



Parlamento de Navarra

En sesión celebrada el día 28 de mayo de 2012, la Junta de Portavoces del Parlamento de Navarra adoptó, entre otros, el siguiente Acuerdo:

Visto el expediente de las Cuentas del Parlamento de Navarra correspondiente al ejercicio económico del año 2011 y el informe emitido al efecto por la Cámara de Comptos, y de conformidad con lo establecido en el artículo 44 del Reglamento del Parlamento de Navarra, SE ACUERDA:

1.º Aprobar las Cuentas del Parlamento de Navarra correspondientes al ejercicio económico del año 2011.

2.º Determinar que, de conformidad con la liquidación aprobada, los fondos no afectos al cumplimiento de obligaciones ascienden a 2.673.575,92 euros; y ordenar que, dicho importe se reintegre a la Tesorería de la Comunidad Foral.

3.º Ordenar la publicación en la página web del Parlamento de Navarra de las Cuentas del Parlamento de Navarra correspondientes al ejercicio 2011 y del informe emitido por la Cámara de Comptos.

4.º Trasladar el presente Acuerdo junto con el expediente de las Cuentas del Parlamento de Navarra al Gobierno de Navarra, al Servicio de Prensa, Publicaciones y Protocolo y al Servicio de Intervención y Asuntos Económicos del Parlamento de Navarra.

Pamplona, 28 de mayo de 2012.

EL PRESIDENTE,



Alberto Catalán Higuéras
Alberto Catalán Higuéras



Parlamento de Navarra

CUENTAS

PARLAMENTO DE NAVARRA

- **LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS.**
- **ESTADOS FINANCIEROS.**

EJERCICIO 2011

ÍNDICE

	Págs.
INTRODUCCIÓN.....	1
I. LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL AÑO 2011:	2
I.1. RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS	3
I.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	6
I.3. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	19
I.4. MEMORIA EXPLICATIVA DE LA EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS.....	23
II. ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL AÑO 2011:	27
II.1 BALANCE DE COMPROBACIÓN ANTES DEL CIERRE.....	28
II.2 BALANCE DE COMPROBACIÓN DESPUÉS DEL CIERRE.....	34
II.3. BALANCE DE SITUACIÓN.....	40
II.4. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	43
II.5. REMANENTE DE TESORERÍA Y DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO.....	45
II.6. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	48
II.7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	51
II.8. INMOVILIZADO	54
II.9. MEMORIA	57

INTRODUCCIÓN

Las cuentas del Parlamento de Navarra correspondientes al ejercicio 2011, se formulan de conformidad con lo establecido en el Reglamento económico-financiero del Parlamento de Navarra y de acuerdo con lo previsto en los artículos 126 y 127, y en la Disposición adicional única de la Ley Foral 13/2007, de la Hacienda Pública de Navarra, y de los principios contables que informan el Plan General de Contabilidad Pública.

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

1º) La liquidación del Presupuesto de gastos e ingresos del Parlamento de Navarra y

2º) Los estados financieros de la Contabilidad Pública.

El ejercicio 2011 se ha cerrado con un saldo presupuestario de 2.667.990,68 euros. Los derechos reconocidos ascienden a 13.154.902,25 euros, en tanto que las obligaciones reconocidas se elevan a 10.486.911,57 euros. Los fondos incorporados durante el ejercicio 2011 ascienden a 84.901,55 euros. De todo ello resulta un superávit de financiación del ejercicio 2011 de 2.752.892,23 euros.

Pamplona, 22 de febrero de 2012.


Fernando Zula Recalde

I.- LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL PARLAMENTO DE NAVARRA DEL EJERCICIO 2011:

- I.1. RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS.
- I.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.
- I.3. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.
- I.4. MEMORIA EXPLICATIVA DE LA EJECUCIÓN.

**I.1 .- RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL
PARLAMENTO DE NAVARRA DEL EJERCICIO 2011.**

I.1. RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL PARLAMENTO DE NAVARRA 2011.

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2011. (En euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes. (Capítulos 1 a 5)	12.413.858,47	10.158.677,75		2.255.180,72
b. Operaciones de capital. (Capítulos 6 al 7)	697.799,00	277.688,38		420.110,62
1. Total operaciones no financieras. (a+b)	13.111.657,47	10.436.366,13		2.675.291,34
c. Activos financieros (Capítulo 8)	43.244,78	50.545,44		-7.300,66
d. Pasivos financieros (Capítulo 9)	0,00	0,00		--
2. Operaciones con activos financieros. (c+d)	43.244,78	50.545,44		-7.300,66
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO. (1+2)	13.154.902,25	10.486.911,57		2.667.990,68
AJUSTES:				
3. Fondos retenidos para la financiación de créditos incorporados.			84.901,55	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.			--	
5. Desviaciones financiación positivas del ejercicio.			--	
II. TOTAL AJUSTES (3+4-5)			84.901,55	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				2.752.892,23

RESUMEN LIQUIDACIÓN DE INGRESOS (En euros):

INGRESOS	2011	%	2010	%	VARIACIÓN 2011/2010
Previsiones Iniciales	13.041.799,00	99,35%	13.541.142,00	99,13%	-3,69%
Modificación de Previsiones	84.901,55	0,65%	119.001,58	0,87%	-28,66%
Previsiones Definitivas	13.126.700,55	100,00%	13.660.143,58	100,00%	-3,91%
Derechos Reconocidos Netos	13.154.902,25	100,00%	13.633.177,47	99,80%	-3,51%

RESUMEN LIQUIDACIÓN DE GASTOS (En euros):

GASTOS	2011	%	2010	%	VARIACIÓN 2011/2010
Créditos Definitivos	13.041.799,00	99,35%	13.541.142,00	99,13%	-3,69%
Modificación de Créditos	84.901,55	0,65%	119.001,58	0,87%	-28,66%
Créditos Definitivos	13.126.700,55	100,00%	13.660.143,58	100,00%	-3,91%
Obligaciones Reconocidas Netas	10.486.911,57	79,89%	10.909.715,23	79,87%	-3,88%

SALDO O RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO DEL EJERCICIO (En euros):

CONCEPTOS	2011	%	2010	%	VARIACIÓN 2011/2010
Derechos Reconocidos Netos	13.154.902,25	100,00%	13.633.177,47	100,00%	-3,51%
Obligaciones Reconocidas Netas	10.486.911,57	79,72%	10.909.715,23	80,02%	-3,88%
Resultado presupuestario del ejercicio	2.667.990,68	20,28%	2.723.462,24	19,98%	-2,04%
Fondos de Financiación de Créditos Incorporados	84.901,55	0,65%	119.001,58	0,87%	-28,66%
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	2.752.892,23	20,97%	2.842.463,82	20,81%	0,16%

I.2.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS:

I.2.1. Por capítulos económicos.

I.2.2. Por partidas de gasto.

Liquidación del presupuesto de Gastos

Liquidación del Estado de Gastos

A fecha de 31/12/2011

E240

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES NETAS	REMANENTES DE CRÉDITO			
	Modificaciones		Definitivos		Comprometidas		No comprometidas	
	Iniciales				Incorporable	No incorporable	Incorporable	No incorporable
Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL	6.874.028,00 €	0,00 €	6.874.028,00 €	5.820.977,78 €	723.455,97 €	0,00 €	329.594,25 €	0,00 €
Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	2.407.630,00 €	56.107,55 €	2.463.737,55 €	1.432.764,50 €	102.994,32 €	0,01 €	927.978,72 €	0,00 €
Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.031.737,00 €	0,00 €	3.031.737,00 €	2.904.935,47 €	18.642,16 €	0,00 €	108.159,37 €	0,00 €
Capítulo: 6 INVERSIONES REALES	568.210,00 €	34.794,00 €	603.004,00 €	277.688,38 €	26.368,40 €	0,00 €	290.297,22 €	8.650,00 €
Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS	57.795,00 €	0,00 €	57.795,00 €	50.545,44 €	0,00 €	0,00 €	7.249,56 €	0,00 €
Capítulo: 9 PASIVOS FINANCIEROS	102.399,00 €	-6.000,00 €	96.399,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	96.399,00 €	0,00 €
Total general	13.041.799,00 €	84.901,55 €	13.126.700,55 €	10.486.911,57 €	871.460,85 €	0,01 €	1.759.678,12 €	8.650,00 €

Liquidación del presupuesto de Gastos

Desarrollo de los Pagos Presupuestos

E240

A fecha de 31/12/2011

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS NETOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS		ÓRDENES DE PAGOS PENDIENTES.
				Totales	Reintegros	
Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL	5.820.977,78 €	5.820.977,78 €	0,00 €	5.825.473,05 €	4.495,27 €	5.820.977,78 €
Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	1.432.764,50 €	1.326.337,47 €	106.427,03 €	1.326.337,47 €	0,00 €	1.326.337,47 €
Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.904.935,47 €	2.873.657,73 €	31.277,74 €	2.873.657,73 €	0,00 €	2.873.657,73 €
Capítulo: 6 INVERSIONES REALES	277.688,38 €	260.229,44 €	17.458,94 €	260.229,44 €	0,00 €	260.229,44 €
Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS	50.545,44 €	50.545,44 €	0,00 €	50.545,44 €	0,00 €	50.545,44 €
Capítulo: 9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total general	10.486.911,57 €	10.331.747,86 €	155.163,71 €	10.336.243,13 €	4.495,27 €	10.331.747,86 €

