de contratos públicos.

Ley Foral 13/2007, de 4 de abril, de la Hacienda Pública de Navarra.

Ley Foral 21/2008, de 24 de diciembre, de Presupuestos Generales de Navarra para el año 2009.

III.6. Actividad del Consejo Audiovisual

El Consejo Audiovisual, en ejercicio de sus funciones, realizó durante 2009, entre otras, las siguientes actividades:

En relación con la función de vigilar el cumplimiento de la legislación en los medios de comunicación audiovisuales, emitió 36 informes sobre seguimiento de la programación de las televisiones, 19 sobre seguimiento de la programación de las radios, además de 10 informes sobre contenidos de programación y 4 sobre contenidos de publicidad.

En cuanto a la función de proteger la correcta relación entre los ciudadanos y los medios audiovisuales navarros gestionó 94 reclamaciones presentadas ante la Oficina de Defensa de la Audiencia, realizó seis informes relacionados con la protección del menor e impulsó la campaña “Familia y pantallas audiovisuales”, mediante el desarrollo de talleres formativos concretados en 31 sesiones en las que participaron 434 familias navarras.

En cuanto a la contribución del Consejo Audiovisual a la calidad de los contenidos ofrecidos por los medios audiovisuales navarros, en el 2009 se firmó el “Código de correulación para la calidad de los contenidos audiovisuales en Navarra 2010” suscrito entre el Consejo Audiovisual y las tres televisiones regionales con concesión administrativa de la Comunidad Foral, elaboró la “Carta de contenidos en horario de protección infantil” y emitió un estudio sobre el





pluralismo interno de los operadores regionales de televisión en relación con la temática y la zona geográfica de las noticias incluidas en los programas informativos.

Las acciones realizadas en 2009 para impulsar el sector audiovisual en Navarra fueron, entre otras, la presentación del “Barómetro Audiovisual de Navarra 2008” consistente en un estudio de opinión pública sobre los medios de comunicación audiovisuales de la Comunidad Foral, así como diferentes actuaciones de apoyo a la implantación definitiva de la TDT en Navarra, tales como elaboración de dos documentos divulgativos, realización de una encuesta a todos los municipios de Navarra para conocer problemas de recepción de la señal de la TDT y participación en el foro de la TDT en Navarra, entre otras.

IV. Opinión

Como resultado de la fiscalización de regularidad de las cuentas anuales del Consejo Audiovisual correspondientes al año 2009, elaboradas bajo su responsabilidad, emitimos la siguiente opinión:

III.1. Cuentas anuales de 2009

Las Cuentas anuales del Consejo Audiovisual de Navarra correspondiente al ejercicio de 2009 expresan, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial y financiera a 31 de diciembre de 2009, el estado de liquidación del presupuesto de dicho ejercicio así como el resultado económico patrimonial al cierre del año 2009, de conformidad con los principios y normas contables aplicables.

III.2. Legalidad

La actividad económico-financiera del Consejo Audiovisual de Navarra, se ha desarrollado durante el año 2009, en general, de conformidad con el principio de legalidad.

Informe que se emite a propuesta de la auditora doña M. Asunción Olaechea Estanga, responsable de la realización de este trabajo, una vez cumplimentados los trámites previstos por la normativa vigente.

Pamplona, 1 de septiembre de 2010
El presidente, Helio Robleda Cabezas





V. Estados financieros de las Cuentas anuales

A continuación se presentan algunos estados financieros que integran las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2009.

V.I. Estado de liquidación del presupuesto

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto definitivo	Obligac. Reconoc.	% de Ejecución	Pagos	% pago s/ Recon.	Pte. de pago
1. Gastos de personal	326.600	326.600	261.104	80%	256.199	98%	4.905
2. Gastos ctes., bienes y serv.	300.000	275.000	229.768	84%	201.014	87%	28.754
3. Gastos financieros	150	150	149	99%	149	100%	0
4. Transferencias corrientes	15.000	15.000	13.853	92%	13.853	100%	0
5. Inversiones reales	3.250	28.250	25.383	90%	883	3%	24.500
Total Gastos	645.000	645.000	530.257	82%	472.098	89%	58.159

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto definitivo	Derechos Reconocidos	% de Ejecución	Cobros	% s/ Reconocido
4. Transferencias corrientes	641.750	641.750	600.000	93%	600.000	100%
5. Ingresos Patrimoniales	0	0	410		410	100%
7. Transferencias de capital	3.250	3.250	25.400	781%	25.400	100%
Total Ingresos	645.000	645.000	625.810	97%	625.810	100%



RESULTADO PRESUPUESTARIO

Conceptos	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	Diferencia Importe
I. Operaciones no financieras (Capítulos I a 7)	625.810	530.257	95.553
2. Operaciones con activos financieros (Capítulo 8)	0	0	0
I. Resultado presupuestario del Ejercicio (I + 2)	625.810	530.257	95.553
II. Variación neta de pasivos financieros	0	0	0
III. Saldo presupuestario del ejercicio (I + II)	625.810	530.257	95.553
			0
(+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería			0
(-) Desviaciones financiación positivas			
(+) Desviaciones de financiación negativas			0
IV. SUPERÁVIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO			95.553

V.2. Remanente de Tesorería

	Cta.	Importe	
+ 1. Deudores pendientes de cobro en fin ejercicio			0
De presupuesto de ingresos pto. corriente	430	0	
De presupuesto de ingresos pto. cerrados	431	0	
- 2. Acreedores pendientes de pago en fin de ejercicio			69.061
De presupuesto de ingresos pto. corriente	400	58.159	
De presupuesto de ingresos pto. cerrados	401	0	
De otras operaciones no presupuestarias		10.902	
Hda. Pública acreedora por conceptos fiscales	475	10.125	
Seguridad Soc. acreedora	477	777	
+ 3. Fondos líquidos en la Tesorería en fin del ejercicio	57	164.614	164.614
- 4. Remanentes de Tesorería afectado a Gastos con financiación afectada		0	0
= 5. Remanente de Tesorería para Gastos Generales (1 -2 +3 -4)			95.553
= Remanente de Tesorería Total (1 -2 +3) = (4+ 5)			95.553





V.3. Balance

ACTIVO

Cta.	Concepto	2008	2009
	Inmovilizado	813.324,73	838.707,83
	Inmovilizado material	224.376,33	803.143,88
202	Edificios y otras construcciones	132.472,71	685.857,16
203	Maquinaria, instalaciones y utillaje	0	7.500
205	Mobiliario y enseres	56.314,99	56.813,79
206	Equipos proceso información	31.986,23	48.986,23
208	Otro inmovilizado material	3.602,40	3.986,70
	Inmovilizado Inmaterial	35.563,95	35.563,95
218	Otro inmovilizado inmaterial	35.563,95	35.563,95
	Inversiones en infraestructura y bnes. uso general	553.384,45	0
2211	Inv. Infr. Y B.U.G. (Sede recibida en adscripción)	553.384,45	0
	Deudores	0,00	0
430	Deudores por derechos reconocidos. Pto. Cte	0,00	0
	Cuentas financieras	147.843,33	164.613,82
570	Caja	256,13	281,70
571	Bancos e Instituciones de cto.	147.587,20	164.332,12
	Total Activo	961.168,06	1.003.321,65

PASIVO

	Concepto	2008	2009
	Patrimonio y Reservas	813.324,73	838.707,83
100	Patrimonio	259.940,28	285.323,38
101	Patrimonio en adscripción	553.384,45	553.384,45
1291	Fondos retenidos ptes de aplicación	0,00	
	Deudas a corto plazo	147.843,33	164.613,82
400	Acreedores oblig. rec. Pto. Corriente	57.202,80	58.158,69
401	Acreedores oblig. rec. Ptos. Cerrados	0,00	0
	Deudas con entidades públicas	90.640,53	106.455,13
475	Hacienda Pública acreed. por conceptos fisc.	8.373,24	10.125,54
476	Hacienda Acreedora por devolución créditos	81.462,34	95.552,67
477	Seguridad Social, acreedora	804,95	776,92
	Total Pasivo	961.168,06	1.003.321,65





V.4. Cuenta de resultados

CUENTA DE RESULTADOS CORRIENTES

Debe		Haber	
319.410,38	Gastos de personal	Ingresos patrimoniales	409,77
171.461,56	Trabajos, suminist. y servicios exteriores	Transferencias de capital	25.400
148,73	Gastos financieros	Transferencias corrientes	600.000
13.853,33	Transferencias corrientes		
504.874	Total Gastos	Total ingresos	625.809,77
120.935,77	Beneficio neto total		

CUENTAS

DEL CONSEJO AUDIOVISUAL DE NAVARRA

Liquidación de los presupuestos
Estados financieros



EJERCICIO
2009

INDICE

Introducción

1. Liquidación de los presupuestos del Consejo Audiovisual de Navarra

1.1. Resumen

1.2. Liquidación del presupuesto de gastos

1.3. Liquidación del presupuesto de ingresos

1.4. Memoria explicativa de la ejecución

2. Estados financieros

2.1. Balance de situación

2.2. Cuenta de resultados

2.3. Distribución del resultado del ejercicio

2.4. Detalle del inmovilizado

2.5. Memoria

ANEXO. Indicadores de actividad del Consejo Audiovisual de Navarra.

INTRODUCCIÓN

El Consejo Audiovisual de Navarra fue creado por la Ley Foral 18/2001, de 5 de julio, e inició sus actividades en el año 2002.

Se configura como un ente de derecho público, con personalidad jurídica propia, independiente de las administraciones públicas, con plena capacidad y autonomía orgánica y funcional para garantizar su objetividad e independencia en el ejercicio de sus funciones.

Los créditos presupuestarios e ingresos necesarios para su funcionamiento se presupuestan y registran en los Presupuestos Generales de Navarra como un programa presupuestario específico con la denominación "D00-Consejo Audiovisual de Navarra". El artículo 31 de la Ley Foral 18/2001 establece que el Consejo Audiovisual de Navarra estará sujeto al régimen económico-financiero aplicable a la Administración de la Comunidad Foral de Navarra, aplicándose los principios contables que informan el Plan General de Contabilidad Pública.

La información relativa a estas Cuentas se resume en los epígrafes siguientes:

1. Liquidación del Presupuesto de gastos e ingresos del Consejo Audiovisual de Navarra.
2. Los estados financieros de la Contabilidad Pública.

El ejercicio económico de 2009 se ha cerrado con un superávit de financiación de 95.552,67 euros. Los derechos reconocidos ascienden a 625.809,77 euros, en tanto que las obligaciones reconocidas se elevan a 530.257,10 euros.

Pamplona a 25 de marzo de 2010

1. Liquidación de los presupuestos del Consejo Audiovisual de Navarra (Año 2009)

1.1. Resumen.

1.2. Liquidación del presupuesto de gastos.

1.3. Liquidación del presupuesto de ingresos.

1.4. Memoria explicativa de la ejecución.

**1.1. RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL
CONSEJO AUDIOVISUAL DE NAVARRA 2009**

**RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL CONSEJO
AUDIOVISUAL 2009**

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2009

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	IMPORTE
1. Operaciones no financieras (Capítulos 1 a 7)	625.809,77	530.257,10	95.552,67
2. Operaciones con activos financieros (Capítulo 8)	0	0	0
I. Resultado presupuestario del Ejercicio (1+ 2)	625.809,77	530.257,10	95.552,67
II. Variación neta de pasivos financieros	0	0	0
III. Saldo presupuestario del ejercicio (I + II)	625.809,77	530.257,10	95.552,67
IV. SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III)			95.552,67

Resultado presupuestario

Fecha: 04/02/2010
Hora: 13:32:00
Página: 1

Fecha límite: 31/12/2009

E410

	IMPORTES	
1. DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	625.809,77 €	
2. OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	530.257,10 €	
3. RESULTADO PRESUPUESTARIO (1-2)		95.552,67 €
4. DESVIACIONES POSITIVAS DE FINANCIACIÓN	0,00 €	
5. DESVIACIONES NEGATIVAS DE FINANCIACIÓN	0,00 €	
6. GASTOS FINANCIADOS CON REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA	0,00 €	
7. RESULTADO DE OPERACIONES COMERCIALES	0,00 €	
8. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (3 - 4 + 5 + 6 + 7)		95.552,67 €

RESUMEN LIQUIDACIÓN DE INGRESOS

INGRESOS	2009	%
PREVISIONES INICIALES	645.000	
MODIFICACIÓN PREVISIONES	0	
PREVISIONES DEFINITIVAS	645.000	
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	625.809,77	97,02%

RESUMEN LIQUIDACIÓN DE GASTOS

GASTOS	2009	%
CREDITOS INICIALES	645.000	
MODIFICACIONES CRÉDITOS	0	
CRÉDITOS DEFINITIVOS	645.000	
OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	530.257,10	82,21%

SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO

CONCEPTOS	2009	%
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	625.809,77	97,02%
OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	530.257,10	82,21%
SUPERAVIT DE FINANCIACIÓN	95.552,67	14,81%

1.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Liquidación del presupuesto de Gastos

Liquidación del Estado de Gastos

E240

A fecha de 31/12/2009

PARTIDA	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			DELEGACIONES NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
	Iniciales	Modificaciones	Definitivos		Comprometidas	No comprometidas
Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL	326.600,00 €	0,00 €	326.600,00 €	261.104,33 €	0,00 €	65.495,67 €
Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	300.000,00 €	-25.000,00 €	275.000,00 €	229.767,61 €	0,00 €	45.232,39 €
Capítulo: 3 GASTOS FINANCIEROS	150,00 €	0,00 €	150,00 €	148,73 €	0,00 €	1,27 €
Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	13.853,33 €	0,00 €	1.146,67 €
Capítulo: 6 INVERSIONES REALES	3.250,00 €	25.000,00 €	28.250,00 €	25.383,10 €	0,00 €	2.866,90 €
Total general	645.000,00 €	0,00 €	645.000,00 €	530.257,10 €	0,00 €	114.742,90 €

Liquidación del presupuesto de Gastos

Liquidación del Estado de Gastos

E120

A fecha de 31/12/2009

PARTIDA	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		OBLIGACIONES NETAS		REMANENTES DE CRÉDITO	
	Iniciales	Modificaciones	Definitivos		Comprometidos	No comprometidos
Orgánico: Funcional: 11220						
Artículo: 11 GASTOS DE PERSONAL EVENTUAL DE GABINETES	67.000,00 €	6.100,00 €	73.100,00 €	73.079,16 €	0,00 €	20,84 €
Artículo: 12 GASTOS DE PERSONAL FUNCIONARIO	177.000,00 €	-6.100,00 €	170.900,00 €	137.951,41 €	0,00 €	32.948,59 €
Artículo: 13 GASTOS DE PERSONAL LABORAL	5.500,00 €	0,00 €	5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	5.500,00 €
Artículo: 16 G PER CUOTAS PRES Y GAST SOCIAL A CARGO EMPLEADOR	77.100,00 €	0,00 €	77.100,00 €	50.073,76 €	0,00 €	27.026,24 €
Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL	326.600,00 €	0,00 €	326.600,00 €	261.104,33 €	0,00 €	65.495,67 €
Artículo: 20 GAST EN BIEN CORRIENTES Y SERVICIOS ARRENDAMIENTOS	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	1.871,52 €	0,00 €	128,48 €
Artículo: 21 G.B.C.S.REPARACIONES MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	2.000,00 €	-1.000,00 €	1.000,00 €	318,34 €	0,00 €	681,66 €
Artículo: 22 G.BIENES CORR Y SERV MATERIAL SUMINISTROS Y OTROS	223.500,00 €	-26.000,00 €	197.500,00 €	158.615,30 €	0,00 €	38.884,70 €
Artículo: 23 G BIEN CORR Y SERV INDEMNIZ POR RAZON DEL SERVICIO	63.000,00 €	0,00 €	63.000,00 €	58.306,05 €	0,00 €	4.693,95 €
Artículo: 24	9.000,00 €	2.000,00 €	11.000,00 €	10.856,40 €	0,00 €	343,60 €
Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	299.500,00 €	-25.000,00 €	274.500,00 €	229.767,61 €	0,00 €	44.732,39 €
Artículo: 35	150,00 €	0,00 €	150,00 €	148,73 €	0,00 €	1,27 €
Capítulo: 3 GASTOS FINANCIEROS	150,00 €	0,00 €	150,00 €	148,73 €	0,00 €	1,27 €
Artículo: 48 TRAN CORR A FAMILIAS E INSTITUC SIN FINES DE LUCRO	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	13.853,33 €	0,00 €	1.146,67 €
Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	13.853,33 €	0,00 €	1.146,67 €
Artículo: 60 INV NUEVA EN INFRAESTR BIENES DESTINAD AL USO GRAL	3.250,00 €	25.000,00 €	28.250,00 €	25.383,10 €	0,00 €	2.866,90 €
Capítulo: 6 INVERSIONES REALES	3.250,00 €	25.000,00 €	28.250,00 €	25.383,10 €	0,00 €	2.866,90 €
Total Orgánico y Funcional: -11220	644.500,00 €	0,00 €	644.500,00 €	530.257,10 €	0,00 €	114.242,90 €
Orgánico: Funcional: 11221						
Artículo: 22 G.BIENES CORR Y SERV MATERIAL SUMINISTROS Y OTROS	500,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	500,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
Total Orgánico y Funcional: -11221	500,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €