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
	Iniciales		Definitivos					
	Modificaciones							
Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL	6.874.028,00 €	0,00 €	6.874.028,00 €	6.544.433,75 €	5.820.977,78 €	5.820.977,78 €	0,00 €	1.053.050,22 €
Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	2.407.630,00 €	56.107,55 €	2.463.737,55 €	1.535.758,83 €	1.432.764,50 €	1.326.337,47 €	106.427,03 €	1.030.973,05 €
Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.031.737,00 €	0,00 €	3.031.737,00 €	2.923.577,63 €	2.904.935,47 €	2.873.657,73 €	31.277,74 €	126.801,53 €
Capítulo: 6 INVERSIONES REALES	568.210,00 €	34.794,00 €	603.004,00 €	304.056,78 €	277.688,38 €	260.229,44 €	17.458,94 €	325.315,62 €
Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS	57.795,00 €	0,00 €	57.795,00 €	50.545,44 €	50.545,44 €	50.545,44 €	0,00 €	7.249,56 €
Capítulo: 9 PASIVOS FINANCIEROS	102.399,00 €	-6.000,00 €	96.399,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	96.399,00 €
TOTAL	13.041.799,00 €	84.901,55 €	13.126.700,55 €	11.358.372,43 €	10.486.911,57 €	10.331.747,86 €	155.163,71 €	2.639.788,98 €

Liquidación del presupuesto de Gastos

Liquidación del Estado de Gastos

A fecha de 31/12/2011

E240

	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS				OBLIGACIONES NETAS		REMANENTES DE CRÉDITO			
	Iniciales		Modificaciones		Definitivos		Comprometidas		No comprometidas	
							Incorporable	No incorporable	Incorporable	No incorporable
Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL										
-1000-10000	RETRIBUCIONES PRESIDENCIA	67.621,00 €	0,00 €	0,00 €	67.621,00 €	67.620,70 €	0,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-10010	PRESTAC. A EX-PRESIDENTES	5.636,00 €	0,00 €	0,00 €	5.636,00 €	5.635,06 €	0,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-10050	RETRIBUCIONES PARLAMENTARIOS	2.276.571,00 €	0,00 €	2.276.571,00 €	2.276.571,00 €	1.950.625,48 €	325.945,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-10060	RETRIBUCIONES A EX PARLAMENTARIO:	326.908,00 €	0,00 €	326.908,00 €	326.908,00 €	180.358,27 €	19.641,73 €	0,00 €	126.908,00 €	0,00 €
-1000-10070	RETRIBUCIONES DIETAS PARLAMENTAR	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	91.161,50 €	41.951,25 €	0,00 €	16.887,25 €	0,00 €
-1000-11000	RETRIB. PERSONAL EV. GABINETE PRES	84.976,00 €	0,00 €	84.976,00 €	84.976,00 €	83.559,55 €	1.416,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-11100	RETRIB. PERSONAL EV. OTROS CARG.	400.817,00 €	0,00 €	400.817,00 €	400.817,00 €	359.684,79 €	41.132,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-12300	RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS	2.356.485,00 €	0,00 €	2.356.485,00 €	2.356.485,00 €	2.247.669,75 €	108.815,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-13100	RETRIB. PERSONAL CONTRATADO TEMP	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	68.894,38 €	320,62 €	0,00 €	80.785,00 €	0,00 €
-1000-16000	SEGURIDAD SOCIAL	451.167,00 €	0,00 €	451.167,00 €	451.167,00 €	413.471,47 €	36.528,53 €	0,00 €	1.167,00 €	0,00 €
-1000-16020	SEGURIDAD SOCIAL PARLAMENTARIOS	505.721,00 €	0,00 €	505.721,00 €	505.721,00 €	352.296,83 €	147.703,17 €	0,00 €	5.721,00 €	0,00 €
-1000-16030	OTRAS MEJORAS SOCIALES	3.126,00 €	0,00 €	3.126,00 €	3.126,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.126,00 €	0,00 €
-1000-16040	FONDO CAPÍTULO 1	95.000,00 €	0,00 €	95.000,00 €	95.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	95.000,00 €	0,00 €
	Total Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL	6.874.028,00 €	0,00 €	6.874.028,00 €	6.874.028,00 €	5.820.977,78 €	723.455,97 €	0,00 €	329.594,25 €	0,00 €
Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS										
-1000-20200	ARRENDAMIENTO LOCALES	6,00 €	0,00 €	6,00 €	6,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6,00 €	0,00 €
-1000-20300	ARRENDAMIENTO FOTOCOP.	6,00 €	0,00 €	6,00 €	6,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6,00 €	0,00 €
-1000-20320	ARREND. HILO MUSICAL	4.078,00 €	0,00 €	4.078,00 €	4.078,00 €	2.208,32 €	0,00 €	0,00 €	1.869,68 €	0,00 €
-1000-20600	OTROS ARRENDAMIENTOS	20.600,00 €	0,00 €	20.600,00 €	20.600,00 €	20.317,10 €	0,00 €	0,00 €	282,90 €	0,00 €
-1000-21200	REPARA. Y MANTENIMIENTO EDIFICIO	152.000,00 €	11.161,66 €	163.161,66 €	163.161,66 €	40.520,25 €	3.723,76 €	0,00 €	118.917,65 €	0,00 €
-1000-21300	REPARACIÓN MAQUINAR. INST. Y UT.	196.000,00 €	0,00 €	196.000,00 €	196.000,00 €	105.659,97 €	5.024,97 €	0,00 €	85.315,06 €	0,00 €
-1000-21600	REPARACIÓN Y MANT. EQUIP. Y PROG.IN	89.642,00 €	0,00 €	89.642,00 €	89.642,00 €	82.430,59 €	8.538,47 €	0,00 €	-1.327,06 €	0,00 €
-1000-21900	REP. CONS. OTRO INMOV. MAT.	2.293,00 €	0,00 €	2.293,00 €	2.293,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.293,00 €	0,00 €
-1000-22000	MAT.DE OFIC.NO INVENTARIABLE U ORD	71.016,00 €	0,00 €	71.016,00 €	71.016,00 €	33.832,31 €	0,00 €	0,00 €	37.183,69 €	0,00 €
-1000-22020	PRENSA Y REVISTAS	26.521,00 €	0,00 €	26.521,00 €	26.521,00 €	23.086,40 €	0,00 €	0,00 €	3.434,60 €	0,00 €
-1000-22200	COMUNICACIONES	110.000,00 €	0,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €	62.138,47 €	490,71 €	0,00 €	47.370,82 €	0,00 €
-1000-22210	COMUNICAC. POSTALES Y TELEGR.	21.006,00 €	0,00 €	21.006,00 €	21.006,00 €	5.228,15 €	0,00 €	0,00 €	15.777,85 €	0,00 €
-1000-22300	GASTOS DE TRANSPORTES	25.510,00 €	0,00 €	25.510,00 €	25.510,00 €	14.358,56 €	0,00 €	0,00 €	11.151,44 €	0,00 €
-1000-22430	PRIMA SEGUROS PARLAMENTARIOS	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	18.910,00 €	0,00 €	0,00 €	6.090,00 €	0,00 €
-1000-22440	PRIMA SEGUROS PERSONAL SERV.	32.000,00 €	0,00 €	32.000,00 €	32.000,00 €	28.136,46 €	0,00 €	0,00 €	3.863,54 €	0,00 €
-1000-22500	TRIBUTOS LOCALES	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €
-1000-22610	PRESIDENCIA	20.516,00 €	0,00 €	20.516,00 €	20.516,00 €	11.155,48 €	0,00 €	0,00 €	9.360,52 €	0,00 €
-1000-22611	ATENCIONES SOC. Y PROTOCOLO	67.878,00 €	0,00 €	67.878,00 €	67.878,00 €	49.911,51 €	3.931,58 €	0,00 €	14.034,91 €	0,00 €
-1000-22612	VIAJES OFIC. PRESIDENCIA Y GABINETE	11.766,00 €	0,00 €	11.766,00 €	11.766,00 €	9.994,59 €	0,00 €	0,00 €	1.771,41 €	0,00 €
-1000-22613	GTOS. VIAJES OFICIALES PARLAM.	112.117,00 €	0,00 €	112.117,00 €	112.117,00 €	13.379,80 €	0,00 €	0,00 €	98.737,20 €	0,00 €

Liquidación del presupuesto de Gastos

Liquidación del Estado de Gastos

A fecha de 31/12/2011

E240

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES NETAS	REMANENTES DE CRÉDITO				
	Iniciales	Modificaciones	Definitivos		Comprometidas				
					Incorporable	No incorporable	No incorporable		
-1000-22620	200.358,00 €	2.000,00 €	202.358,00 €	77.112,91 €	0,00 €	0,00 €	125.245,09 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22625	175.000,00 €	4.145,34 €	179.145,34 €	57.091,32 €	0,00 €	0,00 €	122.054,02 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22630	3.498,00 €	0,00 €	3.498,00 €	2.021,64 €	0,00 €	0,00 €	1.476,36 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22660	31.592,00 €	0,00 €	31.592,00 €	5.297,96 €	0,00 €	0,00 €	26.294,04 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22670	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	16.373,31 €	12.591,39 €	0,00 €	11.035,30 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22675	13.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €	5.699,27 €	0,00 €	0,00 €	7.300,73 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22680	154.434,00 €	0,00 €	154.434,00 €	115.258,49 €	2.244,24 €	0,00 €	36.931,27 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22710	303.047,00 €	6.000,00 €	309.047,00 €	283.552,04 €	10.654,12 €	0,00 €	14.840,84 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22790	185.893,00 €	32.800,55 €	218.693,55 €	130.900,80 €	35.803,44 €	0,01 €	51.989,30 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22800	213.377,00 €	0,00 €	213.377,00 €	157.111,76 €	19.991,64 €	0,00 €	36.273,60 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22820	6.373,00 €	0,00 €	6.373,00 €	220,42 €	0,00 €	0,00 €	6.152,58 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22840	11.831,00 €	0,00 €	11.831,00 €	7.384,18 €	0,00 €	0,00 €	4.446,82 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22850	13.670,00 €	0,00 €	13.670,00 €	7.957,15 €	0,00 €	0,00 €	5.712,85 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22870	16.127,00 €	0,00 €	16.127,00 €	6.239,88 €	0,00 €	0,00 €	9.887,12 €	0,00 €	0,00 €
-1000-24010	34.307,00 €	0,00 €	34.307,00 €	32.233,80 €	0,00 €	0,00 €	2.073,20 €	0,00 €	0,00 €
-1000-24020	9.168,00 €	0,00 €	9.168,00 €	6.116,84 €	0,00 €	0,00 €	3.051,16 €	0,00 €	0,00 €
-1000-24030	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	924,77 €	0,00 €	0,00 €	4.075,23 €	0,00 €	0,00 €
Total Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	2.407.630,00 €	56.107,55 €	2.463.737,55 €	1.432.764,50 €	102.994,32 €	0,01 €	927.978,72 €	0,00 €	0,00 €
Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
-1000-48100	2.847.737,00 €	0,00 €	2.847.737,00 €	2.782.039,12 €	3.356,88 €	0,00 €	62.341,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-48200	162.000,00 €	0,00 €	162.000,00 €	117.977,74 €	12.897,26 €	0,00 €	31.125,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-48201	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	306,63 €	0,00 €	0,00 €	14.693,37 €	0,00 €	0,00 €
-1000-48202	7.000,00 €	0,00 €	7.000,00 €	4.611,98 €	2.388,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.031.737,00 €	0,00 €	3.031.737,00 €	2.904.935,47 €	18.642,16 €	0,00 €	108.159,37 €	0,00 €	0,00 €
Capítulo: 6 INVERSIONES REALES									
-1000-60200	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	5.678,40 €	0,00 €	0,00 €	94.321,60 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60310	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €	22.435,18 €	2.150,36 €	0,00 €	95.414,46 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60510	70.000,00 €	0,00 €	70.000,00 €	28.973,12 €	0,00 €	0,00 €	41.026,88 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60590	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	18.937,59 €	24.218,00 €	0,00 €	6.844,41 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60600	118.000,00 €	34.794,00 €	152.794,00 €	127.055,63 €	0,04 €	0,00 €	17.088,33 €	8.650,00 €	0,00 €
-1000-60601	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	22.629,16 €	0,00 €	0,00 €	27.370,84 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60830	60.200,00 €	0,00 €	60.200,00 €	51.979,30 €	0,00 €	0,00 €	8.220,70 €	0,00 €	0,00 €
-1000-65400	10,00 €	0,00 €	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Capítulo: 6 INVERSIONES REALES	568.210,00 €	34.794,00 €	603.004,00 €	277.688,38 €	26.368,40 €	0,00 €	290.297,22 €	8.650,00 €	0,00 €
Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS									
-1000-82240	36.650,00 €	0,00 €	36.650,00 €	39.060,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.410,00 €	0,00 €	0,00 €

Liquidación del presupuesto de Gastos

Liquidación del Estado de Gastos

A fecha de 31/12/2011.

E240

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES NETAS	REMANENTES DE CRÉDITO			
	Iniciales	Modificaciones	Definitivos		Incorporable	No incorporable	No comprometidas	No incorporable
-1000-82241 ANTICIPOS DE SUELDO	21.145,00 €	0,00 €	21.145,00 €	11.485,44 €	0,00 €	0,00 €	9.659,56 €	0,00 €
Total Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS	57.795,00 €	0,00 €	57.795,00 €	50.545,44 €	0,00 €	0,00 €	7.249,56 €	0,00 €
-1000-93000 DEVOLUCIÓN FIANZAS Y DEPÓSITOS	3.005,00 €	0,00 €	3.005,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.005,00 €	0,00 €
-1000-95000 IMPREVISTOS	99.394,00 €	-6.000,00 €	93.394,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.394,00 €	0,00 €
Total Capítulo: 9 PASIVOS FINANCIEROS	102.399,00 €	-6.000,00 €	96.399,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	96.399,00 €	0,00 €
Total general	13.041.799,00 €	84.901,55 €	13.126.700,55 €	10.486.911,57 €	871.460,85 €	0,01 €	1.759.678,12 €	8.650,00 €

Liquidación del presupuesto de Gastos

Desarrollo de los Pagos Presupuestos

E240

A fecha de 31/12/2011

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS NETOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS		ÓRDENES DE PAGOS PENDIENTES.
				Totales	Reintegros	
Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL						
-1000-10000	RETRIBUCIONES PRESIDENCIA	67.620,70 €	0,00 €	67.620,70 €	0,00 €	0,00 €
-1000-10010	PRESTAC. A EX-PRESIDENTES	5.635,06 €	0,00 €	5.635,06 €	0,00 €	0,00 €
-1000-10050	RETRIBUCIONES PARLAMENTARIOS	1.950.625,48 €	0,00 €	1.950.625,48 €	0,00 €	0,00 €
-1000-10060	RETRIBUCIONES A EX PARLAMENTARIOS	180.358,27 €	0,00 €	182.674,98 €	2.316,71 €	0,00 €
-1000-10070	RETRIBUCIONES DIETAS PARLAMENTARIK	91.161,50 €	0,00 €	93.340,06 €	2.178,56 €	0,00 €
-1000-11000	RETRIB. PERSONAL EV. GABINETE PRESID	83.559,55 €	0,00 €	83.559,55 €	0,00 €	0,00 €
-1000-11100	RETRIB. PERSONAL EV. OTROS CARG.	359.684,79 €	0,00 €	359.684,79 €	0,00 €	0,00 €
-1000-12300	RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS	2.247.669,75 €	0,00 €	2.247.669,75 €	0,00 €	0,00 €
-1000-13100	RETRIB. PERSONAL CONTRATADO TEMPOR	68.894,38 €	0,00 €	68.894,38 €	0,00 €	0,00 €
-1000-16000	SEGURIDAD SOCIAL	413.471,47 €	0,00 €	413.471,47 €	0,00 €	0,00 €
-1000-16020	SEGURIDAD SOCIAL PARLAMENTARIOS	352.296,83 €	0,00 €	352.296,83 €	0,00 €	0,00 €
-1000-16030	OTRAS MEJORAS SOCIALES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-16040	FONDO CAPÍTULO 1	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL						
Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS						
-1000-20200	ARRENDAMIENTO LOCALES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-20300	ARRENDAMIENTO FOTOCOPI.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-20320	ARREND. HILO MUSICAL	2.208,32 €	0,00 €	2.208,32 €	0,00 €	0,00 €
-1000-20600	OTROS ARRENDAMIENTOS	20.317,10 €	0,00 €	20.317,10 €	0,00 €	0,00 €
-1000-21200	REPARA. Y MANTENIMIENTO EDIFICIO	40.520,25 €	8.808,58 €	31.711,67 €	0,00 €	0,00 €
-1000-21300	REPARACIÓN MAQUINAR. INST. Y UT.	105.659,97 €	3.803,46 €	101.856,51 €	0,00 €	0,00 €
-1000-21600	REPARACIÓN Y MANT. EQUIP. Y PROG.INF	82.430,59 €	0,00 €	82.430,59 €	0,00 €	0,00 €
-1000-21900	REP. CONS. OTRO INMOV. MAT.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22000	MAT.DE OFIC.NO INVENTARIABLE U ORDIN	33.832,31 €	1.732,92 €	32.099,39 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22020	PRENSA Y REVISTAS	23.086,40 €	1.705,00 €	21.381,40 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22200	COMUNICACIONES	62.138,47 €	9.504,43 €	52.634,04 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22210	COMUNICAC. POSTALES Y TELEGR.	5.228,15 €	474,29 €	4.753,86 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22300	GASTOS DE TRANSPORTES	14.358,56 €	2.449,33 €	11.909,23 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22430	PRIMA SEGUROS PARLAMENTARIOS	18.910,00 €	0,00 €	18.910,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22440	PRIMA SEGUROS PERSONAL SERV.	28.136,46 €	0,00 €	28.136,46 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22500	TRIBUTOS LOCALES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22610	PRESIDENCIA	11.155,48 €	0,00 €	11.155,48 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22611	ATENCIONES SOC. Y PROTOCOLO	49.911,51 €	9.436,76 €	40.474,75 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22612	VIAJES OFIC. PRESIDENCIA Y GABINETE	9.994,59 €	0,00 €	9.994,59 €	0,00 €	0,00 €