Liquidación del presupuesto de Gastos

Liquidación del Estado de Gastos

E120

A fecha de 31/12/2009

PARTIDA	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS				OBLIGACIONES NETAS		REMANENTES DE CRÉDITO	
	Iniciales	Modificaciones	Permitivos				Comprometidos	No comprometidos
	645.000,00 €	0,00 €	645.000,00 €		530.257,10 €	0,00 €		114.742,90 €
Total general								

1.3. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Liquidación del presupuesto de ingresos

Fecha: 25/02/2010
 Hora: 14:03:41
 Página: 1

E310

Liquidación del estado de ingresos

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio 2009

Código	Descripción	Previsiones Iniciales		Modificación de previsiones En aumento		Previsiones Definitivas		DPR Netas		Comparación previsiones derechos		Excesos
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	641.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	641.750,00 €	600.000,00 €	41.750,00 €	0,00 €			
5	INGRESOS PATRIMONIALES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €			
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.250,00 €	25.400,00 €	0,00 €	22.150,00 €			
	Total	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	645.000,00 €	625.809,77 €	41.750,00 €	22.559,77 €			

Artículo	Descripción	Previsiones Iniciales	Modificación de provisiones En aumento	En distribución	Previsiones definitivas	DR Netos	Exceso prov.	Comparación provisiones definitivas
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
45	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS:	641.750,00 €	0,00 €	0,00 €	641.750,00 €	600.000,00 €	41.750,00 €	0,00 €
	Total capítulo	641.750,00 €	0,00 €	0,00 €	641.750,00 €	600.000,00 €	41.750,00 €	0,00 €
5	INGRESOS PATRIMONIALES							
52	INTERESES DE DEPÓSITOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
	Total capítulo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
75	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS	3.250,00 €	0,00 €	0,00 €	3.250,00 €	25.400,00 €	0,00 €	22.150,00 €
	Total capítulo	3.250,00 €	0,00 €	0,00 €	3.250,00 €	25.400,00 €	0,00 €	22.150,00 €
	Total	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €	645.000,00 €	625.809,77 €	41.750,00 €	22.559,77 €

Liquidación del presupuesto de ingresos

Fecha: 25/02/2010
Hora: 14:05:27
Página: 1

Consejo Audiovisual de Navarra

Liquidación del estado de ingresos

Ejercicio 2009

E260

Concepto		Descripción		Provisiones indicadas		Modificación de provisiones El aumento El disminuido		Provisiones del plan Provisión del plan		DR Natos		Comparación provisiones derechos Excesos	
Capítulo		4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES											
Artículo		45 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE COMUNIDADES											
45500		TRANSF CORR. RETRIBUCION DE PERSONAL		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
45501		TRANSF CORR. SEGURIDAD SOCIAL		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
45502		TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO NAVARRA		641.750,00 €		0,00 €		641.750,00 €		600.000,00 €		41.750,00 €	
		Total artículo		641.750,00 €		0,00 €		641.750,00 €		600.000,00 €		41.750,00 €	
Capítulo		5 INGRESOS PATRIMONIALES											
Artículo		52 INTERESES DE DEPOSITOS											
52100		INTERESES DE DEPOSITOS CUENTAS CORRIENTE		0,00 €		0,00 €		0,00 €		409,77 €		409,77 €	
		Total artículo		0,00 €		0,00 €		0,00 €		409,77 €		409,77 €	
Capítulo		7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL											
Artículo		75 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE COMUNIDADES AUTONO											
75501		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO DE NAVARRA		3.250,00 €		0,00 €		3.250,00 €		25.400,00 €		22.150,00 €	
		Total artículo		3.250,00 €		0,00 €		3.250,00 €		25.400,00 €		22.150,00 €	
		Total		645.000,00 €		0,00 €		645.000,00 €		625.809,77 €		41.750,00 €	22.559,77 €

Liquidación del presupuesto de ingresos

Fecha: 25/02/2010
 Hora: 14:06:12
 Página: 1

Consejo Audiovisual de Navarra

Liquidación del estado de ingresos

Ejercicio 2009

Capítulo	Descripción	Previsiones iniciales	Modificación de previsiones en aumento	Exclusión	Previsiones de fin de año	DR. Netos	Exceso de prev.	Exceso de definitivas
Organico	No hay código orgánico							
45	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE COMUNIDADES AUTONOMA	641.750,00 €	0,00 €	0,00 €	641.750,00 €	600.000,00 €	41.750,00 €	0,00 €
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	641.750,00 €	0,00 €	0,00 €	641.750,00 €	600.000,00 €	41.750,00 €	0,00 €
52	INTERESES DE DEPOSITOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
5	INGRESOS PATRIMONIALES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
75	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE COMUNIDADES AUTONOMAS	3.250,00 €	0,00 €	0,00 €	3.250,00 €	25.400,00 €	0,00 €	22.150,00 €
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.250,00 €	0,00 €	0,00 €	3.250,00 €	25.400,00 €	0,00 €	22.150,00 €
	Total acumulado	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €	645.000,00 €	625.809,77 €	41.750,00 €	22.559,77 €
	Total	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €	645.000,00 €	625.809,77 €	41.750,00 €	22.559,77 €

Liquidación del presupuesto de ingresos

Fecha: 25/02/2010
 Hora: 14:06:33
 Página: 1

Consejo Audiovisual de Navarra

Liquidación del estado de ingresos

Ejercicio 2009

Concepto	Descripción	Previsiones iniciales	Modificación de previsiones aumentando	Entestadura	Previsiones definitivas	DR Netos	Excesoprev.	Exceso del
2009 - - 45500		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TRANSF. CORR. RETRIBUCION DE PERSONAL								
2009 - - 45501		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TRANSF. CORR. SEGURIDAD SOCIAL								
2009 - - 45502		641.750,00 €	0,00 €	0,00 €	641.750,00 €	600.000,00 €	41.750,00 €	0,00 €
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO NAVARRA								
2009 - - 52100		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
INTERESES DE DEPOSITOS CUENTAS CORRIENTE								
2009 - - 75501		3.250,00 €	0,00 €	0,00 €	3.250,00 €	25.400,00 €	0,00 €	22.150,00 €
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO DE NAVARRA								
		645.000,00 €	0,00 €	0,00 €	645.000,00 €	625.809,77 €	41.750,00 €	22.559,77 €
	TOTAL							

Liquidación del presupuesto de ingresos

Fecha: 25/02/2010
 Hora: 14:08:09
 Página: 1

E330

Consejo Audiovisual de Navarra

Desarrollo proceso de gestión - derechos reconocidos

Ejercicio 2009

Capítulo	Descripción	Derechos reconocidos		Declaración de autoliquidación	Otros ingresos sin contrato previo	Derechos anulados por		Derechos reconocidos netos
		Contratado previo ingresos				Ampliación de liquidaciones	Devolución de ingresos	
		Derechos	Recibo					
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €
5	INGRESOS PATRIMONIALES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.400,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €
	Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €

Liquidación del presupuesto de ingresos

Fecha: 25/02/2010
 Hora: 14:08:09
 Página: 2

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio 2009

Desarrollo proceso de gestión - derechos reconocidos

E380

Artículo	Descripción	Derechos reconocidos			Derechos reconocidos por		Derechos reconocidos finales
		Contrato previo Ingresos	Declaración de auto liquidación	Otros ingresos sin contrato previo	Autoliquidación	Devolución de ingresos	
		Derechos	Recibo				Totales
Capítulo 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
	45 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE COMUNIDAD	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €
	Total acumulado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €
Capítulo 5	INGRESOS PATRIMONIALES						
	52 INTERESES DE DEPOSITOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
	Total acumulado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
Capítulo 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
	75 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE COMUNIDAD	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €
	Total acumulado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €

Liquidación de los presupuestos de ingresos

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio 2009

Desarrollo del proceso de gestión - Derechos cancelados

Fecha: 25/02/2010
Hora: 14:09:10
Página: 1

E390

Capítulo	Descripción	DR netos	Total	Resolución	Devolución	Neto	Extras por insolvencias y otras causas	Total liquidaciones canceladas	Derechos reconocidos pendientes de cobro
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	600.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €
5	INGRESOS PATRIMONIALES	409,77 €	409,77 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	25.400,00 €	25.400,00 €	0,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €
Total		625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €

Liquidación de los presupuestos de ingresos

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio 2009

Fecha: 25/02/2010
Hora: 14:09:10
Página: 2

Desarrollo del proceso de gestión - Derechos cancelados

E340

Artículo	Descripción	DR. DEB.	Total	Recalculación Devoluciones	Neto	Balances insolventes por causas	Liquidaciones canceladas	Derechos reintegrados pendientes de cobro
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
45	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE COMUNIDADES AUTONOMA:	600.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €
	Total acumulado:	600.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €
5 INGRESOS PATRIMONIALES								
52	INTERESES DE DEPOSITOS	409,77 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €
	Total acumulado:	409,77 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL								
75	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE COMUNIDADES AUTONOMAS	25.400,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €
	Total acumulado:	25.400,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €
	Total:	625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €

Liquidación de los presupuestos de ingresos

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio 2009

Desarrollo del proceso de gestión - Derechos cancelados

Fecha: 25/02/2010
Hora: 14:13:03
Página: 1

E290

Capítulo	Descripción	Derechos	Total	Recaudación	Devol. no	Nota	Bases por insolvencia y otras causas	Total liquidaciones canceladas	Derechos reconocidos pendientes de cobro
45	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE COMUNIDADES AUTONOMA:	600.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	600.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €
52	INTERESES DE DEPOSITOS	409,77 €	409,77 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €
5	INGRESOS PATRIMONIALES	409,77 €	409,77 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €
75	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE COMUNIDADES AUTONOMAS	25.400,00 €	25.400,00 €	0,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	25.400,00 €	25.400,00 €	0,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €
	Total acumulado	625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €
	Total	625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €

Liquidación de los presupuestos de ingresos

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio 2009

Desarrollo del proceso de gestión - Derechos cancelados

Fecha: 25/02/2010
Hora: 14:09:10
Página: 3

Concepto	Descripción	Total	Recaudación	Devolución	Neto	Balances por insolvencia y otras causas	Total liquidaciones canceladas	Derechos reconocidos pendientes de cobro
2009 - - 45502	TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO NAVARRA	600.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €
2009 - - 52100	INTERESES DE DEPOSITOS CUENTAS CORRIENTE	409,77 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €
2009 - - 75501	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO DE NAVARRA	25.400,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €
Total		625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €

1.4. MEMORIA EXPLICATIVA DE LA EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2009

De la liquidación de los Presupuestos del Consejo Audiovisual de Navarra correspondiente al ejercicio 2009, cabe señalar lo siguiente:

1. Los créditos iniciales para el ejercicio 2009 quedaron fijados en la cantidad de 645.000 euros
2. El presupuesto de gastos (obligaciones reconocidas netas) asciende a la cantidad de 530.257,10 euros, lo que supone un grado de cumplimiento del 82,21%.
3. El presupuesto de ingresos (derechos reconocidos netos) se eleva a la cantidad de 625.809,77 euros, lo que supone un grado de realización del 97,02%.
4. La liquidación del presupuesto depara un superávit de 95.552,67 euros.

Los gastos realizados durante el ejercicio 2009 se clasifican con arreglo a la siguiente estructura presupuestaria, en euros:

TIPO OPERACIÓN	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%TOTAL OBLIGACIONES RECONOCIDAS
Operaciones corrientes	616.750	504.874	81,86%
Operaciones de capital	28.250	25.383,10	89,85%
TOTALES	645.000	530.257,10	82,21%

En el ejercicio 2009 el grado de ejecución presupuestaria de las operaciones corrientes (Capítulos 1 a 4 del estado general de gastos) supone el 81,86%, en tanto que la ejecución de las operaciones de capital asciende al 89,85%.

A continuación analizamos el estado de ejecución presupuestaria por capítulos económicos:

ESTADO DE GASTOS

CAPÍTULO I. GASTOS DE PERSONAL

El presupuesto consolidado de este capítulo asciende a 326.600 euros, es decir, el 50,63% del total del presupuesto de gastos. Las obligaciones reconocidas se elevan a la cantidad de 261.104,33 euros. El grado de cumplimiento o de ejecución presupuestaria supone un 79,94% con respecto al presupuesto consolidado.

CAPÍTULO II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

La dotación presupuestaria asciende a la cantidad de 275.000 euros, esto es, el 42,63% del total del presupuesto. El porcentaje de ejecución se sitúa en el 83,55%.

Dentro de este capítulo se engloban todos los gastos necesarios para el funcionamiento de la Institución, como por ejemplo el material de oficina, comunicaciones, trabajos realizados por otras empresas, etc.

CAPÍTULO III. GASTOS FINANCIEROS

La dotación asciende a la cantidad de 150 euros, lo que supone un 0,02% del presupuesto. Su grado de ejecución ha sido del 99,15%.

Este capítulo se destina a hacer frente a los pequeños gastos de mantenimiento de la cuenta corriente, así como otros gastos financieros que pudieran originarse durante el ejercicio.

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

La dotación presupuestaria de este capítulo asciende a la cantidad de 15.000 euros, un 2,32% del total del presupuesto. El grado de realización se cifra en el 92,35%, y está destinado a la realización de transferencia a Instituciones sin

ánimo de lucro de las que es miembro el Consejo Audiovisual de Navarra, tales como IQUA y EPRA, así como al abono de la Beca concedida por el CoAN para un Licenciado en Periodismo o Comunicación Audiovisual.

CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES

Con un presupuesto consolidado en 28.250 euros, este Capítulo representa el 4,37%. El porcentaje de ejecución se ha situado en el 89,85%.

El gasto de inversión más relevante durante el año 2009 ha sido la implantación en la sede del CoAN de un nuevo sistema para la captación y procesado de señales de radiodifusión FM y de TDT, que ha supuesto el 96,5% del total de las obligaciones reconocidas de este capítulo.

ESTADO DE INGRESOS

Los ingresos del Consejo Audiovisual de Navarra (como se observa en los cuadros de liquidación del presupuesto) proceden de las transferencias recibidas de la Hacienda Foral, que representan el 99,9% del total de ingresos. Los intereses de cuenta corriente alcanzan, en el presente ejercicio, un 0,06% de los ingresos.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO DE NAVARRA	600.000
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO DE NAVARRA	25.400
TOTAL TRANSFERENCIAS GOBIERNO DE NAVARRA	625.400
INTERESES CUENTA CORRIENTE	409,77
TOTAL	625.809,77

Se ha comprobado que el estado de ejecución del Presupuesto del Consejo Audiovisual de Navarra y las operaciones extrapresupuestarias contabilizadas durante el ejercicio 2009, reflejan la totalidad de la actividad realizada.

2. ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Balance de situación

2.2. Cuenta de resultados

2.3. Distribución del resultado

2.4. Detalle del inmovilizado

2.5. Memoria

2.1. BALANCE DE SITUACIÓN

- Antes del cierre del ejercicio
- Después del cierre del ejercicio

Balance de Situación

Ejercicio 2009

A Fecha : 31/12/2009

Fecha: 04/02/2010
Hora: 14:18:58
Página: 1
E010

ACTIVO		Moneda Alternativa	Presupuesto Anterior	Moneda Alternativa
--------	--	--------------------	----------------------	--------------------

INMOVILIZADO				
INMOVILIZADO MATERIAL				
202	CONSTRUCCIONES		685.857,16 €	838.707,83 €
203	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE		7.500,00 €	803.143,88 €
205	MOBILIARIO		56.813,79 €	
206	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN		48.986,23 €	
208	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL		3.986,70 €	
INMOVILIZADO INMATERIAL				
218	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL		35.563,95 €	35.563,95 €
CUENTAS FINANCIERAS				
570	CAJA		281,70 €	164.613,82 €
BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO				164.332,12 €
571	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO. CUENTA OPERATIVA		164.332,12 €	

ACTIVO	
TOTAL ACTIVO	1.063.321,65 €
Moneda Alternativa	Moneda Alternativa
Ejercicio Anterior	Moneda Alternativa

ACTIVO (CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN)

Moneda Alternativa Euros Anterior Moneda Alternativa

TOTAL ACTIVO (CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN)	0,00 €
---	--------

PASIVO		Moneda Alternativa	Moneda Nacional
PATRIMONIO Y RESERVAS			
100	PATRIMONIO	259.940,28 €	813.324,73 €
101	PATRIMONIO EN ADSCRIPCION	553.384,45 €	
DEUDAS A CORTO PLAZO			
ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS			
400	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CORRIENTE	58.158,69 €	69.061,15 €
401	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CERRADOS	0,00 €	58.158,69 €
ENTIDADES PÚBLICAS			
475	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR CONCEPTOS FISCALES	10.125,54 €	10.902,46 €
477	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORA	776,92 €	
TOTAL PASIVO			882.385,88 €

PASIVO (CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN)			
	Maneja Alternativa	Ejercicio Anterior	Moneda Alternativa

TOTAL PASIVO (CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN)	0000€
---	-------

TOTAL	Total Activo	Total Pasivo	Diferencia
	1.003.421,65€	882.385,88€	120.935,77€
	166.938,67€ PIS	146.816,657 PIS	20.122,019 PIS

Balance de Situación

Fecha: 15/02/2010
Hora: 12:18:15
Página: 1

Ejercicio 2009

A Fecha : 31/12/2009

E010

ACTIVO		Moneda Alternativa	Moneda Alternativa
--------	--	--------------------	--------------------

INMOVILIZADO			
INMOVILIZADO MATERIAL			
202	CONSTRUCCIONES		838.707,83 €
203	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	685.857,16 €	803.143,88 €
205	MOBILIARIO	7.500,00 €	
206	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	56.813,79 €	
208	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	48.986,23 €	
		3.986,70 €	
INMOVILIZADO INMATERIAL			35.563,95 €
218	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	35.563,95 €	

CUENTAS FINANCIERAS			
570	CAJA	281,70 €	164.613,82 €
	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO		164.332,12 €
571	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO. CUENTA OPERATIVA	164.332,12 €	

ACTIVO	
	Moneda Alemana
	Pedro de Afánor
	Moneda Alemana
	11003321656
TOTAL ACTIVO	

ACTIVO (CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN)

Moneda Alternativa Ejercicio Anterior Moneda Alternativa

TOTAL ACTIVO (CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN)

0,00 €

Ejercicio 2009

A Fecha : 31/12/2009

		PASIVO		Moneda Alternativa		Ejercicio Anterior		Moneda Alternativa	
		PATRIMONIO Y RESERVAS							
100	PATRIMONIO		285.323,38 €					838.707,83 €	
101	PATRIMONIO EN ADSCRIPCION		553.384,45 €						
		DEUDAS A CORTO PLAZO							
		ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS						164.613,82 €	
400	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CORRIENTE		58.158,69 €					58.158,69 €	
401	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CERRADOS		0,00 €						
		ENTIDADES PUBLICAS						106.455,13 €	
475	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR CONCEPTOS FISCALES		10.125,54 €						
476	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CREDITOS		95.552,67 €						
477	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORA		776,92 €						
		TOTAL PASIVO						1.002.321,55 €	

Ejercicio 2009

A Fecha : 31/12/2009

PASIVO (CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN)

Moneda Alternativa Ejercicio Anterior Moneda Alternativa

TOTAL PASIVO (CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN)	0,00 €
---	--------

TOTAL	Total Activo	Total Pasivo	Diferencia
	1.003.321,65 €	1.003.321,65 €	0,00 €
	166.938,676 Pts	166.938,676 Pts	0 Pts

2.2. CUENTA DE RESULTADOS

Cuenta de resultados corrientes del ejercicio

DEBE		HABER	
Cuenta	Descripción	Cuenta	Descripción
610	SUELDOS Y SALARIOS	710	INTERESES
615	INDEMNIZACIONES POR RAZON DEL SERVICIO	755	SUBVENCIONES DE COMUNIDADES AUTONOMAS
617	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR	765	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE COMUNIDADES AUTONOMAS
629	OTROS GASTOS FINANCIEROS		
640	ARRENDAMIENTOS		
641	REPARACIONES Y CONSERVACION		
642	SUMINISTROS		
643	COMUNICACIONES		
645	TRABAJOS REALIZADO POR OTRAS EMPRESAS		
646	PRIMAS DE SEGUROS		
648	MATERIAL DE OFICINA		
649	GASTOS DIVERSOS		
678	TRANSFERENCIAS CTES. A FAMILIAS E INSTITUC SIN FIN LUCRO		
Total Gastos		Total Ingresos	
	504.874,00 €		625.809,77 €
BENEFICIO NETO TOTAL			
	120.935,77 €		

Cuenta de resultados extraordinarios

DEBE		HABER	
Cuenta	Descripción	Descripción	Importe
820	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DE LA DEUDA PÚBLICA		0,00 €
821	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DEL INMOVILIZADO		0,00 €
822	OTROS RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		0,00 €
Total Gastos			0,00 €
Total Ingresos			0,00 €
PERDIDA NETA TOTAL			0,00 €

Modificación de derechos y obligaciones de presupuestos cerrados

		DEBE		HABER	
Cuenta	Descripción	Importe	Cuenta	Descripción	Importe
840	MODIFICACION DE DERECHOS DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0,00 €			
841	MODIFICACION DE OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0,00 €			
Total Gastos		0,00 €	Total Ingresos		0,00 €
			PERDIDA NETA TOTAL		0,00 €

Cuenta de resultados del ejercicio

DEBE		HABER	
Cuenta	Descripción	Cuenta	Descripción
890	RESULTADOS DEL EJERCICIO	890	RESULTADOS DEL EJERCICIO
	0,00 €		0,00 €
PERDIDA NETA TOTAL		PERDIDA NETA TOTAL	
			0,00 €

2.3. DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO

REPARTO DEL RESULTADO 2009

RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL	120.935,77
+ INCORPORACIONES DE CRÉDITO	0
- PATRIMONIO (INVERSIONES)	25.383,10
RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL AJUSTADO	95.552,67
- FONDOS RETENIDOS PENDIENTES DE INCORPORACION AL 2009	0
FONDOS A REINTEGRAR A LA HACIENDA PÚBLICA	95.552,67

2.4. DETALLE DEL INMOVILIZADO

DETALLE DEL INMOVILIZADO

CONCEPTO	APERTURA 2009	ALTAS	BAJAS	RECLASIFICACION	CIERRE 2009
INMOVILIZADO MATERIAL	777.760,78	25.383,10	-		803.143,88
202 CONSTRUCCIONES	685.857,16	-	-		685.857,16
203 MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	-	7.500	-		7.500
205 MOBILIARIO	56.314,99	498,80	-		56.813,79
206 EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	31.986,23	17.000	-		48.986,23
208 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	3.602,40	384,30	-		3.986,70
INMOVILIZADO INMATERIAL	35.563,95	-	-		35.563,95
218 OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	35.563,95	-	-		35.563,95
TOTAL	813.324,73	25.383,10	-		838.707,83

2.5. MEMORIA

MEMORIA

Las cuentas del Consejo Audiovisual de Navarra incluyen cuantas indicaciones se han juzgado necesarias para informar de los criterios adoptados durante el ejercicio de 2009, todo ello está destinado a proporcionar una imagen fiel de la situación financiero-patrimonial y de los resultados de dicha institución.

Apartado 1.

El área contable del Consejo Audiovisual de Navarra se estructura de acuerdo con lo establecido en el "Plan General de Contabilidad Pública" (aprobado por la Mesa del Parlamento de Navarra el 12 de siembre de 1994).

Apartado 2.

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.

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 de 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 forma que, a la cuenta de "Resultados económico-patrimonial del ejercicio" se le deducen los fondos aplicados a inversiones.

Apartado 3.

Mediante el Acuerdo 12/2009, de 24 de febrero de 2009, se aprobó la plantilla orgánica del Consejo Audiovisual de Navarra para el año 2009 (B.O.N. nº50, de 27 de abril).

Plantilla orgánica para el año 2009

Personal funcionario:

Puesto de trabajo	Número	Nivel	D. excl.	Incomp.	Pto. Trabajo	Comp. nivel
Técnico Administración Pública (Rama Jurídica)	1	A	-	35	18,72	-
Técnico Administración Pública (Rama Jurídica)	1	A	-	35	13,72	-
Titulado Superior (Periodista)	1	A	-	35	13,72	-
Técnico de Grado Medio	1	B	-	35	6,15	-
Auxiliar Administrativo	1	D	-	-	13,65	12

B) Personal eventual:

Puesto de trabajo	Número	Libre designación
Secretaria del Presidente	1	X
Gerente	1	X

Apartado 4. Contingencias.

En la Carta de Recomendaciones al Consejo Audiovisual realizada por la Cámara de Comptos referida al ejercicio 2008, se aconsejó que se procediera a la reclasificación contable correcta de la sede del CoAN recibida en adscripción, cuya contabilización fue ordenada por el Acuerdo 75/2008, de 17 de septiembre, del Consejo Audiovisual de Navarra.

La sede fue contabilizada en su momento dentro del subgrupo "Inversiones en Infraestructura y bienes destinados al uso general", y tal y como recomendó la Cámara de Comptos en su Carta, y atendiendo a los principios contables, se reclasificó dicho inmueble al subgrupo de "Construcciones" en fecha 9 de septiembre de 2009, tal y como se observa en el Balance de Situación.

Así mismo se ha redactado el manual de procedimientos administrativos-contables, que recoge la operatoria básica del Consejo Audiovisual de Navarra, siguiendo las recomendaciones recibidas de la Cámara de Comptos.

**ANEXO: INDICADORES DE ACTIVIDAD
DEL CONSEJO AUDIOVISUAL DE NAVARRA EN 2009
Y GRADO DE CUMPLIMIENTO**

A) ACTIVIDADES

INDICADORES	PREVISTOS	REALIZADOS
VIGILAR EL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACIÓN EN LOS MEDIOS DE COMUNICACIÓN AUDIOVISUALES		
Ejercicio de funciones de control y seguimiento de operadores de radio y televisión:		
- Seguimiento de la programación de las televisiones que cuentan con título habilitante	36	36
- Seguimiento de la programación de las radios que cuentan con título habilitante	19	19
- Informes sobre contenidos de programación	8-10	10
- Informes sobre contenidos de publicidad	2-3	4
- Otros informes	2-3	3
- <u>Comunicaciones</u> a los operadores	75	70
- <u>Reuniones</u> con los operadores	10	16
Informes solicitados por la Administración	0	4
Seguimiento y control de publicidad institucional y acuerdos suscritos por las Administraciones con los medios de comunicación audiovisual	3	2
PROTEGER LA CORRECTA RELACIÓN ENTRE LOS CIUDADANOS Y LOS MEDIOS AUDIOVISUALES NAVARROS		
Oficina de Defensa de la Audiencia	90-100	94
Defensa y promoción de los derechos de la juventud y la infancia:		
- Informes y estudios	3-4	6
- Ponencias y asistencia a eventos relacionados con la protección del menor	1	3
- Campaña de alfabetización "Familia y Pantallas Audiovisuales 2009": talleres teórico-prácticos	25-40	33
Registro de Titularidad de Medios de Comunicación Audiovisuales (actualizaciones)	5	2
VELAR POR EL INCREMENTO DE LA CALIDAD EN LOS CONTENIDOS OFRECIDOS POR LAS EMPRESAS DE COMUNICACIÓN AUDIOVISUALES		
Fomento de la autorregulación y las buenas prácticas	4-6	2
Estudios para velar por el pluralismo en los medios audiovisuales	3	3
Tramitación de reclamaciones sobre contenidos a instancias y organismos de ámbito nacional	6-8	5
Participación en la Agencia de Calidad de Internet (reuniones de la Junta Directiva)	4-5	2

CONTRIBUIR AL IMPULSO DEL SECTOR AUDIOVISUAL EN LA COMUNIDAD FORAL DE NAVARRA		
Informes sobre el sector audiovisual	4-6	4
Televisión Digital Terrestre:		
- Acciones de promoción de la TDT	10-12	17
- Tramitación de reclamaciones sobre la TDT	50	283
- Reuniones en el Foro de la TDT	5	3
- Propuestas de actuación	3	1
CONSOLIDAR EL FUNCIONAMIENTO DEL CONSEJO AUDIOVISUAL DE NAVARRA (OTRAS ACCIONES E INDICADORES DE ACTIVIDAD)		
Sesiones celebradas por el Consejo	23-24	22
Comparecencias ante el Parlamento de Navarra	1	1
Eventos organizados por el CoAN	3-4	3
- Firma del "Código de Corregulación para la calidad de los contenidos audiovisuales en Navarra"		1
- Presentación del "Barómetro Audiovisual de Navarra 2008"		1
- Presentación del libro "La educación como industria del deseo"		1
Asistencia y participación en cursos, visitas y jornadas	6-8	16
Relaciones con otras autoridades reguladoras nacionales e internacionales	4	6
Publicaciones:	3	4
- Publicación del Informe Anual 2008 (versión online completa y versión impresa reducida)	1	2
- Publicación "El Consejo Audiovisual de Navarra. Sus funciones y competencias en el contexto europeo de regulación del sector audiovisual" (Colección, nº5)	1	1
- Publicación del "Barómetro Audiovisual de Navarra 2008"	1	1
Elaboración de documentos de ámbito interno	3	5

MEDIOS DE COMUNICACIÓN AUDIOVISUAL EN NAVARRA

RADIO	
Emisoras de radio en frecuencia modulada con título habilitante	20
Emisoras de radio municipal con licencia administrativa	9
Emisoras de radio municipal con reserva de frecuencia	6
Emisoras de radio en onda media con título habilitante	4

TELEVISIÓN	
Canales de televisión con licencia	9
2 concesiones de televisión digital autonómica con dos canales cada una de ellas (Canal 4 Navarra y Canal 6 Navarra)	4
5 canales de televisión digital local (Popular TV – Pamplona, Popular TV – Tudela, Popular TV – Tafalla, Popular TV – Estella, Popular TV – Sangüesa)	5

INDICADORES DE ACTIVIDAD PREVISTOS PARA 2010

Los indicadores para el ejercicio de 2010 se ajustan a la estructura del Plan Estratégico 2009-2011, organizándose en cinco apartados.

Cumplimiento de la legislación audiovisual en Navarra	
Seguimiento de la programación de las <u>televisiones</u> que cuentan con título habilitante en la Comunidad Foral (365 días al año las 24 horas del día):	36
• 36 Informes periódicos cuantitativos sobre seguimiento de contenidos	
Seguimiento de la programación de las <u>radios</u> que cuentan con título habilitante, mediante grabaciones e instancias a los operadores:	20
• 20 Informes sobre seguimiento de contenidos	
Informes sobre aspectos concretos de <u>contenidos de programación</u> :	8-12
• Estudios sobre volumen de obras navarras en las televisiones regionales	2
• Estudios sobre géneros de programación en las televisiones regionales	2
• Otros Informes	4-8
Informes sobre aspectos concretos de <u>contenidos de publicidad</u>	4
<u>Otros informes</u>	4
Seguimiento y control de publicidad institucional y acuerdos suscritos por las <u>Administraciones públicas</u> con los medios de comunicación audiovisual	8
<u>Comunicaciones a los operadores</u>	80
<u>Reuniones con los operadores</u>	12

Relación entre los ciudadanos y los medios audiovisuales navarros	
Reclamaciones previstas en la <u>Oficina de Defensa de la Audiencia</u>	90-100
Campaña de alfabetización " <u>Familia y Pantallas Audiovisuales 2010</u> ":	40-50
• Talleres formativos en la campaña "Familia y pantallas audiovisuales"	30-40
• Revisión de los materiales	3
• Aulas virtuales	4
• Charlas formativas	3
Informes y documentos relacionados con la <u>protección del menor</u>	4-5
<u>Análisis de contenidos de programación</u> (de programas concretos)	10
<u>Registro de Titularidad de los Medios de Comunicación Audiovisuales</u>	5-10
• Actualizaciones y modificaciones	5-10

Contribución a la calidad de los contenidos ofrecidos por los medios audiovisuales navarros	
<u>Código de Corregulación</u> para la calidad de los contenidos audiovisuales:	5
• Balances de seguimiento del Código	2
• Reuniones del Comité de Vigilancia	3
Fomento de <u>prácticas de autorregulación</u> entre los operadores navarros:	3
• Documentos y recomendaciones	2
• Estudios para velar por el pluralismo en los medios audiovisuales	1
<u>Seminarios para profesionales de la comunicación</u>	3

Tramitación de reclamaciones a <u>instancias y organismos de ámbito nacional</u>	6-8
<u>Estudios</u>	2-3

Impulso del sector audiovisual en Navarra	
Elaboración del <u>'Barómetro Audiovisual de Navarra 2010'</u>	1
<u>Informes sobre el sector audiovisual:</u>	4-6
• Informes de situación	2-3
• Informes específicos	2-3
<u>Televisión Digital Terrestre:</u>	55-65
• Acciones de promoción de la TDT	10
• Tramitación de consultas y reclamaciones sobre la TDT	40-50
• Reuniones del Foro de la TDT en Navarra	2
• Propuestas de actuación	2-3
<u>Foro Audiovisual de Navarra (Constitución y reuniones)</u>	2-3
Reuniones con <u>entidades, personas y agentes implicados en el sector:</u>	15-20
• Con operadores regionales (2 conjuntas y 6 individuales)	8
• Conjuntas con periodistas para hacer balance de 2008, presentar el vídeo corporativo y anunciar principales acciones previstas para 2009	2
• Con otros agentes del sector	5-10

Otras acciones e indicadores de actividad	
Sesiones celebradas por el <u>Pleno del CoAN</u>	22-24
<u>Comparecencias</u> ante el Parlamento de Navarra	1
<u>Relaciones con otras autoridades de regulación:</u>	12
• 31ª-32ª Reuniones de la Plataforma Europea de Autoridades Reguladoras (EPRA)	2
• III Encuentro de Reguladores Audiovisuales de la Península Ibérica	1
• Reuniones con la sección competente de la Admon Foral en radio y televisión	5
• Reuniones con otras administraciones de ámbito nacional y autonómico	4
<u>Informes solicitados por la Administración</u>	4
Participación y asistencia a <u>jornadas, cursos y congresos</u>	10-15
<u>Publicaciones del CoAN</u>	2
<u>Eventos organizados por el CoAN</u>	3-4
Elaboración de documentos de <u>ámbito interno:</u>	10
• Plan de Gestión 2010	1
• Carta de Servicios del CoAN	1
• Reglamento del Registro de Titularidad de los Medios de Comunicación Audiovisuales	1
• Informes sobre competencias del CoAN	3
• Plan de Comunicación 2010	1
• Otros	3

MEMORIA

DEL CONSEJO AUDIOVISUAL DE NAVARRA



EJERCICIO

2009

INDICE

Introducción.