Liquidación del presupuesto de Gastos

Desarrollo de los Pagos Presupuestos

E240

A fecha de 31/12/2011

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS NETOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS		ÓRDENES DE PAGOS PENDIENTES.
				Totales	Reintegros	
-1000-22613	GTOS. VIAJES OFICIALES PARLAM.	13.379,80 €	0,00 €	13.379,80 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22620	ACTIVIDADES DIFUSIÓN Y CULTUR.	77.112,91 €	3.698,12 €	73.414,79 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22625	ACTIVIDADES GENERALES	57.091,32 €	0,00 €	57.091,32 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22630	GASTOS JURÍDICO-CONTENCIOSOS	2.021,64 €	0,00 €	2.021,64 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22660	REUNIONES, CONFER. Y CURSILLOS	5.297,96 €	0,00 €	5.297,96 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22670	EDICIONES Y PUBLICACIONES	16.373,31 €	8.161,38 €	8.211,93 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22675	ENCUADERNACIONES	5.699,27 €	2.163,64 €	3.535,63 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22680	SERVICIOS DE INFORMACIÓN	115.258,49 €	7.947,51 €	107.310,98 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22710	SERVICIOS LIMPIEZA Y ASEO	283.552,04 €	23.895,94 €	259.656,10 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22790	OTROS TRABAJOS REALIZADOS	130.900,80 €	11.130,47 €	119.770,33 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22800	SUMINISTROS	157.111,76 €	11.379,15 €	145.732,61 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22820	REPUESTOS	220,42 €	8,94 €	211,48 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22840	MATERIAL PARA LIMPIEZA Y ASEO	7.384,18 €	0,00 €	7.384,18 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22850	VESTUARIO	7.957,15 €	0,00 €	7.957,15 €	0,00 €	0,00 €
-1000-22870	MATERIAL INFORMÁTICO	6.239,88 €	17,11 €	6.222,77 €	0,00 €	0,00 €
-1000-24010	DIETAS Y GTOS. VIAJE PER. SER.	32.233,80 €	110,00 €	32.123,80 €	0,00 €	0,00 €
-1000-24020	DIETAS Y GTOS. PROV.PTOS. TRAB.	6.116,84 €	0,00 €	6.116,84 €	0,00 €	0,00 €
-1000-24030	OTRAS DIETAS Y GASTOS	924,77 €	0,00 €	924,77 €	0,00 €	0,00 €
Total Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS		1.432.764,50 €	106.427,03 €	1.326.337,47 €	0,00 €	0,00 €
Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
-1000-48100	ASIGNACIONES GRUPOS PARLAMENT.	2.782.039,12 €	0,00 €	2.782.039,12 €	0,00 €	0,00 €
-1000-48200	CONVENIOS CON UNIVERSIDADES	117.977,74 €	31.277,74 €	86.700,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-48201	SUBVENCIÓN INTERGRUPO SAHARA	306,63 €	0,00 €	306,63 €	0,00 €	0,00 €
-1000-48202	SUBVENCIÓN FUNDACIÓN GIMENEZ ABAD	4.611,98 €	0,00 €	4.611,98 €	0,00 €	0,00 €
Total Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.904.935,47 €	31.277,74 €	2.873.657,73 €	0,00 €	0,00 €
Capítulo: 6 INVERSIONES REALES						
-1000-60200	EDIFICIOS	5.678,40 €	0,00 €	5.678,40 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60310	INSTALACIONES Y MAQUINARIA	22.435,18 €	9.927,23 €	12.507,95 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60510	MOBILIARIO	28.973,12 €	1.637,84 €	27.335,28 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60590	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPOS	19.937,59 €	2.601,66 €	16.335,93 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60600	EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN. HARD	127.055,63 €	2.958,89 €	124.096,74 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60601	PROGRAMAS INFORMÁTICOS. SOFTWARE	22.629,16 €	0,00 €	22.629,16 €	0,00 €	0,00 €
-1000-60830	ADQUIS. LIBROS Y OTRAS PUBLIC.	51.979,30 €	333,32 €	51.645,98 €	0,00 €	0,00 €
-1000-65400	VEHICULOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Capítulo: 6 INVERSIONES REALES		277.688,38 €	17.458,94 €	260.229,44 €	0,00 €	0,00 €
Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS						

Liquidación del presupuesto de Gastos

Desarrollo de los Pagos Presupuestos

E240

A fecha de 31/12/2011

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS NETOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS		ÓRDENES DE PAGOS PENDIENTES.
				Totales	Reintegros	
-1000-82240 AYUDA PRÉSTAMOS PARA VIVIENDA	39.060,00 €	39.060,00 €	0,00 €	39.060,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-82241 ANTICIPOS DE SUELDO	11.485,44 €	11.485,44 €	0,00 €	11.485,44 €	0,00 €	0,00 €
Total Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS						
Capítulo: 9 PASIVOS FINANCIEROS						
-1000-93000 DEVOLUCIÓN FIANZAS Y DEPÓSITOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-1000-95000 IMPREVISTOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Capítulo: 9 PASIVOS FINANCIEROS						
Total general	10.486.911,57 €	10.331.747,86 €	155.163,71 €	10.336.243,13 €	4.495,27 €	10.331.747,86 €

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS		GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
	Initiales	Modificaciones					
		Definitivos					
Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL							
-1000-10000 RETRIBUCIONES PRESIDENCIA	67.621,00 €	0,00 €	67.621,00 €	67.620,70 €	67.620,70 €	0,00 €	0,30 €
-1000-10010 PRESTAC. A EX-PRESIDENTES	5.636,00 €	0,00 €	5.636,00 €	5.635,06 €	5.635,06 €	0,00 €	0,94 €
-1000-10050 RETRIBUCIONES PARLAMENTARIOS	2.276.571,00 €	0,00 €	2.276.571,00 €	1.950.625,48 €	1.950.625,48 €	0,00 €	325.945,52 €
-1000-10060 RETRIBUCIONES A EX PARLAMENTARIOS	326.908,00 €	0,00 €	326.908,00 €	180.358,27 €	180.358,27 €	0,00 €	146.549,73 €
-1000-10070 RETRIBUCIONES DIETAS PARLAMENTARIK	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	91.161,50 €	91.161,50 €	0,00 €	58.838,50 €
-1000-11000 RETRIB. PERSONAL EV. GABINETE PRESII	84.976,00 €	0,00 €	84.976,00 €	83.559,55 €	83.559,55 €	0,00 €	1.416,45 €
-1000-11100 RETRIB. PERSONAL EV. OTROS CARG.	400.817,00 €	0,00 €	400.817,00 €	359.684,79 €	359.684,79 €	0,00 €	41.132,21 €
-1000-12300 RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS	2.356.485,00 €	0,00 €	2.356.485,00 €	2.247.669,75 €	2.247.669,75 €	0,00 €	108.815,25 €
-1000-13100 RETRIB. PERSONAL CONTRATADO TEMPC	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	68.894,38 €	68.894,38 €	0,00 €	81.105,62 €
-1000-16000 SEGURIDAD SOCIAL	451.167,00 €	0,00 €	451.167,00 €	413.471,47 €	413.471,47 €	0,00 €	37.695,53 €
-1000-16020 SEGURIDAD SOCIAL PARLAMENTARIOS	505.721,00 €	0,00 €	505.721,00 €	352.296,83 €	352.296,83 €	0,00 €	153.424,17 €
-1000-16030 OTRAS MEJORAS SOCIALES	3.126,00 €	0,00 €	3.126,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.126,00 €
-1000-16040 FONDO CAPÍTULO 1	95.000,00 €	0,00 €	95.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	95.000,00 €
Total Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL	6.874.028,00 €	0,00 €	6.874.028,00 €	5.820.977,78 €	5.820.977,78 €	0,00 €	1.053.050,22 €
Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS							
-1000-20200 ARRENDAMIENTO LOCALES	6,00 €	0,00 €	6,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6,00 €
-1000-20300 ARRENDAMIENTO FOTOCOPI.	6,00 €	0,00 €	6,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6,00 €
-1000-20320 ARREND. HILO MUSICAL	4.078,00 €	0,00 €	4.078,00 €	2.208,32 €	2.208,32 €	0,00 €	1.869,68 €
-1000-20600 OTROS ARRENDAMIENTOS	20.600,00 €	0,00 €	20.600,00 €	20.317,10 €	20.317,10 €	0,00 €	282,90 €
-1000-21200 REPARA. Y MANTENIMIENTO EDIFICIO	152.000,00 €	11.161,66 €	163.161,66 €	40.520,25 €	31.711,67 €	8.808,58 €	122.641,41 €
-1000-21300 REPARACIÓN MAQUINAR. INST. Y UT.	196.000,00 €	0,00 €	196.000,00 €	105.659,97 €	101.856,51 €	3.803,46 €	90.340,03 €
-1000-21600 REPARACIÓN Y MANT. EQUIP. Y PROG.INF	89.642,00 €	0,00 €	89.642,00 €	82.430,59 €	82.430,59 €	0,00 €	7.211,41 €
-1000-21900 REP. CONS. OTRO INMOV. MAT.	2.293,00 €	0,00 €	2.293,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.293,00 €
-1000-22000 MAT.DE OFIC.NO INVENTARIABLE U ORDIN	71.016,00 €	0,00 €	71.016,00 €	33.832,31 €	32.099,39 €	1.732,92 €	37.183,69 €
-1000-22020 PRENSA Y REVISTAS	26.521,00 €	0,00 €	26.521,00 €	23.086,40 €	21.381,40 €	1.705,00 €	3.434,60 €
-1000-22200 COMUNICACIONES	110.000,00 €	0,00 €	110.000,00 €	62.138,47 €	52.634,04 €	9.504,43 €	47.861,53 €
-1000-22210 COMUNICAC. POSTALES Y TELEGR.	21.006,00 €	0,00 €	21.006,00 €	5.228,15 €	4.753,86 €	474,29 €	15.777,85 €
-1000-22300 GASTOS DE TRANSPORTES	25.510,00 €	0,00 €	25.510,00 €	14.358,56 €	11.909,23 €	2.449,33 €	11.151,44 €
-1000-22430 PRIMA SEGUROS PARLAMENTARIOS	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	18.910,00 €	18.910,00 €	0,00 €	6.090,00 €
-1000-22440 PRIMA SEGUROS PERSONAL SERV.	32.000,00 €	0,00 €	32.000,00 €	28.136,46 €	28.136,46 €	0,00 €	3.863,54 €
-1000-22500 TRIBUTOS LOCALES	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
-1000-22610 PRESIDENCIA	20.516,00 €	0,00 €	20.516,00 €	11.155,48 €	11.155,48 €	0,00 €	9.360,52 €
-1000-22611 ATENCIONES SOC. Y PROTOCOLO	67.878,00 €	0,00 €	67.878,00 €	49.911,51 €	40.474,75 €	9.436,76 €	17.966,49 €
-1000-22612 VIAJES OFIC. PRESIDENCIA Y GABINETE	11.766,00 €	0,00 €	11.766,00 €	9.994,59 €	9.994,59 €	0,00 €	1.771,41 €
-1000-22613 GTOS. VIAJES OFICIALES PARLAM.	112.117,00 €	0,00 €	112.117,00 €	13.379,80 €	13.379,80 €	0,00 €	98.737,20 €

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
	Iniciales	Modificaciones						
		Definitivos						
-1000-22620	200.358,00 €	2.000,00 €	202.358,00 €	77.112,91 €	77.112,91 €	73.414,79 €	3.698,12 €	125.245,09 €
-1000-22625	175.000,00 €	4.145,34 €	179.145,34 €	57.091,32 €	57.091,32 €	57.091,32 €	0,00 €	122.054,02 €
-1000-22630	3.498,00 €	0,00 €	3.498,00 €	2.021,64 €	2.021,64 €	2.021,64 €	0,00 €	1.476,36 €
-1000-22660	31.592,00 €	0,00 €	31.592,00 €	5.297,96 €	5.297,96 €	5.297,96 €	0,00 €	26.294,04 €
-1000-22670	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	28.964,70 €	16.375,31 €	8.211,93 €	8.161,38 €	23.626,69 €
-1000-22675	13.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €	5.699,27 €	5.699,27 €	3.535,63 €	2.163,64 €	7.300,73 €
-1000-22680	154.434,00 €	0,00 €	154.434,00 €	117.502,73 €	115.258,49 €	107.310,98 €	7.947,51 €	39.175,51 €
-1000-22710	303.047,00 €	6.000,00 €	309.047,00 €	294.206,16 €	283.552,04 €	259.656,10 €	23.895,94 €	25.494,96 €
-1000-22790	185.893,00 €	32.800,55 €	218.693,55 €	166.704,25 €	130.900,80 €	119.770,33 €	11.130,47 €	87.792,75 €
-1000-22800	213.377,00 €	0,00 €	213.377,00 €	177.103,40 €	157.111,76 €	145.732,81 €	11.379,15 €	56.265,24 €
-1000-22820	6.373,00 €	0,00 €	6.373,00 €	220,42 €	220,42 €	211,48 €	8,94 €	6.152,58 €
-1000-22840	11.831,00 €	0,00 €	11.831,00 €	7.384,18 €	7.384,18 €	7.384,18 €	0,00 €	4.446,82 €
-1000-22850	13.670,00 €	0,00 €	13.670,00 €	7.957,15 €	7.957,15 €	7.957,15 €	0,00 €	5.712,85 €
-1000-22870	16.127,00 €	0,00 €	16.127,00 €	6.239,88 €	6.239,88 €	6.222,77 €	17,11 €	9.887,12 €
-1000-24010	34.307,00 €	0,00 €	34.307,00 €	32.233,80 €	32.233,80 €	32.123,80 €	110,00 €	2.073,20 €
-1000-24020	9.168,00 €	0,00 €	9.168,00 €	6.116,84 €	6.116,84 €	6.116,84 €	0,00 €	3.051,16 €
-1000-24030	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	924,77 €	924,77 €	924,77 €	0,00 €	4.075,23 €
Total Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	2.407.630,00 €	56.107,55 €	2.463.737,55 €	1.535.758,83 €	1.432.764,50 €	1.326.337,47 €	106.427,03 €	1.030.973,05 €
Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
-1000-48100	2.847.737,00 €	0,00 €	2.847.737,00 €	2.785.396,00 €	2.782.039,12 €	2.782.039,12 €	0,00 €	65.697,88 €
-1000-48200	162.000,00 €	0,00 €	162.000,00 €	130.875,00 €	117.977,74 €	86.700,00 €	31.277,74 €	44.022,26 €
-1000-48201	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	306,63 €	306,63 €	306,63 €	0,00 €	14.693,37 €
-1000-48202	7.000,00 €	0,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	4.611,98 €	4.611,98 €	0,00 €	2.388,02 €
Total Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.031.737,00 €	0,00 €	3.031.737,00 €	2.923.577,63 €	2.904.935,47 €	2.873.657,73 €	31.277,74 €	126.801,53 €
Capítulo: 6 INVERSIONES REALES								
-1000-60200	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	5.678,40 €	5.678,40 €	5.678,40 €	0,00 €	94.321,60 €
-1000-60310	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €	24.585,54 €	22.435,18 €	12.507,95 €	9.927,23 €	97.564,82 €
-1000-60510	70.000,00 €	0,00 €	70.000,00 €	28.973,12 €	28.973,12 €	27.335,28 €	1.637,84 €	41.026,88 €
-1000-60590	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	43.155,59 €	18.937,59 €	16.335,93 €	2.601,66 €	31.062,41 €
-1000-60600	118.000,00 €	34.794,00 €	152.794,00 €	127.055,67 €	127.055,63 €	124.096,74 €	2.958,89 €	25.738,37 €
-1000-60601	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	22.629,16 €	22.629,16 €	22.629,16 €	0,00 €	27.370,84 €
-1000-60830	60.200,00 €	0,00 €	60.200,00 €	51.979,30 €	51.979,30 €	51.645,98 €	333,32 €	8.220,70 €
-1000-65400	10,00 €	0,00 €	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €
Total Capítulo: 6 INVERSIONES REALES	588.210,00 €	34.794,00 €	603.004,00 €	304.056,78 €	277.688,38 €	260.229,44 €	17.458,94 €	325.315,62 €
Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS								
-1000-82240	36.650,00 €	0,00 €	36.650,00 €	39.060,00 €	39.060,00 €	39.060,00 €	0,00 €	-2.410,00 €

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
	Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
-1000-82241 ANTICIPOS DE SUELDO	21.145,00 €	0,00 €	21.145,00 €	11.485,44 €	11.485,44 €	11.485,44 €	0,00 €	9.659,56 €
Total Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS	57.795,00 €	0,00 €	57.795,00 €	50.545,44 €	50.545,44 €	50.545,44 €	0,00 €	7.249,56 €
Capítulo: 9 PASIVOS FINANCIEROS								
-1000-93000 DEVOLUCIÓN FIANZAS Y DEPÓSITOS	3.005,00 €	0,00 €	3.005,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.005,00 €
-1000-95000 IMPREVISTOS	99.394,00 €	-6.000,00 €	93.394,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.394,00 €
Total Capítulo: 9 PASIVOS FINANCIEROS	102.399,00 €	-6.000,00 €	96.399,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	96.399,00 €
TOTAL	13.041.799,00 €	84.901,55 €	13.126.700,55 €	11.358.372,43 €	10.486.911,57 €	10.331.747,86 €	155.163,71 €	2.639.788,98 €

I.3 .- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS:

I.3.1. Por capítulos económicos.

I.3.2. Por conceptos de ingreso.

Liquidación del presupuesto de ingresos

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:13:50
 Página: 1

E310

Parlamento de Navarra

Ejercicio 2011

Liquidación del estado de ingresos

Código	Descripción	Presupuesto	Realizado	Diferencia	Presupuesto	Realizado	Diferencia
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	2.860,00 €	0,00 €	2.860,00 €	76.889,68 €	0,00 €	74.029,68 €
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.295.535,00 €	0,00 €	12.295.535,00 €	12.295.535,00 €	0,00 €	0,00 €
5	INGRESOS PATRIMONIALES	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	41.433,79 €	0,00 €	26.433,79 €
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	697.799,00 €	0,00 €	697.799,00 €	697.799,00 €	0,00 €	0,00 €
8	ACTIVOS FINANCIEROS	30.010,00 €	84.901,55 €	114.911,55 €	43.244,78 €	71.666,77 €	0,00 €
9	PASIVOS FINANCIEROS	595,00 €	0,00 €	595,00 €	0,00 €	595,00 €	0,00 €
	TOTAL	13.041.799,00 €	84.901,55 €	13.126.700,55 €	13.154.902,25 €	72.261,77 €	100.463,47 €

Liquidación del presupuesto de ingresos

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:13:50
 Página: 1

Parlamento de Navarra

Ejercicio 2011

Liquidación del estado de ingresos

	60,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60,00 €	0,00 €	60,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2011 - - 30040	60,00 €				60,00 €		60,00 €					0,00 €
VENTA DE PUBLICACIONES												
2011 - - 31840	60,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60,00 €	0,00 €	60,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DE SERVICIOS DE REPRODUC.												
2011 - - 32100	60,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60,00 €	0,00 €	60,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DERECHOS EXAMEN Y PROV. PU.												
2011 - - 38000	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	76.889,68 €	0,00 €	74.389,68 €				
REINTEGROS												
2011 - - 39900	180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	180,00 €	0,00 €	180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OTROS INGRESOS												
2011 - - 40000	12.295.535,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.295.535,00 €	12.295.535,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TRANSFERENCIAS CORRIENTES												
2011 - - 52000	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	41.433,79 €	0,00 €	26.433,79 €				
INTERESES DE DEPÓSITOS												
2011 - - 70000	697.799,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	697.799,00 €	697.799,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL												
2011 - - 82140	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.000,00 €	15.624,00 €	0,00 €	1.624,00 €				
REINTEGRO PRÉSTAMOS VIVIENDA												
2011 - - 82142	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.000,00 €	27.620,78 €	0,00 €	11.620,78 €				
REINTEGRO ANTICIPOS												
2011 - - 87000	10,00 €	84.901,55 €	0,00 €	0,00 €	84.911,55 €	0,00 €	84.911,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
REMANENTES DE TESORERÍA												
2011 - - 93100	595,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	595,00 €	0,00 €	595,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FIANZAS Y DEPÓSITOS RECI.												