1. Estado de Ejecución de los Presupuestos 2009

- 1.1. Resumen del Estado de Gastos
- 1.2. Resumen del Estado de Ingresos
- 1.3. Detalle de las modificaciones presupuestarias
- 1.4. Estado de remanentes de Tesorería
- 1.5. Otras informaciones complementarias

2. Anexos a los Estados Financieros 2009

- 2.1. Acta de arqueo
- 2.2. Detalle del inmovilizado
- 2.3. Resultas de gastos del ejercicio 2009
- 2.4. Balance de comprobación antes y después de la aplicación del resultado
- 2.5. Estado de origen y aplicación de los fondos

INTRODUCCIÓN

Las cuentas del Consejo Audiovisual de Navarra correspondientes al ejercicio 2009 reflejan las variaciones, composición y situación del Patrimonio, a la vez que proporcionan el documento formal de rendición de cuentas.

Se diferencia la documentación que contiene formalmente la rendición de cuentas de la memoria, que analiza todas las operaciones presupuestarias, patrimoniales y de tesorería llevadas a cabo durante el ejercicio.

La memoria se ha estructurado en dos epígrafes:

- 1.- Los estados de ejecución del presupuesto del ejercicio, que se presentan con el nivel de desglose aprobado en la Ley Foral de presupuestos y a la que se acompaña una memoria descriptiva de sus aspectos más relevantes.
- 2.- Los estados financieros del cierre de la Contabilidad Pública, según el detalle siguiente: acta de arqueos; inventario; balance general de comprobación de sumas y saldos y resultados de gestión del presente ejercicio y de ejercicios anteriores.

Las cuentas del Consejo Audiovisual y cuantos estados financieros se han elaborado reflejados en los libros obligatorios.

Además se han comprobado que todas las aplicaciones presupuestarias tienen reflejo contable en la Contabilidad Pública y que los saldos de las cuentas relacionadas en el Balance de Situación están soportados documentalmente.

1. Estados de Ejecución de los Presupuestos 2009

1.1. Resumen del Estado de Gastos

1.2. Resumen del Estado de Ingresos

1.3. Detalle de las Modificaciones Presupuestarias

1.4. Otras informaciones complementarias

1.1. RESUMEN DEL ESTADO DE GASTOS

Estado de ejecución del presupuesto de gastos

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha: 01/03/2010
Hora: 14:10:52
Página: 1

Ejercicio 2009

Agrupación corriente

Saldo criterio de prudencia

Partida/Vinculación/Descripción	Previsión/Prav. Definitiva	Otras RC (G/EN) Dis. Presupuesto	R. C. Utilizable Saldo RC (G/EN)	Autorizaciones Saldo Autoriz.	Disposiciones Saldo Disposic.	Obligaciones Saldo Obligac.	Ordenes pago Pagos efectivos	Reint. Pago Pagos líquidos	Pto. elección Pto. de pago
-11220-1100 / -11220-1100	67.000,00 €	0,00 €	0,00 €	73.079,16 €	73.079,16 €	73.079,16 €	73.079,16 €	0,00 €	20,84 €
RETRIBUCIONES DEL PERSONAL EVENTUAL	73.100,00 €	20,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	73.079,16 €	73.079,16 €	0,00 €
-11220-1230 / -11220-1230	177.000,00 €	0,00 €	0,00 €	137.951,41 €	137.951,41 €	137.951,41 €	137.951,41 €	0,00 €	32.948,59 €
RETRIBUCION TOTAL FIJA DE FUNCIONARIOS	170.900,00 €	32.948,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	137.951,41 €	137.951,41 €	0,00 €
-11220-1310 / -11220-1310	5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.500,00 €
RETRIBUCIONES DEL PERSONAL CONTRATADO TEMPORAL	5.500,00 €	5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-11220-1600 / -11220-1600	77.100,00 €	0,00 €	0,00 €	50.073,76 €	50.073,76 €	50.073,76 €	45.168,56 €	0,00 €	27.026,24 €
SEGURIDAD SOCIAL	77.100,00 €	27.026,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.905,20 €	45.168,56 €	45.168,56 €	0,00 €
-11220-2020 / -11220-2020	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.871,52 €	1.871,52 €	1.871,52 €	1.871,52 €	0,00 €	128,48 €
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	2.000,00 €	128,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.871,52 €	1.871,52 €	0,00 €
-11220-2120 / -11220-2120	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
REPARACION MANTENIMIENTO CONSERVACION EDIFICIOS	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-11220-2160 / -11220-2160	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	318,34 €	318,34 €	318,34 €	318,34 €	0,00 €	181,66 €
REPARACION MANTENIMIENTO EQUIPOS Y PROGRAMAS	500,00 €	181,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	318,34 €	318,34 €	0,00 €
-11220-2200 / -11220-2200	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	2.924,65 €	2.924,65 €	2.924,65 €	2.572,17 €	0,00 €	75,35 €
MATERIAL DE OFICINA E INFORMATICO NO INVENTARIBLE	3.000,00 €	75,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.572,17 €	2.572,17 €	0,00 €
-11220-2202 / -11220-2202	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	462,95 €	462,95 €	462,95 €	462,95 €	0,00 €	537,05 €
Prensa REVISTAS LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	1.000,00 €	537,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	462,95 €	462,95 €	0,00 €
-11220-2220 / -11220-2220	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.068,77 €	2.068,77 €	2.068,77 €	1.900,09 €	0,00 €	931,23 €
COMUNICACIONES TELEFONICAS POSTALES Y FAX	3.000,00 €	931,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	168,68 €	1.900,09 €	1.900,09 €	0,00 €
-11220-2241 / -11220-2241	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	843,72 €	843,72 €	843,72 €	843,72 €	0,00 €	156,28 €
SEGUROS	1.000,00 €	156,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	843,72 €	843,72 €	0,00 €
-11220-2262 / -11220-2262	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	2.479,36 €	2.479,36 €	2.479,36 €	256,80 €	0,00 €	20,84 €
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.500,00 €	20,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.222,56 €	256,80 €	256,80 €	0,00 €
-11220-2264 / -11220-2264	55.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.204,54 €	10.204,54 €	10.204,54 €	10.204,54 €	0,00 €	24.795,46 €
GASTOS DE COMUNIDAD	35.000,00 €	24.795,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.204,54 €	10.204,54 €	0,00 €
-11220-2266 / -11220-2266	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	6.066,72 €	6.066,72 €	6.066,72 €	6.066,72 €	0,00 €	5.933,28 €
REUNIONES CONFERENCIAS Y CURSILLOS	12.000,00 €	5.933,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.066,72 €	6.066,72 €	0,00 €
-11220-2269 / -11220-2269	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.737,39 €	3.737,39 €	3.737,39 €	3.417,92 €	0,00 €	1.262,61 €
OTROS GASTOS DIVERSOS	5.000,00 €	1.262,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	319,47 €	3.417,92 €	3.417,92 €	0,00 €
-11220-2271 / -11220-2271	9.500,00 €	0,00 €	0,00 €	6.844,56 €	6.844,56 €	6.844,56 €	6.844,56 €	0,00 €	655,44 €
SERVICIOS DE LIMPIEZA	7.500,00 €	655,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.844,56 €	6.844,56 €	0,00 €
-11220-2276 / -11220-2276	115.000,00 €	0,00 €	0,00 €	109.064,40 €	109.064,40 €	109.064,40 €	90.887,00 €	0,00 €	3.035,60 €
CONTROL DE CONTENIDOS	112.100,00 €	3.035,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.177,40 €	90.887,00 €	90.887,00 €	0,00 €
-11220-2279 / -11220-2279	16.500,00 €	0,00 €	0,00 €	10.288,73 €	10.288,73 €	10.288,73 €	8.548,87 €	0,00 €	1.211,27 €
OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR TERCEROS	11.500,00 €	1.211,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.739,86 €	8.548,87 €	8.548,87 €	0,00 €

[illegible]

Estado de ejecución del presupuesto de gastos

Fecha: 01/03/2010
 Hora: 14:10:52
 Página: 3

A fecha de 31/12/2009

Agrupación corriente

Saldo criterio de prudencia

Partida Vinculación Descripción	Proy. Inicial Previsional	Otras RG (C/N) De Presupuesto	R. C. Utilizable Saldo RG Util.	Autorizaciones Saldo Autoriz.	Disposiciones Saldo Disposic.	Obligaciones Saldo Obligac.	Órdenes pago Pagos efectivos	Reint. Pago Pagos liquidos	Pte. ejecución Pre. de pago
Total general	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €	530.257,10 €	530.257,10 €	530.257,10 €	472.098,41 €	0,00 €	114.742,90 €
	645.000,00 €	114.742,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58.158,69 €	472.098,41 €	472.098,41 €	0,00 €

1.2. RESUMEN DEL ESTADO DE INGRESOS

Estado de ejecución del presupuesto de ingresos

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha: 01/03/2010
Hora: 14:15:05
Página: 1

Ejercicio 2009

A fecha de 31/12/2009

Agrupación corriente

Saldo criterio de prudencia

Concepto DESCRIPCIÓN	Prev. Inicia Prev. Definitiva	Compromisos de ingreso Saldo de Compromisos	Derechos Reconocidos Pendiente de cobro	Ingresos Efectivos (Efectivos)	Devoluciones de Ingreso D.I. Efect.	Pta. Ejecución
-4500 TRANSF. CORR. RETRIBUCIÓN DE PERSONAL	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
-45501 TRANSF. CORR. SEGURIDAD SOCIAL	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
-45502 TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO NAVARRA	641.750,00 € 641.750,00 €	0,00 € 0,00 €	600.000,00 € 0,00 €	600.000,00 € 600.000,00 €	0,00 € 0,00 €	41.750,00 €
-52100 INTERESES DE DEPOSITOS CUENTAS CORRIENTE	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	409,77 € 0,00 €	409,77 € 409,77 €	0,00 € 0,00 €	-409,77 €
-75501 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO DE NAVARRA	3.250,00 € 3.250,00 €	0,00 € 0,00 €	25.400,00 € 0,00 €	25.400,00 € 25.400,00 €	0,00 € 0,00 €	-22.150,00 €
Total general	645.000,00 € 645.000,00 €	0,00 € 0,00 €	625.809,77 € 0,00 €	625.809,77 € 625.809,77 €	0,00 € 0,00 €	19.190,23 €

1.3. DETALLE DE LAS MODIFICACIONES PRESUESTARIAS

Listado del Estado de Modificación de crédito

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha: 01/03/2010
 Hora: 14:17:06
 Página: 1

Ejercicio 2009

A020

	CAPÍTULO 111220-ALTO ASESORAMIENTO DE LA COMUNIDAD FORAL	CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS POSITIVAS	TRANSFERENCIAS NEGATIVAS	INGRESOS REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS INGRESOS	BAJAS POR ANULACIÓN	TOTAL MODIFICACIÓN
1-11					6.100,00 €					6.100,00 €
1-12						6.100,00 €				-6.100,00 €
2-21						1.000,00 €				-1.000,00 €
2-22					3.900,00 €	29.900,00 €				-26.000,00 €
2-24					2.000,00 €					2.000,00 €
6-60					25.000,00 €					25.000,00 €
T. FUNCIONAL 11220-ALTO ASESORAMIENTO DE LA COMUNIDAD FORAL					37.000,00 €	37.000,00 €				
T. ORGANICO					37.000,00 €	37.000,00 €				
TOTAL GENERAL					37.000,00 €	37.000,00 €				

PRESUPUESTO DE GASTOS DEL CONSEJO AUDIOVISUAL DE NAVARRA 2009

Económico	Funcional	Explicación de la partida presupuestaria	Presupuesto 2009	Modificación Julio	Modificación Sept.	Modificación Octubre
1100	112200	Retribuciones del personal eventual	67.000	67.000	73.100	73.100
1230	112200	Retribución total fija de funcionarios	177.000	177.000	170.900	170.900
1310	112200	Retribuciones del personal contratado temporal	5.500	5.500	5.500	5.500
1600	112200	Seguridad Social	77.100	77.100	77.100	77.100
Total capítulo 1			326.600	326.600	326.600	326.600
2020	112200	Arrendamientos	2.000	2.000	2.000	2.000
2120	112200	Reparación, mantenimiento y conservación de edificios	500	500	500	500
2160	112200	Reparación y mantenimiento de equipos y programas informáticos	1.500	500	500	500
2200	112200	Material de oficina e informático no inventariable	1.500	2.500	3.000	3.000
2202	112200	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	1.000	1.000	1.000	1.000
2220	112200	Comunicaciones telefónicas, fax	3.000	3.000	3.000	3.000
2241	112200	Seguros	1.000	1.000	1.000	1.000
2262	112200	Publicidad y propaganda	2.500	2.500	2.500	2.500
2264	112200	Gastos de comunidad	55.000	55.000	55.000	35.000
2266	112200	Reuniones, conferencias y cursillos	12.000	12.000	12.000	12.000
2269	112200	Otros gastos diversos	3.000	3.000	3.000	5.000
2271	112200	Servicios de limpieza	9.500	9.500	9.500	7.500
2276	112200	Estudios y trabajos técnicos	500	500	500	500
2276	112202	Control de contenidos	115.000	115.000	114.100	112.100
2279	112200	Otros trabajos realizados por terceros	16.500	16.500	16.500	11.500
2280	112200	Energía eléctrica	3.500	3.500	3.900	3.900
2300	112200	Diets, locomoción y gastos de viaje	60.000	60.000	60.000	60.000
2301	112200	Informes y dictámenes	3.000	3.000	3.000	3.000
2400	112200	Edición de la memoria y otras publicaciones	9.000	9.000	9.000	11.000
Total capítulo 2			300.000	300.000	300.000	275.000
3509	112200	Gastos financieros	150	150	150	150
Total capítulo 3			150	150	150	150
4809	112200	Transferencias para becas	10.200	10.200	10.200	10.200
4810	112200	Transferencias corrientes a Instituciones sin ánimo de lucro	4.800	4.800	4.800	4.800
Total capítulo 4			15.000	15.000	15.000	15.000
6020	112200	Edificios	300	300	300	300
6031	112200	Instalaciones de telecomunicaciones	250	250	250	8.250
6050	112200	Mobiliario y equipo de oficina	700	700	700	700
6060	112200	Equipos para proceso de datos	1.000	1.000	1.000	18.000
6081	112200	Adquisición de fondos editoriales	800	800	800	800
6090	112200	Inmovilizado inmaterial	200	200	200	200
Total capítulo 6			3.250	3.250	3.250	28.250
TOTAL PRESUPUESTO			645.000	645.000	645.000	645.000