Liquidación del presupuesto de ingresos

Fecha: 02/02/2012
Hora: 10:13:50
Página: 2

Parlamento de Navarra

Ejercicio 2011

Liquidación del estado de ingresos

Concepto	13.041.799,00 €	84.901,55 €	0,00 €	13.126.700,55 €	13.154.902,25 €	72.261,77 €	100.463,47 €
Total							

**I.4 .- MEMORIA EXPLICATIVA DE LA EJECUCIÓN DE LOS
PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2011.**

MEMORIA EXPLICATIVA DE LA EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS
EJERCICIO 2011.

De la liquidación de los Presupuestos del Parlamento de Navarra correspondiente al ejercicio 2011, señalamos:

1. El presupuesto inicialmente aprobado ascendió a 13.041.799,00 euros. Tras las modificaciones presupuestarias, derivadas de las incorporaciones de créditos del ejercicio anterior y que ascienden a 84.901,55 euros, resulta un presupuesto consolidado de 13.126.700,55 euros.

2. El presupuesto de gastos ejecutado (obligaciones reconocidas netas) asciende a 10.486.911,57 euros, lo que supone un grado de cumplimiento del 80%.

3. El presupuesto de ingresos ejecutado (derechos reconocidos netos) se eleva a 13.154.902,25 euros, con un grado de realización del 100%.

4. La liquidación del presupuesto recoge un resultado presupuestario ajustado del ejercicio de 2.752.892,23 euros.

De acuerdo con la estructura presupuestaria: las operaciones corrientes (Capítulos I a V del Estado de gastos) se han realizado en un 97% y las operaciones de capital (Capítulos VI a IX del Estado de gastos) en un 3%, tal y como queda recogido en la siguiente tabla:

OBLIGACIONES RECONOCIDAS				
Tipo de operación	Año 2011		Año 2010	
	Importe (En euros)	%	Importe (En euros)	%
Operaciones corrientes	10.158.677,75 €	97%	10.480.779,51 €	96%
Operaciones de capital	328.233,82 €	3%	428.935,72 €	4%
TOTAL	10.486.911,57 €	100%	10.909.715,23 €	100%

A) ESTADO DE GASTOS:

CAPITULO I. GASTOS DE PERSONAL.

El presupuesto consolidado asciende a 6.874.028,00 euros, representando el 52% del Estado de gastos.

Las obligaciones reconocidas se elevan a 5.820.977,78 euros. El grado de ejecución presupuestaria supone un 85 % con respecto al presupuesto consolidado.

CAPITULO II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.

La dotación presupuestaria consolidada de estos gastos asciende a 2.463.737,55 euros y representa el 19% del presupuesto.

El porcentaje de ejecución se sitúa en el 58%.

El total de obligaciones reconocidas es de 1.432.764,50 euros. Las obligaciones pendientes de ordenar el pago (resultas), se cifran para este Capítulo en 106.427,03 euros.

CAPITULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Los créditos definitivos ascienden a 3.031.737,00 euros, representando el 23% del presupuesto de gastos. El grado de realización se cifra en un 96%.

Las resultas correspondientes a este Capítulo suman 31.277,74 euros.

CAPITULO VI. INVERSIONES REALES.

Con un presupuesto consolidado de 603.004,00 euros, este capítulo representa el 5% del Presupuesto de gastos. El porcentaje de ejecución se cifra en un 46%.

El importe de las obligaciones pendientes de ordenar el pago del Capítulo VI es de 17.458,94 euros.

CAPÍTULOS VIII Y IX ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.

Los créditos consignados para los Capítulos VIII y IX son de 154.194,00 euros, lo que supone el 1% del Estado de gastos. El grado de cumplimiento alcanza el 87 %.

B) INGRESOS.

Las transferencias recibidas de la Hacienda Foral suponen un 99% del total de los ingresos del ejercicio, representando la práctica totalidad de los ingresos del Parlamento de Navarra.

El grado de cumplimiento del total de ingresos asciende al 100 %.

II. ESTADOS FINANCIEROS CIERRE 2011.

II.1. BALANCE DE COMPROBACIÓN ANTES DEL CIERRE.

II.2. BALANCE DE COMPROBACIÓN DESPUÉS DEL CIERRE.

II.3. BALANCE DE SITUACIÓN.

II.4. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.

II.5. REMANENTE DE TESORERIA Y DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO.

II.6. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.

II.7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

II.8. INMOVILIZADO.

II.9. MEMORIA.

II.1. BALANCE DE COMPROBACIÓN ANTES DEL CIERRE.

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:21:52
 Página: 1

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2011

Ejercicio 2011

A010

Cuenta P.G.C.P.		-- ACUMULADO --		-- SALDO --	
	Descripción	Debe	Haber	Deudor	Acreedor
0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN	75.491.375,62 €	75.491.375,62 €	0,00 €	0,00 €
00	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUEST. EJERCICIO CORRIENTE	75.462.034,54 €	75.462.034,54 €	0,00 €	0,00 €
000	PRESUPUESTO DEL EJERCICIO CORRIENTE	13.126.700,55 €	13.126.700,55 €	0,00 €	0,00 €
001	PRESUPUESTO DE GASTOS: CREDITOS INICIALES	13.041.799,00 €	13.041.799,00 €	0,00 €	0,00 €
002	PRESUPUESTO DE GASTOS: MODIFICACIONES DE CRÉDITOS	84.901,55 €	84.901,55 €	0,00 €	0,00 €
0024	INCORPORACIÓN REMANENTES DE CRÉDITO	84.901,55 €	84.901,55 €	0,00 €	0,00 €
003	PRESUPUESTO DE GASTOS: CREDITOS DEFINITIVOS	11.596.899,91 €	13.240.387,36 €	1.643.527,45 €	1.643.527,45 €
0030	CREDITOS DISPONIBLES	11.463.173,10 €	13.126.700,55 €	0,00 €	0,00 €
0031	CREDITOS RETENIDOS PENDIENTES DE UTILIZACION	113.686,81 €	113.686,81 €	0,00 €	0,00 €
004	PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS	11.358.372,43 €	11.463.173,10 €	124.800,67 €	124.800,67 €
005	PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS COMPROMETIDOS	0,00 €	11.358.372,43 €	0,00 €	11.358.372,43 €
006	PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES INICIALES	13.041.799,00 €	13.041.799,00 €	0,00 €	0,00 €
007	PRESUPUESTO DE INGRESOS: MODIFICACIÓN DE LAS PREVISIONES	84.901,55 €	84.901,55 €	0,00 €	0,00 €
008	PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES DEFINITIVAS	13.126.700,55 €	0,00 €	13.126.700,55 €	0,00 €
05	AVALES Y GARANTIAS	29.341,08 €	29.341,08 €	0,00 €	0,00 €
052	AVALES RECIBIDOS	19.258,28 €	10.082,80 €	9.175,48 €	0,00 €
0520	AVALES RECIBIDOS	19.258,28 €	10.082,80 €	9.175,48 €	0,00 €
057	AVALISTAS	10.082,80 €	19.258,28 €	0,00 €	9.175,48 €
0570	AVALISTAS	10.082,80 €	19.258,28 €	0,00 €	9.175,48 €
1	FINANCIACION BASICA	9.580.074,30 €	27.593.228,99 €	0,00 €	18.013.154,69 €
10	PATRIMONIO	6.742.280,52 €	26.694.744,35 €	0,00 €	19.952.463,83 €
1000	PATRIMONIO	6.742.280,52 €	19.990.459,39 €	0,00 €	13.248.178,87 €
1000	PATRIMONIO	6.742.280,52 €	19.990.459,39 €	0,00 €	13.248.178,87 €
103	PATRIMONIO EN CESION	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
1030	PATRIMONIO RECIBIDO EN CESIÓN	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
107	PATRIMONIO ADSCRITO	0,00 €	6.701.284,96 €	0,00 €	6.701.284,96 €
1070	PATRIMONIO RECIBIDO EN ADSCRIPCIÓN	0,00 €	6.701.284,96 €	0,00 €	6.701.284,96 €
12	RESULTADOS	2.837.793,78 €	898.484,64 €	1.939.309,14 €	0,00 €
129	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.837.793,78 €	898.484,64 €	1.939.309,14 €	0,00 €
1290	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.752.892,23 €	734.266,78 €	2.018.625,45 €	0,00 €
1291	FONDOS RETENIDOS PTES APLICACIÓN	84.901,55 €	164.217,86 €	0,00 €	79.316,31 €
2	INMOVILIZADO	26.985.233,99 €	7.043.766,19 €	19.941.467,80 €	0,00 €
20	INMOVILIZADO MATERIAL	26.230.320,52 €	5.732.865,31 €	20.497.455,21 €	0,00 €
202	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	22.091.529,95 €	3.895.187,26 €	18.196.342,69 €	0,00 €
2020	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	22.091.529,95 €	3.895.187,26 €	18.196.342,69 €	0,00 €
203	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	785.538,74 €	393.476,96 €	392.061,78 €	0,00 €
2030	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	785.538,74 €	393.476,96 €	392.061,78 €	0,00 €
204	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	138.326,27 €	138.326,27 €	0,00 €	0,00 €
2040	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	138.326,27 €	138.326,27 €	0,00 €	0,00 €
	Suma y sigue ...	112.056.683,91 €	110.128.370,80 €	1.928.313,11 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:21:52
 Página: 2

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2011

Ejercicio 2011

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	Debe	Haber	Deudor	Acreeedor
		-- ACUMULADO --	-- SALDO --		
	Suma anterior ...	112.056.683,91 €	110.128.370,80 €	1.928.313,11 €	0,00 €
205	MOBILIARIO Y ENSERES	1.137.270,35 €	814.363,47 €	322.906,88 €	0,00 €
2050	MOBILIARIO Y ENSERES	1.137.270,35 €	814.363,47 €	322.906,88 €	0,00 €
206	EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN	655.858,63 €	460.126,46 €	195.732,17 €	0,00 €
2060	EQUIPOS PROCESO DE INFORM.	655.858,63 €	460.126,46 €	195.732,17 €	0,00 €
208	BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO Y CULTURAL	1.421.796,58 €	31.384,89 €	1.390.411,69 €	0,00 €
2080	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.421.796,58 €	31.384,89 €	1.390.411,69 €	0,00 €
21	INMOVILIZADO INMATERIAL	686.987,61 €	451.009,86 €	235.977,75 €	0,00 €
215	APLICACIONES INFORMÁTICAS	685.270,00 €	450.460,86 €	234.809,14 €	0,00 €
2150	APLICACIONES INFORMÁTICAS	685.270,00 €	450.460,86 €	234.809,14 €	0,00 €
218	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	1.717,61 €	549,00 €	1.168,61 €	0,00 €
2180	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	1.717,61 €	549,00 €	1.168,61 €	0,00 €
25	INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	67.053,23 €	15.624,00 €	51.429,23 €	0,00 €
254	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	67.053,23 €	15.624,00 €	51.429,23 €	0,00 €
2540	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	67.053,23 €	15.624,00 €	51.429,23 €	0,00 €
29	PROVISIONES DEL INMOVILIZADO	872,63 €	844.267,02 €	0,00 €	843.394,39 €
290	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL	872,63 €	778.914,51 €	0,00 €	778.041,88 €
2902	A.A. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	0,00 €	552.253,15 €	0,00 €	552.253,15 €
2903	A.A. MAQUINARIA E INSTALACIONES	0,00 €	69.945,33 €	0,00 €	69.945,33 €
2904	A.A. ELEMENTOS DE TTE.	872,63 €	872,63 €	0,00 €	0,00 €
2905	A.A. MOBILIARIO Y ENSERES	0,00 €	110.234,43 €	0,00 €	110.234,43 €
2906	A.A. EQUIPOS PROCESOS INFORMÁTICOS	0,00 €	38.306,08 €	0,00 €	38.306,08 €
2908	A.A. OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	0,00 €	7.302,89 €	0,00 €	7.302,89 €
291	AMORTIZACION ACUMULADA INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00 €	65.352,51 €	0,00 €	65.352,51 €
2915	A.A. APLICACIONES INFORMÁTICAS	0,00 €	65.233,11 €	0,00 €	65.233,11 €
2918	A.A. OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00 €	119,40 €	0,00 €	119,40 €
4	ACREEDORES Y DEUDORES	28.508.992,87 €	31.409.382,94 €	0,00 €	2.900.390,07 €
40	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	10.535.365,63 €	10.690.529,34 €	0,00 €	155.163,71 €
400	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CORRIENTE	10.331.747,86 €	10.486.911,57 €	0,00 €	155.163,71 €
4000	ACREED. OBLIG. RECONOCIDAS. E.J. CORRIENTE	10.331.747,86 €	10.486.911,57 €	0,00 €	155.163,71 €
401	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CERRADOS	203.617,77 €	203.617,77 €	0,00 €	0,00 €
4010	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS PRESUPUESTOS CERRADO	203.617,77 €	203.617,77 €	0,00 €	0,00 €
41	ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	199.122,50 €	199.122,50 €	0,00 €	0,00 €
411	ACREEDORES POR GASTOS DEVENGADOS	203.617,77 €	203.617,77 €	0,00 €	0,00 €
4110	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS. PTO. CERRADOS	203.617,77 €	203.617,77 €	0,00 €	0,00 €
417	REINTEGROS PRESUPUESTO CORRIENTE	-4.495,27 €	-4.495,27 €	0,00 €	0,00 €
4170	REINTEGROS PRESUPUESTO CORRIENTE	-4.495,27 €	-4.495,27 €	0,00 €	0,00 €
43	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	13.154.902,25 €	13.154.902,25 €	0,00 €	0,00 €
430	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS. PTO. CORRIENTE	13.154.902,25 €	13.154.902,25 €	0,00 €	0,00 €
4302	DEUDORES SIN CONTRAIDO PREVIO	13.154.902,25 €	13.154.902,25 €	0,00 €	0,00 €
Suma y sigue ...		140.565.676,78 €	141.537.753,74 €	0,00 €	972.076,96 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:21:52
 Página: 3

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2011

Ejercicio 2011

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	Debe	Haber	Deudor	- SALDO --	Acreedor
	Suma anterior ...	140.565.676,78 €	141.537.753,74 €		0,00 €	972.076,96 €
47	ENTIDADES PUBLICAS	4.619.602,49 €	7.364.828,85 €		0,00 €	2.745.226,36 €
475	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR DIVERSOS CONCEPTOS	999.286,39 €	999.286,39 €		0,00 €	0,00 €
4750	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR IRPF	951.641,44 €	951.641,44 €		0,00 €	0,00 €
4751	HACIENDA PUBLICA, ACREEDOR POR DERECHOS PASIVOS	45.451,43 €	45.451,43 €		0,00 €	0,00 €
4752	Hª PUBLICA ACREEDORA USO ESPECIAL	2.193,52 €	2.193,52 €		0,00 €	0,00 €
476	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CRÉDITOS	2.761.167,60 €	5.434.743,52 €		0,00 €	2.673.575,92 €
4760	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CRÉDITOS	2.761.167,60 €	5.434.743,52 €		0,00 €	2.673.575,92 €
477	SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	859.148,50 €	930.798,94 €		0,00 €	71.650,44 €
4770	SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	859.148,50 €	930.798,94 €		0,00 €	71.650,44 €
5	CUENTAS FINANCIERAS	17.066.478,40 €	14.075.775,99 €	2.990.702,41 €	0,00 €	0,00 €
52	FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	0,00 €	1.179,84 €	1.179,84 €	0,00 €	1.179,84 €
520	FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	0,00 €	1.179,84 €	1.179,84 €	0,00 €	1.179,84 €
5200	FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A C/P	0,00 €	1.179,84 €	1.179,84 €	0,00 €	1.179,84 €
53	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	39.796,65 €	27.620,78 €	12.175,87 €	0,00 €	0,00 €
534	PRÉSTAMOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	39.796,65 €	27.620,78 €	12.175,87 €	0,00 €	0,00 €
5340	PRÉSTAMOS A C/P ANTICIPO	27.208,75 €	27.620,78 €	4.559,71 €	0,00 €	0,00 €
56	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	27.208,75 €	22.649,04 €	4.559,71 €	0,00 €	0,00 €
561	ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS ASIST. SANITARIA	27.208,75 €	22.649,04 €	4.559,71 €	0,00 €	0,00 €
5610	ANTICIPOS PRÉSTAMOS ASIS. SANITARIA	27.208,75 €	22.649,04 €	4.559,71 €	0,00 €	0,00 €
57	TESORERIA	16.198.367,99 €	13.223.221,32 €	2.975.146,67 €	0,00 €	0,00 €
570	CAJA	19.813,35 €	17.348,63 €	2.464,72 €	0,00 €	0,00 €
5700	CAJA EFECTIVO	19.813,35 €	17.348,63 €	2.464,72 €	0,00 €	0,00 €
571	BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO	16.178.554,64 €	13.205.872,69 €	2.972.681,95 €	0,00 €	0,00 €
5710	CAJA NAVARRA 110.006689.4	16.140.779,01 €	13.180.478,54 €	2.960.300,47 €	0,00 €	0,00 €
5711	CAJA NAVARRA 110.007133.9	37.775,63 €	25.394,15 €	12.381,48 €	0,00 €	0,00 €
58	CUENTAS DE ENLACE Y MOVIMIENTOS INTERNOS	801.105,01 €	801.105,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
588	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	16.000,00 €	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5880	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	16.000,00 €	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
589	FORMALIZACION	785.105,01 €	785.105,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5890	FORMALIZACION	785.105,01 €	785.105,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	COMPRAS Y GASTOS POR NATURALEZA	11.093.032,02 €	0,00 €	11.093.032,02 €	0,00 €	0,00 €
61	GASTOS PERSONAL Y PRESTACIONES SOCIALES	5.938.033,64 €	0,00 €	5.938.033,64 €	0,00 €	0,00 €
610	SUELDOS Y SALARIOS PRESIDENCIA Y PARLAMENTARIOS	2.295.401,01 €	0,00 €	2.295.401,01 €	0,00 €	0,00 €
6100	SUELDOS Y SALARIOS PRESIDENCIA Y PARLAMENTARIOS	2.295.401,01 €	0,00 €	2.295.401,01 €	0,00 €	0,00 €
611	SUELDOS PERSONAL EVENTUAL	443.244,34 €	0,00 €	443.244,34 €	0,00 €	0,00 €
6110	SUELDOS PERSONAL EVENTUAL	443.244,34 €	0,00 €	443.244,34 €	0,00 €	0,00 €
612	SUELDOS PERSONAL FUNCIONARIO	2.247.669,75 €	0,00 €	2.247.669,75 €	0,00 €	0,00 €
6120	SUELDOS PERSONAL FUNCIONARIO	2.247.669,75 €	0,00 €	2.247.669,75 €	0,00 €	0,00 €
	Suma y sigue ...	166.725.187,20 €	155.613.529,73 €	13.111.657,47 €	0,00 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:21:52
 Página: 4