Previsiones y modificaciones de crédito del presupuesto de gastos

Fecha: 01/03/2010

Hora: 14:31:32

Página: 1

Clase mov.	Código fase	Op.	Fecha reg.	Fecha aprob.	Org. ap.	Partida	Descripción de la partida	Importe moneda referencia
IN	2009-1-P	3	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-1100	RETRIBUCIONES DEL PERSONAL EVENTUAL	67.000,00 €
IN	2009-2-P	5	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-1230	RETRIBUCION TOTAL FIJA DE FUNCIONARIOS	1.177.900,00 €
IN	2009-3-P	6	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-1310	RETRIBUCIONES DEL PERSONAL CONTRATADO TEMPORAL	5.500,00 €
IN	2009-4-P	7	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-1600	SEGURIDAD SOCIAL	77.100,00 €
IN	2009-5-P	8	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2020	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	2.000,00 €
IN	2009-6-P	9	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2120	REPARACION MANTENIMIENTO CONSERVACION EDIFICIOS	500,00 €
IN	2009-7-P	10	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2160	REPARACION MANTENIMIENTO EQUIPOS Y PROGRAMAS	1.500,00 €
IN	2009-8-P	11	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2200	MATERIAL DE OFICINA E INFORMATICO NO INVENTARIABLE	1.500,00 €
IN	2009-9-P	12	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2202	PRENSA REVISTAS LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	1.000,00 €
IN	2009-10-P	13	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2220	COMUNICACIONES TELEFONICAS POSTALES Y FAX	3.000,00 €
IN	2009-11-P	14	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2241	SEGUROS	1.000,00 €
IN	2009-12-P	15	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2262	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.500,00 €
IN	2009-13-P	16	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2264	GASTOS DE COMUNIDAD	55.000,00 €
IN	2009-14-P	17	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2266	REUNIONES CONFERENCIAS Y CURSILLOS	12.000,00 €
IN	2009-15-P	18	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2269	OTROS GASTOS DIVERSOS	3.000,00 €
IN	2009-16-P	19	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2271	SERVICIOS DE LIMPIEZA	9.500,00 €
IN	2009-17-P	20	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2276	CONTROL DE CONTENIDOS	115.000,00 €
IN	2009-18-P	21	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2279	OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR TERCEROS	16.500,00 €
IN	2009-19-P	22	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2280	ENERGIA ELECTRICA	3.500,00 €
IN	2009-20-P	23	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2300	DIETAS LOCOMOCION Y GASTOS DE VIAJE	60.000,00 €
IN	2009-21-P	24	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2330	INFORMES Y DICTAMENES	3.000,00 €
IN	2009-22-P	25	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-2400	EDICION DE LA MEMORIA Y OTRAS PUBLICACIONES	9.000,00 €
IN	2009-23-P	26	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-3509	GASTOS FINANCIEROS	150,00 €
IN	2009-24-P	27	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-4609	TRANSFERENCIAS PARA BECAS	10.200,00 €
IN	2009-25-P	28	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-4810	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES SIN ANIM	4.800,00 €
IN	2009-26-P	29	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-6020	EDIFICIOS	300,00 €
IN	2009-32-P	35	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-6031	INSTALACIONES TELECOMUNICACION	250,00 €
IN	2009-27-P	30	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-6050	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	700,00 €
IN	2009-28-P	31	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-6060	EQUIPOS PARA PROCESO DE DATOS	1.000,00 €
IN	2009-29-P	32	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-6081	ADQUISICION DE FONDOS EDITORIALES	800,00 €
IN	2009-30-P	33	01/01/2009	01/01/2009		2009-11220-6090	INMOVILIZADO INMATERIAL	200,00 €
IN	2009-31-P	34	01/01/2009	01/01/2009		2009-11221-2276	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	500,00 €
TN	2009-35-P	671	24/09/2009	24/09/2009		2009-11220-1230	RETRIBUCION TOTAL FIJA DE FUNCIONARIOS	-6.100,00 €
TN	2009-33-P	501	22/07/2009	22/07/2009		2009-11220-2160	REPARACION MANTENIMIENTO EQUIPOS Y PROGRAMAS	-1.000,00 €
TN	2009-44-P	800	22/10/2009	22/10/2009		2009-11220-2264	GASTOS DE COMUNIDAD	-17.000,00 €

Fecha: 01/03/2010
Hora: 14:31:32
Página: 2

[illegible]

1.4. ESTADOS DE REMANENTES DE TESORERÍA

Estado de Remanentes de Tesorería

A140

	Desglose de cuentas		Importes
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO			
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS PRESUPUESTO CORRIENTE	430	0,00 €	0,00 €
	433	0,00 €	
	4339	0,00 €	
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS PRESUPUESTOS CERRADOS	431	0,00 €	0,00 €
	434	0,00 €	
DE OPERACIONES COMERCIALES	455	0,00 €	0,00 €
DE RECURSOS DE OTROS ENTES PÚBLICOS	466	0,00 €	0,00 €
DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	56	0,00 €	0,00 €
	472	0,00 €	
	473	0,00 €	
	474	0,00 €	
SALDOS DE DUDOSO COBRO		0,00 €	0,00 €
INGRESOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN DEFINITIVA	554	0,00 €	0,00 €
	555	0,00 €	
AJUSTES INGRESOS PENDIENTES DE APLICACIÓN		0,00 €	0,00 €
			0,00 €
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO			
DE PRESUPUESTO DE GASTOS PRESUPUESTO CORRIENTE	400	58.158,69 €	58.158,69 €
	410	0,00 €	
DE PRESUPUESTO DE GASTOS PRESUPUESTOS CERRADOS	401	0,00 €	0,00 €
	411	0,00 €	
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS	420	0,00 €	0,00 €
DE OPERACIONES COMERCIALES	450	0,00 €	0,00 €
	454	0,00 €	
DE RECURSOS DE OTROS ENTES PÚBLICOS	463	0,00 €	0,00 €
DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	51	0,00 €	10.902,46 €
	52	0,00 €	
	475	10.125,54 €	
	477	776,92 €	
	478	0,00 €	
	479	0,00 €	
PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN DEFINITIVA	550	0,00 €	0,00 €
AJUSTES PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN		0,00 €	0,00 €
			69.061,15 €
3. FONDOS LÍQUIDOS EN LA TESORERÍA EN FIN DEL EJERCICIO			
	57	164.613,82 €	164.613,82 €
			164.613,82 €
4. REMANENTE DE TESORERÍA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA			
		0,00 €	0,00 €
			0,00 €
REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (1 -2 +3 -4)			95.552,67 €
REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1 -2 +3)/(4+5)			95.552,67 €

1.5. OTRAS INFORMACIONES COMPLEMENTARIAS

Movimientos internos de tesorería

Fecha: 01/03/2010
Hora: 14:48:04
Página: 1

Cuenta	Saldo inicial		Acreedor	Rectificación	Cargo (Pagos)	Data (Ingresos)	Saldo	
	Deudor						Deudor	Acreedor
588	0,00 €		0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €
MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA								
- 50001								
Total general								
	0,00 €		0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €

Acreedores no presupuestarios

Fecha: 6/03/2010

Hora: 14:48:41

Página: 1

Cuenta	Concepto no presupuestario	Saldo inicial pendiente	Rectificaciones	Ingresos realizados	Total data	Cargo (pagos)	Saldo pendiente
4750	- 20001	8.373,24 €	0,00 €	36.988,24 €	45.361,48 €	35.235,94 €	10.125,54 €
IRPF RETENCIÓN							
4760	- 20040	81.462,34 €	0,00 €	0,00 €	81.462,34 €	81.462,34 €	0,00 €
HACIENDA PUBLICA FORAL POR DEVOLUCION CREDITO							
477	- 20030	804,95 €	0,00 €	12.016,17 €	12.821,12 €	12.044,20 €	776,92 €
SEGURIDAD SOCIAL							
Total general		90.640,53 €	0,00 €	49.004,41 €	139.644,94 €	128.742,48 €	10.902,46 €

ESTADO DE GASTOS

La dotación presupuestaria inicial para el ejercicio 2009 ascendió a la cantidad de 645.000 euros.

Las obligaciones reconocidas netas ascienden a la cantidad de 530.257,10 euros, lo que supone un grado de cumplimiento del 82,21% en relación con el presupuesto consolidado.

El gasto pagado durante el ejercicio se cifra en 472.098,41 euros; además, se contabilizan "resultas de gasto" por importe de 58.158,69 euros.

El análisis porcentual de los Capítulos que integran el estado de gastos es el siguiente:

CAP.	CONSOLIDADO	%	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%	GRADO DE CUMPLIMIENTO
I	326.600 €	50,63	261.104,33 €	49,24	79,94%
II	275.000 €	42,63	229.767,61 €	43,33	83,55%
III	150 €	0,02	148,73 €	0,02	99,15%
IV	15.000 €	2,32	13.853,33 €	2,61	92,35%
VI	28.250 €	4,37	25.383,10 €	4,78	89,85%
TOTAL	645.000 €		530.257,10 €		82,21%

Análisis comparativo del presupuesto consolidado de gastos y grado de cumplimiento de los ejercicios 2007, 2008 y 2009.

CAPIT.	CONSOLIDADO 2007	%	CONSOLIDADO 2008	%	CONSOLIDADO 2009	%
I	259.470 €	87,54%	309.000 €	78,23%	326.600 €	79,94%
II	265.660 €	95,56%	312.200 €	91,06%	275.000 €	83,55%
III	90 €	98,24%	120 €	83,92%	150 €	99,15%
IV	13.200 €	81,82%	14.400 €	100%	15.000 €	92,35%
VI	97.480,84 €	54,66%	34.000 €	27,39%	28.250 €	89,85%
TOTALES	635.900,84 €	85,73%	669.750 €	82,10%	645.000 €	82,21%

MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Las modificaciones de créditos se han realizado, con carácter general, al amparo de la Ley Foral de la Hacienda Pública de Navarra.

Las modificaciones de crédito que se han realizado han sido únicamente consistentes en transferencias entre partidas, lo que no ha supuesto variación sobre la cantidad asignada a cada capítulo en el presupuesto inicial. El detalle de dichas modificaciones está incorporado mediante el listado correspondiente.

CAPITULO I. GASTOS DE PERSONAL

El presupuesto consolidado de este capítulo asciende a 326.600 euros, es decir, el 50,63% del total del presupuesto de gastos. Las obligaciones reconocidas se elevan a la cantidad de 261.104,33 euros. El grado de cumplimiento o de ejecución presupuestaria supone un 79,94% con respecto al presupuesto consolidado.

CAPÍTULO II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.

La dotación presupuestaria asciende a la cantidad de 275.000 euros, esto es el 42,63% del total. El porcentaje de ejecución se sitúa en el 83,55%.

Dentro de este capítulo se engloban todos los gastos necesarios para el funcionamiento de la Institución, como por ejemplo el material de oficina, comunicaciones, trabajos realizados por otras empresas, etc.

CAPÍTULO III. GASTOS FINANCIEROS.

La dotación asciende a la cantidad de 150 euros, lo que supone un 0,02% del presupuesto. Su grado de ejecución ha sido del 99,15%.

Este capítulo se destina a hacer frente a los pequeños gastos de mantenimiento de la cuenta corriente, así como otros gastos financieros que pudieran originarse durante el ejercicio.

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

La dotación presupuestaria de este capítulo asciende a la cantidad de 15.000 euros, un 2,32% del total del presupuesto. El grado de realización se cifra en el 92,35%.

Esta partida está destinada a la realización de transferencia a Instituciones sin ánimo de lucro de las que es miembro el Consejo Audiovisual de Navarra, tales como IQUA y EPRA, así como al abono de la Beca concedida por el CoAN para un Licenciado en Periodismo o Comunicación Audiovisual.

CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES.

Con un presupuesto consolidado en 28.250 euros, este Capítulo representa el 4,37%. El porcentaje de ejecución se ha situado en el 89,85%.

El gasto de inversión más relevante durante el año 2009 ha sido la implantación en la sede del CoAN de un nuevo sistema para la captación y procesado de señales de radiodifusión FM y de TDT, que ha supuesto el 96,5% del total de las obligaciones reconocidas de este capítulo.

ESTADO DE INGRESOS

La previsión inicial era de 645.000 euros. Los derechos reconocidos y liquidados en el ejercicio 2009 ascienden a 625.809,77 euros, lo que supone un grado de realización del 97,02%.

CAP.	CONSOLIDADO	%	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	%	GRADO DE CUMPLIMIENTO
Transferencias corrientes	641.750 €	99,49%	600.000 €	95,87%	93,49%
Transferencias de capital	3.250 €	0,51%	25.400 €	4,05%	
Intereses Cuenta Corriente	0	0	409,77 €	0,06%	
TOTALES	645.000 €	100%	625.809,77 €	100%	97,02%

Los ingresos del Consejo Audiovisual de Navarra (como se observa en los cuadros de liquidación del presupuesto) proceden casi en su totalidad de las transferencias recibidas de la Hacienda Foral. El porcentaje de ejecución en el caso de las

transferencias corrientes alcanza el 93,49%, y en el caso de las transferencias de capital fue preciso efectuar una modificación presupuestaria, incrementando la dotación económica prevista inicialmente para el Capítulo VI del presupuesto de gastos, ya que tal y como se ha expuesto, se efectuó la implantación en la sede del CoAN de un nuevo sistema para la captación y procesado de señales de radiodifusión FM y de TDT. Esta modificación, aprobada por el Pleno del Consejo Audiovisual de Navarra, Acuerdo 66/2009 de 22 de octubre, tuvo su reflejo en los Presupuestos Generales de Navarra para el ejercicio 2009, realizándose la correspondiente transferencia de crédito a la partida presupuestaria D00000-D0000-7459-912200 "Transferencias de capital del Gobierno de Navarra", con cargo a la partida D00000-D0000-4459-912200 "Transferencias corrientes del Gobierno de Navarra", todo ello por Resolución 232/2009 de 4 de noviembre de la Directora General de Presupuestos e Intervención del Gobierno de Navarra.

Los ingresos procedentes de los intereses de cuenta corriente suponen el 0,06% del total, que contrasta con el 0,89% del año anterior, ello debido a la situación actual de crisis económica, que repercute y se hace notable en las condiciones financieras ofrecidas por los bancos y cajas de ahorro.

TESORERÍA

El saldo contable de la cuenta 5710 "Banco" a 31 de diciembre de 2009 asciende a 164.332,12 euros, como puede apreciarse en el balance de comprobación de sumas y saldos.

Caja Navarra certifica que el saldo a final del ejercicio 2009 es de 164.332,12 euros.

Balance de comprobación de sumas y saldos

Consejo Audiovisual de Navarra

Cuentas hasta el nivel 03

Fecha: 05/03/2010

Hora: 12:50:19

Balance hasta la fecha 31/12/2009

Página: 2

A010

Cuenta P.G.O.P.	Descripción	ACUMULADO		Haber		SALDO =	
		Debe	Suma menor	Debe	Deuda	Deuda	Acreedor
476	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CREDITOS	5978,521,79 €	0,00 €	0,00 €	5978,521,79 €	0,00 €	43.678,05 €
477	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORA	81.462,34 €	0,00 €	177.045,01 €	0,00 €	0,00 €	95.552,67 €
		12.044,20 €	0,00 €	12.821,12 €	0,00 €	0,00 €	776,92 €
5	CUENTAS FINANCIERAS	778.653,10 €	0,00 €	614.039,28 €	164.613,82 €	164.613,82 €	0,00 €
57	TESORERIA	778.153,10 €	0,00 €	611.539,28 €	164.613,82 €	164.613,82 €	0,00 €
570	CAJA	2.756,13 €	0,00 €	2.474,43 €	281,70 €	281,70 €	0,00 €
571	BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO. CUENTA OPERATIVA	773.396,97 €	0,00 €	609.064,85 €	164.332,12 €	164.332,12 €	0,00 €
58	CUENTAS DE ENLACE Y MOVIMIENTOS INTERNOS	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
588	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	COMPRAS Y GASTOS POR NATURALEZA	504.874,00 €	0,00 €	0,00 €	504.874,00 €	504.874,00 €	0,00 €
61	GASTOS DE PERSONAL	319.410,38 €	0,00 €	0,00 €	319.410,38 €	319.410,38 €	0,00 €
610	SUELDOS Y SALARIOS	211.030,57 €	0,00 €	0,00 €	211.030,57 €	211.030,57 €	0,00 €
615	INDEMNIZACIONES POR RAZON DEL SERVICIO	58.306,05 €	0,00 €	0,00 €	58.306,05 €	58.306,05 €	0,00 €
617	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR	50.073,76 €	0,00 €	0,00 €	50.073,76 €	50.073,76 €	0,00 €
62	GASTOS FINANCIEROS	148,73 €	0,00 €	0,00 €	148,73 €	148,73 €	0,00 €
629	OTROS GASTOS FINANCIEROS	148,73 €	0,00 €	0,00 €	148,73 €	148,73 €	0,00 €
64	TRABAJO, SUMINISTROS Y SERVICIOS EXTERIORES	171.481,58 €	0,00 €	0,00 €	171.481,58 €	171.481,58 €	0,00 €
640	ARRENDAMIENTOS	1.871,52 €	0,00 €	0,00 €	1.871,52 €	1.871,52 €	0,00 €
641	REPARACIONES Y CONSERVACION	318,34 €	0,00 €	0,00 €	318,34 €	318,34 €	0,00 €
642	SUMINISTROS	3.629,51 €	0,00 €	0,00 €	3.629,51 €	3.629,51 €	0,00 €
643	COMUNICACIONES	2.068,77 €	0,00 €	0,00 €	2.068,77 €	2.068,77 €	0,00 €
645	TRABAJO REALIZADO POR OTRAS EMPRESAS	136.854,09 €	0,00 €	0,00 €	136.854,09 €	136.854,09 €	0,00 €
646	PRIMAS DE SEGUROS	843,72 €	0,00 €	0,00 €	843,72 €	843,72 €	0,00 €
648	MATERIAL DE OFICINA	3.387,60 €	0,00 €	0,00 €	3.387,60 €	3.387,60 €	0,00 €
649	GASTOS DIVERSOS	22.488,01 €	0,00 €	0,00 €	22.488,01 €	22.488,01 €	0,00 €
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.853,33 €	0,00 €	0,00 €	13.853,33 €	13.853,33 €	0,00 €
678	TRANSFERENCIAS CTES. A FAMILIAS E INSTITUC SIN FIN LUCRO	13.853,33 €	0,00 €	0,00 €	13.853,33 €	13.853,33 €	0,00 €
7	VENTAS E INGRESOS POR NATURALEZA	0,00 €	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €	0,00 €	625.809,77 €
71	RENTA DE LA PROPIEDAD Y DE LA EMPRESA	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €
710	INTERESES	0,00 €	0,00 €	409,77 €	0,00 €	0,00 €	409,77 €
75	SUBVENCIONES DE EXPLOTACION	0,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	0,00 €	25.400,00 €
755	SUBVENCIONES DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0,00 €	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	0,00 €	25.400,00 €
76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €
765	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €

INFORMACION PARA AUDITORIA

Muy Señores nuestros:

Les informamos que al 31 de Diciembre de 2.009 nuestros registros presentaban las siguientes operaciones en relacion con:

CONSEJO AUDIOVISUAL DE NAVARRA

1. Cuentas corrientes y otras

Nº Cuenta	Tipo	Saldo	% de Interes	Clave de Disposicion	Ultima Liquidac.
02999139833066	AHORRO	164.332,12 E	(*)9305	CONJUNTA	29/12/09

(*) Cta remunerada por tramos en funcion del saldo

cajanavarra

2 FEB 2010

0586 CENTRO GESTION GRANDES EMPRESAS
Avda. Carlos III, 8 - PAMPLONA

2. Anexos a los Estados Financieros 2009

2.1. Acta de arqueo

2.2. Detalle del inmovilizado.

2.3. Resultados de gastos del ejercicio.

2.4. Balance de comprobación antes y después de aplicar el resultado.

2.5. Estado de Origen y Aplicación de Fondos.

2.1. ACTA DE ARQUEO

Acta de arqueo

Fecha: 05/03/2010
Hora: 12:59:53
Página: 1

Fecha inicial: 01/01/2009 Fecha final: 31/12/2009

Existencia arqueo anterior	Ingresos desde aquel arqueo	Suma	Pagos desde aquel arqueo	Existencia
214.771,86 €	625.809,77 €	840.581,63 €	529.301,21 €	311.280,42 €

CLASIFICACION DE LA EXISTENCIA

PRESUPUESTO

	NO PRESUPUESTARIOS	
Metálico	-66.928,53 €	51.504,41 €
Títulos	0,00 €	0,00 €
Suma parcial	-66.928,53 €	51.504,41 €
		R.O.E.
	0,00 €	0,00 €

TOTAL

147.843,33 €	677.314,18 €	825.157,51 €	660.543,69 €	164.613,82 €
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

FORMALIZACION

RESUMEN	METÁLICO	TÍTULOS	TOTAL
Presupuestarios	311.280,42 €	0,00 €	311.280,42 €
No presupuestarios	-146.666,60 €	0,00 €	-146.666,60 €
R.O.E.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SUMAS	164.613,82 €	0,00 €	164.613,82 €

Acta de arqueo

Fecha inicial: 01/01/2009 Fecha final: 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010
Hora: 12:59:53
Página: 2

SITUACION DE LA EXISTENCIA

Ordinal/Cuenta	Existencia	Debe	Haber	Saldo
0000...				
Metálico	256,13 €	2.500,00 €	2.474,43 €	281,70 €
Titulos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	256,13 €	2.500,00 €	2.474,43 €	281,70 €
2054.0299.87.9139833066				
Metálico	147.587,20 €	625.809,77 €	609.064,85 €	164.332,12 €
Titulos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	147.587,20 €	625.809,77 €	609.064,85 €	164.332,12 €
Total metálico	147.843,33 €	628.309,77 €	611.539,28 €	164.613,82 €
Total titulos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Suma total	147.843,33 €	628.309,77 €	611.539,28 €	164.613,82 €

Acta de arqueo

Fecha inicial: 01/01/2009 Fecha final: 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010
Hora: 12:59:53
Página: 3

ACTA CONCILIAR

Ordinal/Cuenta	Existencia	Debe	Haber	Pendiente conciliar
0000...				
Metálico	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Titulos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2054.0299.87.9139833066				
Metálico	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Titulos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Existencia	Debe	Haber	Saldo
Total metálico	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total titulos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Suma total	0,00 €	0,00 €	0,00 €

ARQUEO DE CAJA

El saldo inicial de la cuenta de caja era de 256,13 euros. El saldo a 31 de diciembre de 2009 es de 281,70 euros

Los movimientos de la cuenta de caja pueden verse en el listado siguiente:

Movimientos de Tesorería

Fecha: 05/03/2010
Hora: 13:22:08
Página: 1

Ordenal	Cuenta	Operación	E/S	Fase	F. Interv.	F. Tesorería	F. Concilia	Tip. Forma	Num. Talon.	Num. Rai.	N. Teso.	N. Interv.	Debe	Haber
0-0	0000---													
	0000---	2009-14-0-P	E	MIT	19/02/2009	19/02/2009					2	2	500,00 €	0,00 €
	0000---	2009-46-0-P	E	MIT	30/04/2009	30/04/2009					9	9	500,00 €	0,00 €
	0000---	2009-79-0-P	E	MIT	03/07/2009	03/07/2009					12	12	500,00 €	0,00 €
	0000---	2009-107-0-P	E	MIT	17/09/2009	17/09/2009					16	16	500,00 €	0,00 €
	0000---	2009-145-0-P	E	MIT	06/11/2009	06/11/2009					20	20	500,00 €	0,00 €
	0000---	2009-47-0-P	S	P	31/01/2009	31/01/2009					49	50	0,00 €	50,00 €
	0000---	2009-48-0-P	S	P	31/01/2009	31/01/2009					50	51	0,00 €	23,01 €
	0000---	2009-49-0-P	S	P	31/01/2009	31/01/2009					51	52	0,00 €	51,61 €
	0000---	2009-50-0-P	S	P	31/01/2009	31/01/2009					52	53	0,00 €	49,10 €
	0000---	2009-87-0-P	S	P	28/02/2009	28/02/2009					91	92	0,00 €	2,35 €
	0000---	2009-88-0-P	S	P	28/02/2009	28/02/2009					92	93	0,00 €	11,05 €
	0000---	2009-89-0-P	S	P	28/02/2009	28/02/2009					93	94	0,00 €	50,00 €
	0000---	2009-90-0-P	S	P	28/02/2009	28/02/2009					94	95	0,00 €	33,64 €
	0000---	2009-91-0-P	S	P	28/02/2009	28/02/2009					95	96	0,00 €	61,34 €
	0000---	2009-92-0-P	S	P	28/02/2009	28/02/2009					96	97	0,00 €	69,55 €
	0000---	2009-93-0-P	S	P	28/02/2009	28/02/2009					97	98	0,00 €	31,28 €
	0000---	2009-147-0-P	S	P	31/03/2009	31/03/2009					153	154	0,00 €	10,85 €
	0000---	2009-148-0-P	S	P	31/03/2009	31/03/2009					154	155	0,00 €	47,17 €
	0000---	2009-149-0-P	S	P	31/03/2009	31/03/2009					155	156	0,00 €	75,76 €
	0000---	2009-150-0-P	S	P	30/04/2009	30/04/2009					156	157	0,00 €	26,36 €
	0000---	2009-151-0-P	S	P	30/04/2009	30/04/2009					157	158	0,00 €	58,22 €
	0000---	2009-152-0-P	S	P	30/04/2009	30/04/2009					158	159	0,00 €	69,02 €
	0000---	2009-153-0-P	S	P	30/04/2009	30/04/2009					159	160	0,00 €	32,36 €
	0000---	2009-202-0-P	S	P	31/05/2009	31/05/2009					212	213	0,00 €	28,90 €
	0000---	2009-203-0-P	S	P	31/05/2009	31/05/2009					213	214	0,00 €	12,84 €
	0000---	2009-204-0-P	S	P	31/05/2009	31/05/2009					214	215	0,00 €	61,22 €
	0000---	2009-225-0-P	S	P	30/06/2009	30/06/2009					237	238	0,00 €	28,44 €
	0000---	2009-226-0-P	S	P	30/06/2009	30/06/2009					238	239	0,00 €	110,28 €
	0000---	2009-227-0-P	S	P	30/06/2009	30/06/2009					239	240	0,00 €	31,62 €

Movimientos de Tesorería

Fecha: 05/03/2010
Hora: 13:22:08
Página: 2

Ordinal	Cuenta	Operación	E/S	Fase	F. Interv.	F. Concilia.	Tip. Forma	Num. Talon	Num. Rel.	N. Teso.	N. Interv.	Debe	Haber
0000--		2009-271-0-P	S	P	31/07/2009	31/07/2009				285	286	0,00 €	83,40 €
0000--		2009-272-0-P	S	P	31/07/2009	31/07/2009				286	287	0,00 €	69,59 €
0000--		2009-273-0-P	S	P	31/07/2009	31/07/2009				287	288	0,00 €	44,17 €
0000--		2009-274-0-P	S	P	31/08/2009	31/08/2009				288	289	0,00 €	261,73 €
0000--		2009-275-0-P	S	P	31/08/2009	31/08/2009				289	290	0,00 €	30,90 €
0000--		2009-319-0-P	S	P	30/09/2009	30/09/2009				337	338	0,00 €	181,76 €
0000--		2009-320-0-P	S	P	30/09/2009	30/09/2009				338	339	0,00 €	145,57 €
0000--		2009-345-0-P	S	P	30/10/2009	30/10/2009				365	366	0,00 €	189,81 €
0000--		2009-346-0-P	S	P	30/10/2009	30/10/2009				366	367	0,00 €	126,41 €
0000--		2009-347-0-P	S	P	30/10/2009	30/10/2009				367	368	0,00 €	2,20 €
0000--		2009-377-0-P	S	P	30/11/2009	30/11/2009				399	400	0,00 €	3,90 €
0000--		2009-378-0-P	S	P	30/11/2009	30/11/2009				400	401	0,00 €	28,63 €
0000--		2009-379-0-P	S	P	30/11/2009	30/11/2009				401	402	0,00 €	44,07 €
0000--		2009-380-0-P	S	P	30/11/2009	30/11/2009				402	403	0,00 €	38,05 €
0000--		2009-420-0-P	S	P	31/12/2009	31/12/2009				442	443	0,00 €	75,00 €
0000--		2009-421-0-P	S	P	31/12/2009	31/12/2009				443	444	0,00 €	123,27 €
										Total general		2508,00 €	2471,43 €

2.2. DETALLE DEL INMOVILIZADO 2009

DETALLE DEL INMOVILIZADO

CONCEPTO	APERTURA 2009	ALTAS	BAJAS	RECLASIFICACION	CIERRE 2009
INMOVILIZADO MATERIAL	777.760,78	25.383,10	-		803.143,88
202 CONSTRUCCIONES	685.857,16	-	-		685.857,16
203 MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	-	7.500	-		7.500
205 MOBILIARIO	56.314,99	498,80	-		56.813,79
206 EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	31.986,23	17.000	-		48.986,23
208 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	3.602,40	384,30	-		3.986,70
INMOVILIZADO INMATERIAL	35.563,95	-	-		35.563,95
218 OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	35.563,95	-	-		35.563,95
TOTAL	813.324,73	25.383,10	-		838.707,83

2.3. RESULTAS DE GASTO DEL EJERCICIO

El tratamiento presupuestario y contable aplicado para la determinación de las Resultas de Gastos en el Consejo Audiovisual de Navarra consiste en imputar al ejercicio presupuestario correspondiente las obligaciones reconocidas hasta el final del mismo, tal y como se señala en los artículos 26 y 62 de la Ley Foral de la Hacienda Pública de Navarra.

El artículo 58 de la Ley Foral de la Hacienda Pública determina que previamente al reconocimiento de la obligación, habrá de acreditarse documentalmente, ante el órgano que vaya a reconocer la obligación, la realización de la prestación o el derecho del acreedor, conforme a las disposiciones y actos administrativos que autorizaron y comprometieron el gasto. Siempre que corresponda a gastos realizados dentro del ejercicio presupuestario y con cargo a los respectivos créditos.

Por todo ello, al cierre del ejercicio están aprobados los siguientes expedientes acreditativos de las Resultas de gasto:

Saldos vivos de Gastos

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio 2009

Fecha: 05/03/2010
Hora: 14:17:14
Página: 1

Num. doc.	Referencia	Fecha aprob.	Intelectual	Descripción	Importe	Obligaciones Reconocidas	Pagos ordenados	Pagos efectivos	Saldos vivos
O 2009 349 P		09/12/2009	25	CONTROL CONTENIDOS NOVIEMBRE	9,088,70 €	9,088,70 €	0,00 €	0,00 €	9,088,70 €
O 2009 350 P		09/12/2009	25	SEGUIMIENTO DE NOTICIAS NOVIEMBRE	487,49 €	487,49 €	0,00 €	0,00 €	487,49 €
O 2009 351 P		09/12/2009	25	INFORME SOBRE TELEVISIÓN	261,00 €	261,00 €	0,00 €	0,00 €	261,00 €
O 2009 352 P		09/12/2009	25	INFORME SOBRE RADIO	261,00 €	261,00 €	0,00 €	0,00 €	261,00 €
O 2009 402 P		01/12/2009	22	GESTORIA NOVIEMBRE	121,44 €	121,44 €	0,00 €	0,00 €	121,44 €
O 2009 403 P		11/12/2009	75	TARJETAS DAVID CHIVITE	81,20 €	81,20 €	0,00 €	0,00 €	81,20 €
O 2009 404 P		31/12/2009	122	BOTELLON AGUA DICIEMBRE	11,60 €	11,60 €	0,00 €	0,00 €	11,60 €
O 2009 405 P		31/12/2009	26	ENVÍOS MENSajería DICIEMBRE	15,38 €	15,38 €	0,00 €	0,00 €	15,38 €
O 2009 406 P		31/12/2009	21	LECTURA FOTOCOPIADORA DICIEMBRE	62,00 €	62,00 €	0,00 €	0,00 €	62,00 €
O 2009 407 P		31/12/2009	130	PUBLICACION BAROMETRO AUDIOVISUAL 2008	5,773,04 €	5,773,04 €	0,00 €	0,00 €	5,773,04 €
O 2009 408 P		31/12/2009	134	LOTES DE NAVIDAD	212,86 €	212,86 €	0,00 €	0,00 €	212,86 €
O 2009 409 P		31/12/2009	25	SEGUIMIENTO DE NOTICIAS DICIEMBRE	487,49 €	487,49 €	0,00 €	0,00 €	487,49 €
O 2009 410 P		31/12/2009	25	CONTROL CONTENIDOS DICIEMBRE	9,088,70 €	9,088,70 €	0,00 €	0,00 €	9,088,70 €
O 2009 411 P		31/12/2009	10	SEGURIDAD SOCIAL DICIEMBRE	4,905,20 €	4,905,20 €	0,00 €	0,00 €	4,905,20 €
O 2009 412 P		31/12/2009	85	CAMPAÑA PUBLICIDAD 2009	595,08 €	595,08 €	0,00 €	0,00 €	595,08 €
O 2009 413 P		31/12/2009	111	CAMPAÑA PUBLICIDAD 2009	580,00 €	580,00 €	0,00 €	0,00 €	580,00 €
O 2009 414 P		31/12/2009	45	TRABAJOS DE JARDINERIA	95,01 €	95,01 €	0,00 €	0,00 €	95,01 €
O 2009 415 P		31/12/2009	112	CAMPAÑA PUBLICIDAD 2009	226,20 €	226,20 €	0,00 €	0,00 €	226,20 €
O 2009 416 P		31/12/2009	22	GESTORIA DICIEMBRE	121,44 €	121,44 €	0,00 €	0,00 €	121,44 €
O 2009 417 P		31/12/2009	6	TELEFONIA OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE	153,30 €	153,30 €	0,00 €	0,00 €	153,30 €
O 2009 418 P		31/12/2009	152	SERVIDOR NUEVA CAPTACION SEÑALES TDT Y RADIO	17,000,00 €	17,000,00 €	0,00 €	0,00 €	17,000,00 €
O 2009 419 P		31/12/2009	152	UNIDAD DE MONITORIZACION REMOTA NUEVA CAPTACION	7,500,00 €	7,500,00 €	0,00 €	0,00 €	7,500,00 €
O 2009 420 P		31/12/2009	15	PEDIDO MATERIAL OFICINA DICIEMBRE	207,77 €	207,77 €	0,00 €	0,00 €	207,77 €
O 2009 421 P		31/12/2009	21	LECTURA IMPRESORA 01/12/09 AL 31/12/2009	1,51 €	1,51 €	0,00 €	0,00 €	1,51 €
O 2009 422 P		31/12/2009	87	CAMPAÑA PUBLICIDAD 2009	821,28 €	821,28 €	0,00 €	0,00 €	821,28 €
Total:					58,158,69 €	58,158,69 €	0,00 €	0,00 €	58,158,69 €

Liquidación de presupuestos cerrados

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha límite: 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010

Evolución y situación de las obligaciones reconocidas

Hora: 14:19:35

Página: 1

Ejercicio 2009

Capítulo	Descripción	Obligaciones reconocidas	Pago	Obligaciones
		Saldo inicial	Totales	pendientes de regular pago
1	GASTOS DE PERSONAL	4.985,46 €	4.985,46 €	0,00 €
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	46.412,23 €	46.412,23 €	0,00 €
6	INVERSIONES REALES	5.805,11 €	5.805,11 €	0,00 €
	TOTAL	57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €

Liquidación de presupuestos cerrados

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha límite: 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010
Hora: 14:20:20
Página: 1

Evolución y situación de las obligaciones reconocidas

Ejercicio 2009

Artículo	Descripción	Obligaciones reconocidas Saldo inicial	Rectificaciones	Totales	Pagos ordenados	Obligaciones pendientes de ordenar pago
Capítulo	1 GASTOS DE PERSONAL					
16	G.PER.CUOTAS,PRES.Y GAST.SOCIAL.A CARGO EMPLEADOR	4.985,46 €	0,00 €	4.985,46 €	4.985,46 €	0,00 €
Capítulo	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	4.985,46 €	0,00 €	4.985,46 €	4.985,46 €	0,00 €
22	G.BIENES CORR.Y SERV.MATERIAL SUMINISTROS Y OTROS	45.509,92 €	0,00 €	45.509,92 €	45.509,92 €	0,00 €
23	G.BIEN.CORR.Y SERV.INDEMNIZ.POR RAZON DEL SERVICIO	902,31 €	0,00 €	902,31 €	902,31 €	0,00 €
Capítulo	6 INVERSIONES REALES	46.412,23 €	0,00 €	46.412,23 €	46.412,23 €	0,00 €
60	INV.NUEVA EN INFRAESTR.BIENES DESTINAD.AL USO GRAL	5.805,11 €	0,00 €	5.805,11 €	5.805,11 €	0,00 €
Capítulo	Total capítulo	5.805,11 €	0,00 €	5.805,11 €	5.805,11 €	0,00 €
Total		57.202,80 €	0,00 €	57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €

Liquidación de presupuestos cerrados

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha límite: 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010

Evolución y situación de las obligaciones reconocidas

Hora: 14:20:57

Página: 1

Ejercicio 2009

Abligación	Obligaciones reconocidas		Pagos		Obligaciones pendientes de pago
	Saldo inicial	Rectificaciones	Totales	Solventados	
2008 - - 11220 - 1600	4.985,46 €	0,00 €	4.985,46 €	4.985,46 €	0,00 €
SEGURIDAD SOCIAL					
2008 - - 11220 - 2200	988,90 €	0,00 €	988,90 €	988,90 €	0,00 €
MATERIAL DE OFICINA E INFORMATICO NO INVENTARIABLE					
2008 - - 11220 - 2220	148,39 €	0,00 €	148,39 €	148,39 €	0,00 €
COMUNICACIONES TELEFONICAS POSTALES Y FAX					
2008 - - 11220 - 2262	10.904,94 €	0,00 €	10.904,94 €	10.904,94 €	0,00 €
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA					
2008 - - 11220 - 2266	5.093,39 €	0,00 €	5.093,39 €	5.093,39 €	0,00 €
REUNIONES CONFERENCIAS Y CURSILLOS					
2008 - - 11220 - 2269	526,18 €	0,00 €	526,18 €	526,18 €	0,00 €
OTROS GASTOS DIVERSOS					
2008 - - 11220 - 2271	637,68 €	0,00 €	637,68 €	637,68 €	0,00 €
SERVICIOS DE LIMPIEZA					
2008 - - 11220 - 2276	17.926,44 €	0,00 €	17.926,44 €	17.926,44 €	0,00 €
CONTROL DE CONTENIDOS					
2008 - - 11220 - 2279	1.280,00 €	0,00 €	1.280,00 €	1.280,00 €	0,00 €
OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR TERCEROS					
2008 - - 11220 - 2300	902,31 €	0,00 €	902,31 €	902,31 €	0,00 €
DIETAS LOCOMOCION Y GASTOS DE VIAJE					
2008 - - 11220 - 6081	17,91 €	0,00 €	17,91 €	17,91 €	0,00 €
ADQUISICION DE FONDOS EDITORIALES					
2008 - - 11220 - 6090	5.787,20 €	0,00 €	5.787,20 €	5.787,20 €	0,00 €
INMOVILIZADO INMATERIAL					
2008 - - 11221 - 2276	8.004,00 €	0,00 €	8.004,00 €	8.004,00 €	0,00 €
ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS					

Liquidación de presupuestos cerrados

Fecha límite: 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010
 Hora: 14:20:57
 Página: 2

Evolución y situación de las obligaciones reconocidas

Ejercicio 2009

Aplicación	Descripción	Obligaciones reconocidas Saldo inicial Reticulaciones	Total	Pago ordenados	Obligaciones pendientes de ordenar pago
		57.202,80 €	57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €
		Total			

Liquidación de presupuestos cerrados

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha límite: 31/12/2009

Fecha: 06/03/2010

Evolución y situación de los libramientos a pagar

Hora: 14:22:08

Ejercicio 2009

Página: 1

Capítulo	Descripción	Saldo inicial	Rectificación	Pagos ordenados en ejecución	Totales	Pagos realizados	Ordenes de pago pendientes
1	GASTOS DE PERSONAL	0,00 €	0,00 €	4.985,46 €	4.985,46 €	4.985,46 €	0,00 €
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	0,00 €	0,00 €	46.412,23 €	46.412,23 €	46.412,23 €	0,00 €
6	INVERSIONES REALES	0,00 €	0,00 €	5.805,11 €	5.805,11 €	5.805,11 €	0,00 €
	Total	0,00 €	0,00 €	57.202,80 €	57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €

Liquidación de presupuestos cerrados

Fecha límite: 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010

Hora: 14:22:32

Evolución y situación de los libramientos a pagar

Ejercicio 2009

Página: 1

Artículo	Descripción	Pagos ordenados			Pagos realizados	Ordenes de pago pendientes
		Saldo inicial	Rectificación	Ejercicio		
Capítulo 1 GASTOS DE PERSONAL						
16	G.PER.CUOTAS,PRES.Y GAST.SOCIAL.A CARGO EMPLEADOR	0,00 €	0,00 €	4.985,46 €	4.985,46 €	0,00 €
	Total capítulo	0,00 €	0,00 €	4.985,46 €	4.985,46 €	0,00 €
Capítulo 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS						
22	G.BIENES CORR.Y SERV.MATERIAL SUMINISTROS Y OTROS	0,00 €	0,00 €	45.509,92 €	45.509,92 €	0,00 €
23	G.BIEN.CORR.Y SERV.INDEMNIZ.POR RAZON DEL SERVICIO	0,00 €	0,00 €	902,31 €	902,31 €	0,00 €
	Total capítulo	0,00 €	0,00 €	46.412,23 €	46.412,23 €	0,00 €
Capítulo 6 INVERSIONES REALES						
60	INV.NUEVA EN INFRAESTR.BIENES DESTINAD.AL USO GRAL	0,00 €	0,00 €	5.805,11 €	5.805,11 €	0,00 €
	Total capítulo	0,00 €	0,00 €	5.805,11 €	5.805,11 €	0,00 €
	Total	0,00 €	0,00 €	57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €

Liquidación de presupuestos cerrados

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha límite: 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010

Evolución y situación de los libramientos a pagar

Hora: 14:22:46

Ejercicio 2009

Página: 1

Aplicación	Saldo inicial	Realización	Pagos ordinarios	En ejercicio	Totales	Pagos realizados	Ordenes de pago pendientes
2008 - - 11220 - 1600	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.985,46 €	4.985,46 €	4.985,46 €	0,00 €
SEGURIDAD SOCIAL							
2008 - - 11220 - 2200	0,00 €	0,00 €	0,00 €	988,90 €	988,90 €	988,90 €	0,00 €
MATERIAL DE OFICINA E INFORMATICO NO INVENTARIABLE							
2008 - - 11220 - 2220	0,00 €	0,00 €	0,00 €	148,39 €	148,39 €	148,39 €	0,00 €
COMUNICACIONES TELEFONICAS POSTALES Y FAX							
2008 - - 11220 - 2262	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.904,94 €	10.904,94 €	10.904,94 €	0,00 €
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA							
2008 - - 11220 - 2266	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.093,39 €	5.093,39 €	5.093,39 €	0,00 €
REUNIONES CONFERENCIAS Y CURSILLOS							
2008 - - 11220 - 2269	0,00 €	0,00 €	0,00 €	526,18 €	526,18 €	526,18 €	0,00 €
OTROS GASTOS DIVERSOS							
2008 - - 11220 - 2271	0,00 €	0,00 €	0,00 €	637,68 €	637,68 €	637,68 €	0,00 €
SERVICIOS DE LIMPIEZA							
2008 - - 11220 - 2276	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.926,44 €	17.926,44 €	17.926,44 €	0,00 €
CONTROL DE CONTENIDOS							
2008 - - 11220 - 2279	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.280,00 €	1.280,00 €	1.280,00 €	0,00 €
OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR TERCEROS							
2008 - - 11220 - 2300	0,00 €	0,00 €	0,00 €	902,31 €	902,31 €	902,31 €	0,00 €
DIETAS LOCOMOCION Y GASTOS DE VIAJE							
2008 - - 11220 - 6081	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17,91 €	17,91 €	17,91 €	0,00 €
ADQUISICION DE FONDOS EDITORIALES							
2008 - - 11220 - 6090	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.787,20 €	5.787,20 €	5.787,20 €	0,00 €
INMOVILIZADO INMATERIAL							
2008 - - 11221 - 2276	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.004,00 €	8.004,00 €	8.004,00 €	0,00 €
ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS							

Liquidación de presupuestos cerrados

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha límite: 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010
Hora: 14:22:46
Página: 2

Evolución y situación de los libramientos a pagar

Ejercicio 2009

Aplicación	Descripción	Saldo inicial	Rectificación	Pagos ordenados	Pagos realizados	Ordenes de pago pendientes
		0,00 €	0,00 €	57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €
	Total			57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €

2.4. BALANCE DE COMPROBACIÓN ANTES Y DESPUÉS DE APLICAR EL RESULTADO

Balance de comprobación de sumas y saldos

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha: 15/02/2010
Hora: 9:04:48
Página: 1

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2009

A010

Ejercicio 2009

Cuenta P.G.C.P.

Descripción

		ACUMULADO		SALDO	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN				
00	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUEST. EJERCICIO CORRIENTE	3.640.514,20 €	3.640.514,20 €	0,00 €	0,00 €
000	PRESUPUESTO DEL EJERCICIO CORRIENTE	3.640.514,20 €	3.640.514,20 €	0,00 €	0,00 €
001	PRESUPUESTO DE GASTOS	645.000,00 €	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €
003	PRESUPUESTO DE GASTOS	645.000,00 €	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €
0030	CREDITOS DISPONIBLES	530.257,10 €	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €
004	PRESUPUESTO DE GASTOS. GASTOS AUTORIZADOS	530.257,10 €	645.000,00 €	0,00 €	114.742,90 €
005	PRESUPUESTO DE GASTOS. GASTOS COMPROMETIDOS	530.257,10 €	530.257,10 €	0,00 €	114.742,90 €
006	PRESUPUESTO DE INGRESOS. PREVISIONES INICIALES	0,00 €	530.257,10 €	0,00 €	0,00 €
008	PRESUPUESTO DE INGRESOS. PREVISIONES DEFINITIVAS	645.000,00 €	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		645.000,00 €	0,00 €	645.000,00 €	0,00 €
1	FINANCIACION BASICA				
10	PATRIMONIO	0,00 €	813.324,73 €	0,00 €	813.324,73 €
100	PATRIMONIO	0,00 €	813.324,73 €	0,00 €	813.324,73 €
101	PATRIMONIO EN ADSCRIPCION	0,00 €	259.940,28 €	0,00 €	259.940,28 €
		0,00 €	553.384,45 €	0,00 €	553.384,45 €
2	INMOVILIZADO				
20	INMOVILIZADO MATERIAL	1.403.917,15 €	565.209,32 €	838.707,83 €	0,00 €
202	CONSTRUCCIONES	814.968,75 €	11.824,87 €	803.143,88 €	0,00 €
2021	CONSTRUCCIONES ADMINISTRATIVAS	697.882,03 €	11.824,87 €	686.057,16 €	0,00 €
203	OTRAS CONSTRUCCIONES	144.297,58 €	0,00 €	144.297,58 €	0,00 €
2031	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	553.384,45 €	0,00 €	553.384,45 €	0,00 €
205	INSTALACIONES	7.500,00 €	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €
2050	MOBILIARIO	7.500,00 €	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €
206	MOBILIARIO	56.813,79 €	0,00 €	56.813,79 €	0,00 €
2060	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	56.813,79 €	0,00 €	56.813,79 €	0,00 €
208	EQUIPOS PARA PROCESO DE DATOS	48.986,23 €	0,00 €	48.986,23 €	0,00 €
2081	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	48.986,23 €	0,00 €	48.986,23 €	0,00 €
21	ADQUISICION DE FONDOS EDITORIALES	3.986,70 €	0,00 €	3.986,70 €	0,00 €
218	INMOVILIZADO INMATERIAL	3.986,70 €	0,00 €	3.986,70 €	0,00 €
2180	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	35.563,95 €	0,00 €	35.563,95 €	0,00 €
22	INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GRAL.	35.563,95 €	0,00 €	35.563,95 €	0,00 €
221	INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS USO GENERAL	553.384,45 €	553.384,45 €	0,00 €	0,00 €
2211	SEDE RECIBIDA EN ADSCRIPCION	553.384,45 €	553.384,45 €	0,00 €	0,00 €
4	ACREEDORES Y DEUDORES				
40	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	1.813.154,67 €	1.882.215,82 €	0,00 €	69.061,15 €
400	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CORRIENTE	529.301,21 €	587.459,90 €	0,00 €	58.158,69 €
401	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CERRADOS	472.098,41 €	530.257,10 €	0,00 €	58.158,69 €
		57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Fecha: 15/02/2010
 Hora: 9:04:48
 Página: 2

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2009

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	ACUMULADO		SALDO	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Suma anterior	6.657.986,02 €	6.901.284,07 €	0,00 €	13.878,05 €
41	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS	529.301,21 €	529.301,21 €	0,00 €	0,00 €
410	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS PRESUP. CORRIENTE	472.098,41 €	472.098,41 €	0,00 €	0,00 €
411	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS PRESUP. CERRADOS	57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €	0,00 €
43	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS	625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	0,00 €
430	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS, PTO. CORRIENTE	625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	0,00 €
4302	DEUDORES POR DER. REC. DE ING. SIN CONTRAIDO PREV.	625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	0,00 €
47	ENTIDADES PUBLICAS	128.742,48 €	139.844,94 €	0,00 €	10.902,46 €
475	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR CONCEPTOS FISCALES	35.235,94 €	45.361,48 €	0,00 €	10.125,54 €
4750	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR I.R.P.F.	35.235,94 €	45.361,48 €	0,00 €	10.125,54 €
476	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CREDITOS	81.462,34 €	81.462,34 €	0,00 €	0,00 €
4760	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CREDITOS	81.462,34 €	81.462,34 €	0,00 €	0,00 €
477	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORA	12.044,20 €	12.821,12 €	0,00 €	776,92 €
5	CUENTAS FINANCIERAS	778.653,10 €	614.039,28 €	164.613,82 €	0,00 €
57	TESORERIA	778.153,10 €	611.539,28 €	164.613,82 €	0,00 €
570	CAJA	2.756,13 €	2.474,43 €	281,70 €	0,00 €
571	BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO, CUENTA OPERATIVA	773.396,97 €	609.064,85 €	164.332,12 €	0,00 €
58	CUENTAS DE ENLACE Y MOVIMIENTOS INTERNOS	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €
588	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €
6	COMPRAS Y GASTOS POR NATURALEZA	504.874,00 €	0,00 €	504.874,00 €	0,00 €
61	GASTOS DE PERSONAL	319.410,38 €	0,00 €	319.410,38 €	0,00 €
610	SUELDOS Y SALARIOS	211.030,57 €	0,00 €	211.030,57 €	0,00 €
6101	PERSONAL EVENTUAL ASESOR	73.079,16 €	0,00 €	73.079,16 €	0,00 €
6102	FUNCIONARIOS	137.951,41 €	0,00 €	137.951,41 €	0,00 €
615	INDEMNIZACIONES POR RAZON DEL SERVICIO	58.306,05 €	0,00 €	58.306,05 €	0,00 €
6150	DIETAS	57.750,21 €	0,00 €	57.750,21 €	0,00 €
6153	OTRAS INDEMNIZACIONES	555,84 €	0,00 €	555,84 €	0,00 €
617	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR	50.073,76 €	0,00 €	50.073,76 €	0,00 €
6170	SEGURIDAD SOCIAL	50.073,76 €	0,00 €	50.073,76 €	0,00 €
62	GASTOS FINANCIEROS	148,73 €	0,00 €	148,73 €	0,00 €
629	OTROS GASTOS FINANCIEROS	148,73 €	0,00 €	148,73 €	0,00 €
6299	OTROS	148,73 €	0,00 €	148,73 €	0,00 €
64	TRABAJO, SUMINISTROS Y SERVICIOS EXTERIORES	148,73 €	0,00 €	148,73 €	0,00 €
640	ARRENDAMIENTOS	171.461,56 €	0,00 €	171.461,56 €	0,00 €
6402	ARRENDAMIENTOS DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	1.871,52 €	0,00 €	1.871,52 €	0,00 €
641	REPARACIONES Y CONSERVACION	1.871,52 €	0,00 €	1.871,52 €	0,00 €
6416	REPAR. Y CONSERVACION EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	318,34 €	0,00 €	318,34 €	0,00 €
642	SUMINISTROS	318,34 €	0,00 €	318,34 €	0,00 €
6420	SUMINISTROS DE ENERGIA ELECTRICA	3.629,51 €	0,00 €	3.629,51 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha: 15/02/2010
Hora: 9:04:48
Página: 3

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2009

Ejercicio 2009

A010

Cuenta P.G.O.P.	Descripción	ACUMULADO		SALDO	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Suma anterior	614.131,26 €	515.303,33 €	625.809,77 €	0,00 €
643	COMUNICACIONES	2.068,77 €	0,00 €	2.068,77 €	0,00 €
6430	TELEFONICAS	2.068,77 €	0,00 €	2.068,77 €	0,00 €
645	TRABAJOS REALIZADO POR OTRAS EMPRESAS	136.854,09 €	0,00 €	136.854,09 €	0,00 €
6450	LIMPIEZA Y ASEO	6.844,56 €	0,00 €	6.844,56 €	0,00 €
6456	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	109.064,40 €	0,00 €	109.064,40 €	0,00 €
6459	OTROS	20.945,13 €	0,00 €	20.945,13 €	0,00 €
646	PRIMAS DE SEGUROS	843,72 €	0,00 €	843,72 €	0,00 €
6460	PRIMAS DE SEGUROS DE EDIFICIOS Y LOCALES	843,72 €	0,00 €	843,72 €	0,00 €
648	MATERIAL DE OFICINA	3.387,80 €	0,00 €	3.387,80 €	0,00 €
6480	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	2.924,85 €	0,00 €	2.924,85 €	0,00 €
6482	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES PERIOD.	462,95 €	0,00 €	462,95 €	0,00 €
649	GASTOS DIVERSOS	22.488,01 €	0,00 €	22.488,01 €	0,00 €
6492	GASTOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.479,36 €	0,00 €	2.479,36 €	0,00 €
6494	OTROS GASTOS DIVERSOS	13.941,93 €	0,00 €	13.941,93 €	0,00 €
6496	GASTOS POR REUNIONES Y CONFERENCIAS	6.066,72 €	0,00 €	6.066,72 €	0,00 €
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.853,33 €	0,00 €	13.853,33 €	0,00 €
678	TRANSFERENCIAS CTES. A FAMILIAS E INSTITUC SIN FIN LUCRO	13.853,33 €	0,00 €	13.853,33 €	0,00 €
6780	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES	4.800,00 €	0,00 €	4.800,00 €	0,00 €
7	VENTAS E INGRESOS POR NATURALEZA	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €
71	RENTA DE LA PROPIEDAD Y DE LA EMPRESA	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
710	INTERESES	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
7102	INTERESES DE DEPOSITOS	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
75	SUBVENCIONES DE EXPLOTACION	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €
755	SUBVENCIONES DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €
7550	SUBVENC. DE LA ADMON GRAL DE LA COMUNIDAD AUTONOMA	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €
76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €
765	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €
7650	TRANSF. CTES. DE LA ADMON. GRAL. DE LA COMUNIDAD AUTONOMA	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Consejo Audiovisual de Navarra

Fecha: 15/02/2010
 Hora: 9:04:48
 Página: 4

Cuentas hasta el nivel 04
 Balance hasta la fecha 31/12/2009

Ejercicio 2009

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	ACUMULADO		Haber		SALDO	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Deudor	Acreedor
Suma anterior ...		8.141.113,12 €	8.141.113,12 €			0,00 €	0,00 €
Suma total ...		8.141.113,12 €	8.141.113,12 €			0,00 €	0,00 €
Suma total ...		8.141.113,12 €	8.141.113,12 €			0,00 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio 2009

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010

Hora: 14:24:53

Página: 1

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	ACUMULADO		SALDO	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN	3.640.514,20 €	3.640.514,20 €	0,00 €	0,00 €
000	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUEST. EJERCICIO CORRIENTE	3.640.514,20 €	3.640.514,20 €	0,00 €	0,00 €
001	PRESUPUESTO DEL EJERCICIO CORRIENTE	645.000,00 €	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €
003	PRESUPUESTO DE GASTOS	645.000,00 €	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €
0030	PRESUPUESTO DE GASTOS	530.257,10 €	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €
004	CREDITOS DISPONIBLES	530.257,10 €	645.000,00 €	0,00 €	114.742,90 €
005	PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS	530.257,10 €	645.000,00 €	0,00 €	114.742,90 €
006	PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS COMPROMETIDOS	530.257,10 €	530.257,10 €	0,00 €	0,00 €
008	PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES INICIALES	645.000,00 €	530.257,10 €	0,00 €	530.257,10 €
008	PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES DEFINITIVAS	645.000,00 €	645.000,00 €	0,00 €	0,00 €
1	FINANCIACION BASICA	120.935,77 €	838.707,83 €	0,00 €	717.772,06 €
10	PATRIMONIO	0,00 €	838.707,83 €	0,00 €	838.707,83 €
100	PATRIMONIO	0,00 €	838.707,83 €	0,00 €	838.707,83 €
101	PATRIMONIO EN ADSCRIPCION	0,00 €	285.323,38 €	0,00 €	285.323,38 €
12	RESULTADOS	0,00 €	553.384,45 €	0,00 €	553.384,45 €
129	RESULTADOS DEL EJERCICIO	120.935,77 €	0,00 €	120.935,77 €	0,00 €
1290	RESULTADOS DEL EJERCICIO	120.935,77 €	0,00 €	120.935,77 €	0,00 €
2	INMOVILIZADO	1.403.917,15 €	565.209,32 €	838.707,83 €	0,00 €
20	INMOVILIZADO MATERIAL	814.968,75 €	11.824,87 €	803.143,88 €	0,00 €
202	CONSTRUCCIONES	697.682,03 €	11.824,87 €	685.857,16 €	0,00 €
2021	CONSTRUCCIONES ADMINISTRATIVAS	144.297,58 €	0,00 €	144.297,58 €	0,00 €
2023	OTRAS CONSTRUCCIONES	553.384,45 €	0,00 €	553.384,45 €	0,00 €
203	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	7.500,00 €	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €
2031	INSTALACIONES	7.500,00 €	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €
205	MOBILIARIO	56.813,79 €	0,00 €	56.813,79 €	0,00 €
2050	MOBILIARIO	56.813,79 €	0,00 €	56.813,79 €	0,00 €
206	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	48.986,23 €	0,00 €	48.986,23 €	0,00 €
2060	EQUIPOS PARA PROCESO DE DATOS	48.986,23 €	0,00 €	48.986,23 €	0,00 €
208	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	3.986,70 €	0,00 €	3.986,70 €	0,00 €
2081	ADQUISICIÓN DE FONDOS EDITORIALES	3.986,70 €	0,00 €	3.986,70 €	0,00 €
21	INMOVILIZADO INMATERIAL	35.563,95 €	0,00 €	35.563,95 €	0,00 €
218	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	35.563,95 €	0,00 €	35.563,95 €	0,00 €
2180	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	35.563,95 €	0,00 €	35.563,95 €	0,00 €
22	INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GRAL.	553.384,45 €	553.384,45 €	0,00 €	0,00 €
221	INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS USO GENERAL	553.384,45 €	553.384,45 €	0,00 €	0,00 €
2211	SEDE RECIBIDA EN ADSCRIPCION	553.384,45 €	553.384,45 €	0,00 €	0,00 €
4	ACREEDORES Y DEUDORES	1.813.154,87 €	1.977.768,49 €	0,00 €	154.613,62 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Fecha: 05/03/2010

Hora: 14:24:53

Página: 2

A010

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2009

Ejercicio 2009

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	ACUMULADO		SALDO	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Suma anterior	5.978.521,79 €	7.022.199,84 €	0,00 €	43.678,05 €
40	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS				
400	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CORRIENTE	529.301,21 €	587.459,90 €	0,00 €	58.158,69 €
401	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CERRADOS	472.098,41 €	530.257,10 €	0,00 €	58.158,69 €
41	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS	57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €	0,00 €
410	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS PRESUP. CORRIENTE	529.301,21 €	529.301,21 €	0,00 €	0,00 €
411	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS PRESUP. CERRADOS	472.098,41 €	472.098,41 €	0,00 €	0,00 €
43	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS	57.202,80 €	57.202,80 €	0,00 €	0,00 €
430	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS PTO. CORRIENTE	625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	0,00 €
4302	DEUDORES POR DER. REC. DE ING. SIN CONTRAIDO PREV	625.809,77 €	625.809,77 €	0,00 €	0,00 €
47	ENTIDADES PUBLICAS	128.742,48 €	235.197,61 €	0,00 €	106.455,13 €
475	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR CONCEPTOS FISCALES	35.235,94 €	45.361,48 €	0,00 €	10.125,54 €
4760	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR I.R.P.F.	35.235,94 €	45.361,48 €	0,00 €	10.125,54 €
476	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CREDITOS	81.462,34 €	177.015,01 €	0,00 €	95.552,67 €
4760	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CREDITOS	81.462,34 €	177.015,01 €	0,00 €	95.552,67 €
477	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORA	12.044,20 €	12.821,12 €	0,00 €	776,92 €
5	CUENTAS FINANCIERAS				
57	TESORERIA	778.653,10 €	614.039,28 €	164.613,82 €	0,00 €
570	CAJA	776.153,10 €	611.539,28 €	164.613,82 €	0,00 €
571	BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO, CUENTA OPERATIVA	2.756,13 €	2.474,43 €	281,70 €	0,00 €
58	CUENTAS DE ENLACE Y MOVIMIENTOS INTERNOS	773.396,97 €	609.064,85 €	164.332,12 €	0,00 €
588	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €
6	COMPRAS Y GASTOS POR NATURALEZA				
61	GASTOS DE PERSONAL	504.874,00 €	0,00 €	504.874,00 €	0,00 €
610	SUELDOS Y SALARIOS	319.410,38 €	0,00 €	319.410,38 €	0,00 €
6101	PERSONAL EVENTUAL ASESOR	211.030,57 €	0,00 €	211.030,57 €	0,00 €
6102	FUNCIONARIOS	73.079,16 €	0,00 €	73.079,16 €	0,00 €
615	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	137.951,41 €	0,00 €	137.951,41 €	0,00 €
6150	DIETAS	58.306,05 €	0,00 €	58.306,05 €	0,00 €
6153	OTRAS INDEMNIZACIONES	57.750,21 €	0,00 €	57.750,21 €	0,00 €
617	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR	555,84 €	0,00 €	555,84 €	0,00 €
6170	SEGURIDAD SOCIAL	50.073,76 €	0,00 €	50.073,76 €	0,00 €
62	GASTOS FINANCIEROS	50.073,76 €	0,00 €	50.073,76 €	0,00 €
629	OTROS GASTOS FINANCIEROS	148,73 €	0,00 €	148,73 €	0,00 €
6299	OTROS	148,73 €	0,00 €	148,73 €	0,00 €
64	TRABAJOS, SUMINISTROS Y SERVICIOS EXTERIORES	148,73 €	0,00 €	148,73 €	0,00 €
640	ARRENDAMIENTOS	171.461,56 €	0,00 €	171.461,56 €	0,00 €
6402	ARRENDAMIENTOS DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	1.871,52 €	0,00 €	1.871,52 €	0,00 €
641	REPARACIONES Y CONSERVACION	1.871,52 €	0,00 €	1.871,52 €	0,00 €
		318,34 €	0,00 €	318,34 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio 2009

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010
Hora: 14:24:53
Página: 3

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	ACUMULADO		SALDO	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Sumario	6.262.048,59 €	7.536.239,12 €	625.809,77 €	0,00 €
6416	REPAR. Y CONSERVACION EQUIPOS PROCESOS INFORMACION				
642	SUMINISTROS	318,34 €	0,00 €	318,34 €	0,00 €
6420	SUMINISTROS DE ENERGIA ELECTRICA	3.629,51 €	0,00 €	3.629,51 €	0,00 €
643	COMUNICACIONES	3.629,51 €	0,00 €	3.629,51 €	0,00 €
6430	TELEFONICAS	2.068,77 €	0,00 €	2.068,77 €	0,00 €
645	TRABAJOS REALIZADO POR OTRAS EMPRESAS	2.068,77 €	0,00 €	2.068,77 €	0,00 €
6450	LIMPIEZA Y ASEO	136.854,09 €	0,00 €	136.854,09 €	0,00 €
6456	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	6.844,56 €	0,00 €	6.844,56 €	0,00 €
6459	OTROS	109.084,40 €	0,00 €	109.084,40 €	0,00 €
646	PRIMAS DE SEGUROS	20.945,13 €	0,00 €	20.945,13 €	0,00 €
6480	PRIMAS DE SEGUROS DE EDIFICIOS Y LOCALES	843,72 €	0,00 €	843,72 €	0,00 €
648	MATERIAL DE OFICINA	843,72 €	0,00 €	843,72 €	0,00 €
6480	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	3.387,60 €	0,00 €	3.387,60 €	0,00 €
6482	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones period.	2.924,85 €	0,00 €	2.924,85 €	0,00 €
649	GASTOS DIVERSOS	462,95 €	0,00 €	462,95 €	0,00 €
6492	GASTOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	22.488,01 €	0,00 €	22.488,01 €	0,00 €
6494	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.479,36 €	0,00 €	2.479,36 €	0,00 €
6496	GASTOS POR REUNIONES Y CONFERENCIAS	13.941,93 €	0,00 €	13.941,93 €	0,00 €
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.066,72 €	0,00 €	6.066,72 €	0,00 €
678	TRANSFERENCIAS CTES. A FAMILIAS E INSTITUC SIN FIN LUCRO	13.853,33 €	0,00 €	13.853,33 €	0,00 €
6780	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES	13.853,33 €	0,00 €	13.853,33 €	0,00 €
		4.800,00 €	0,00 €	4.800,00 €	0,00 €
7	VENTAS E INGRESOS POR NATURALEZA	0,00 €	625.809,77 €	0,00 €	625.809,77 €
71	RENTA DE LA PROPIEDAD Y DE LA EMPRESA	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
710	INTERESES	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
7102	INTERESES DE DEPOSITOS	0,00 €	409,77 €	0,00 €	409,77 €
75	SUBVENCIONES DE EXPLOTACION	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €
755	SUBVENCIONES DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €
7550	SUBVENC. DE LA ADMON GRAL DE LA COMUNIDAD AUTONOMA	0,00 €	25.400,00 €	0,00 €	25.400,00 €
76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €
765	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €
7650	TRANSF. CTES. DE LA ADMON. GRAL. DE LA COMUNIDAD AUTONOMA	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Consejo Audiovisual de Navarra

Ejercicio 2009

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2009

Fecha: 05/03/2010

Hora: 14:24:53

Página: 4

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	ACUMULADO		Haber		SALDO	
		Debe				Deudor	Acreedor
Suma anterior		8.262.048,89 €		8.262.048,89 €		0,00 €	0,00 €
Suma total ...		8.262.048,89 €		8.262.048,89 €		0,00 €	0,00 €
Suma total ...		8.262.048,89 €		8.262.048,89 €		0,00 €	0,00 €

2.5. ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS FONDOS

Estado de Origen y aplicación de fondos

PRIMERA PARTE
E080

Fecha: 05/03/2010
Hora: 14:37:45
Página: 1

Ejercicio 2009

Fecha contable: 31/12/2009

	BALANCES		VARIACIONES	
	31 DE DIC	A 1 DE ENE	EN CARGO	EN ABONO
ACTIVO				
INMOVILIZADO				
20. INMOVILIZADO MATERIAL	803.143,88 €	224.376,33 €		
21. INMOVILIZADO INMATERIAL	35.563,95 €	35.563,95 €	578.767,55 €	
22. INVERSION EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL		553.384,45 €		553.384,45 €
CUENTAS FINANCIERAS				
57. TESORERIA	164.613,82 €	147.843,33 €	16.770,49 €	
TOTAL ACTIVO	1.003.321,65 €	961.168,06 €		
PASIVO				
FINANCIACION BASICA				
10. PATRIMONIO				
DEUDAS A CORTO PLAZO				
40. ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	838.707,83 €	813.324,73 €		25.383,10 €
41. ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS	58.158,69 €	57.202,80 €		955,89 €
47. ENTIDADES PUBLICAS	0,00 €			0,00 €
RESULTADOS	10.902,46 €	9.178,19 €		1.724,27 €
89. RESULTADOS DEL EJERCICIO	120.935,77 €			120.935,77 €
TOTAL PASIVO	1.028.704,75 €	879.705,72 €		
TOTAL VARIACIONES			595.538,04 €	702.383,48 €