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2011

Ejercicio 2011

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	Debe	-- ACUMULADO --	Haber	-- SALDO --	Acreeedor
	Suma anterior ...	168.725.187,20 €		155.613.529,73 €	13.111.657,47 €	0,00 €
613	SUELDOS PERSONAL CONTRATADO	68.894,38 €	0,00 €		68.894,38 €	0,00 €
6130	SUELDOS PERSONAL CONTRATADO	68.894,38 €	0,00 €		68.894,38 €	0,00 €
615	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPLEADOR	765.768,30 €	0,00 €		765.768,30 €	0,00 €
6150	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPLEADOR	765.768,30 €	0,00 €		765.768,30 €	0,00 €
616	DIETAS Y LOCOMOCIÓN PARLAMENTARIOS	23.414,39 €	0,00 €		23.414,39 €	0,00 €
6160	DIETAS Y LOCOMOCIÓN PARLAMENTARIOS	23.414,39 €	0,00 €		23.414,39 €	0,00 €
617	OTRAS DIETAS Y LOCOMOCIÓN	39.275,41 €	0,00 €		39.275,41 €	0,00 €
6170	OTRAS DIETAS Y LOCOMOCIÓN	39.275,41 €	0,00 €		39.275,41 €	0,00 €
618	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL	35.456,06 €	0,00 €		35.456,06 €	0,00 €
6180	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL	35.456,06 €	0,00 €		35.456,06 €	0,00 €
619	OTROS GASTOS SOCIALES PARLAMENTARIOS	18.910,00 €	0,00 €		18.910,00 €	0,00 €
6190	OTROS GASTOS SOCIALES PARLAMENTARIOS	18.910,00 €	0,00 €		18.910,00 €	0,00 €
64	SERVICIOS EXTERIORES	1.315.708,64 €	0,00 €		1.315.708,64 €	0,00 €
640	ARRENDAMIENTOS	2.208,32 €	0,00 €		2.208,32 €	0,00 €
6400	ARRENDAMIENTOS	2.208,32 €	0,00 €		2.208,32 €	0,00 €
641	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	228.610,81 €	0,00 €		228.610,81 €	0,00 €
6410	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	228.610,81 €	0,00 €		228.610,81 €	0,00 €
642	SUMINISTROS	199.230,49 €	0,00 €		199.230,49 €	0,00 €
6420	SUMINISTROS	199.230,49 €	0,00 €		199.230,49 €	0,00 €
643	COMUNICACIONES	67.366,62 €	0,00 €		67.366,62 €	0,00 €
6430	COMUNICACIONES	67.366,62 €	0,00 €		67.366,62 €	0,00 €
645	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS O PROFESIONALES	529.711,33 €	0,00 €		529.711,33 €	0,00 €
6450	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS E*	529.711,33 €	0,00 €		529.711,33 €	0,00 €
647	GASTOS DE TRANSPORTE	14.358,56 €	0,00 €		14.358,56 €	0,00 €
6470	GASTOS DE TRANSPORTE	14.358,56 €	0,00 €		14.358,56 €	0,00 €
648	MATERIAL DE OFICINA	56.918,71 €	0,00 €		56.918,71 €	0,00 €
6480	MATERIAL DE OFICINA	56.918,71 €	0,00 €		56.918,71 €	0,00 €
649	GASTOS DIVERSOS	217.303,80 €	0,00 €		217.303,80 €	0,00 €
6490	GASTOS DIVERSOS	217.303,80 €	0,00 €		217.303,80 €	0,00 €
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y PÉRDIDAS INMOVILIZADO	2.995.022,72 €	0,00 €		2.995.022,72 €	0,00 €
670	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.904.935,47 €	0,00 €		2.904.935,47 €	0,00 €
6700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.904.935,47 €	0,00 €		2.904.935,47 €	0,00 €
671	PÉRDIDAS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO	90.087,25 €	0,00 €		90.087,25 €	0,00 €
6711	PÉRDIDAS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO	90.087,25 €	0,00 €		90.087,25 €	0,00 €
69	PÉRDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO MATERIAL	844.267,02 €	0,00 €		844.267,02 €	0,00 €
690	DOTACIONES A LAS PROVISIONES	778.914,51 €	0,00 €		778.914,51 €	0,00 €
6902	AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO MATERIAL	552.253,15 €	0,00 €		552.253,15 €	0,00 €
6903	AMORT. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	69.945,33 €	0,00 €		69.945,33 €	0,00 €
6904	AMORT. MAQUINARIA E INSTALACIONES	872,63 €	0,00 €		872,63 €	0,00 €
6905	AMORT. ELEMENTOS TRANSPORTE	110.234,43 €	0,00 €		110.234,43 €	0,00 €
	Suma y sigue ...	168.725.187,20 €		155.613.529,73 €	13.111.657,47 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:21:52
 Página: 5

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2011

Ejercicio 2011

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	Debe	-- ACUMULADO --	Haber	Deudor	-- SALDO --	Acreedor
	Suma anterior ...	168.725.187,20 €		155.613.529,73 €	13.111.657,47 €		0,00 €
6906	AMORT. EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	38.306,08 €		0,00 €	38.306,08 €		0,00 €
6908	AMORTI. OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	7.302,89 €		0,00 €	7.302,89 €		0,00 €
691	AMORTIZACION INMOVILIZADO INMATERIAL	65.352,51 €		0,00 €	65.352,51 €		0,00 €
6915	AMORTIZ. APLICACIONES INFORMATICAS	65.233,11 €		0,00 €	65.233,11 €		0,00 €
6918	AMORT. OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	119,40 €		0,00 €	119,40 €		0,00 €
7	VENTAS E INGRESOS POR NATURALEZA	0,00 €		13.111.657,47 €		0,00 €	13.111.657,47 €
74	INGRESOS FINANCIEROS	0,00 €		41.433,79 €		0,00 €	41.433,79 €
7400	INTERESES	0,00 €		41.433,79 €		0,00 €	41.433,79 €
7400	INTERESES	0,00 €		41.433,79 €		0,00 €	41.433,79 €
75	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €		697.799,00 €		0,00 €	697.799,00 €
750	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €		697.799,00 €		0,00 €	697.799,00 €
7500	TRANSFERENCIAS CAPITAL GOBIERNO	0,00 €		697.799,00 €		0,00 €	697.799,00 €
76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00 €		697.799,00 €		0,00 €	697.799,00 €
760	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00 €		12.295.535,00 €		0,00 €	12.295.535,00 €
7600	TRANSF. CORRIENTES GOBIERNO	0,00 €		12.295.535,00 €		0,00 €	12.295.535,00 €
78	OTROS INGRESOS	0,00 €		12.295.535,00 €		0,00 €	12.295.535,00 €
781	REINTEGROS	0,00 €		76.889,68 €		0,00 €	76.889,68 €
7810	REINTEGROS	0,00 €		76.889,68 €		0,00 €	76.889,68 €
	Suma total ...	168.725.187,20 €		168.725.187,20 €		0,00 €	0,00 €

II.2. BALANCE DE COMPROBACIÓN DESPUÉS DEL CIERRE.

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:22:54
 Página: 1

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2011

Ejercicio 2011

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	-- ACUMULADO --		Deudor	Acreedor	-- SALDO --
		Debe	Haber			
0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN	124.586.322,25 €	124.586.322,25 €			0,00 €
00	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUEST. EJERCICIO CORRIENTE	124.586.981,17 €	124.586.981,17 €			0,00 €
000	PRESUPUESTO DEL EJERCICIO CORRIENTE	26.253.401,10 €	26.253.401,10 €			0,00 €
001	PRESUPUESTO DE GASTOS: CREDITOS INICIALES	13.041.799,00 €	13.041.799,00 €			0,00 €
002	PRESUPUESTO DE GASTOS: MODIFICACIONES DE CRÉDITOS	84.901,55 €	84.901,55 €			0,00 €
0024	INCORPORACION REMANENTES DE CREDITO	84.901,55 €	84.901,55 €			0,00 €
003	PRESUPUESTO DE GASTOS: CREDITOS DEFINITIVOS	24.723.560,46 €	24.723.560,46 €			0,00 €
0030	CREDITOS DISPONIBLES	24.609.873,65 €	24.609.873,65 €			0,00 €
0031	CREDITOS RETENIDOS PENDIENTES DE UTILIZACION	113.686,81 €	113.686,81 €			0,00 €
004	PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS	22.841.545,53 €	22.841.545,53 €			0,00 €
005	PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS COMPROMETIDOS	11.358.372,43 €	11.358.372,43 €			0,00 €
006	PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES INICIALES	13.041.799,00 €	13.041.799,00 €			0,00 €
007	PRESUPUESTO DE INGRESOS: MODIFICACIÓN DE LAS PREVISIONES	84.901,55 €	84.901,55 €			0,00 €
008	PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES DEFINITIVAS	13.126.700,55 €	13.126.700,55 €			0,00 €
05	AVALES Y GARANTIAS	29.341,08 €	29.341,08 €			0,00 €
052	AVALES RECIBIDOS	19.258,28 €	19.258,28 €			0,00 €
0520	AVALES RECIBIDOS	19.258,28 €	19.258,28 €			0,00 €
057	AVALISTAS	10.082,80 €	10.082,80 €			0,00 €
0570	AVALISTAS	10.082,80 €	10.082,80 €			0,00 €
1	FINANCIACION BASICA	20.673.106,32 €	40.704.886,46 €			20.031.780,14 €
10	PATRIMONIO	6.742.280,52 €	26.694.744,35 €			19.952.463,83 €
100	PATRIMONIO	6.742.280,52 €	19.990.459,39 €			13.248.178,87 €
1000	PATRIMONIO	6.742.280,52 €	19.990.459,39 €			13.248.178,87 €
103	PATRIMONIO EN CESION	0,00 €	3.000,00 €			3.000,00 €
1030	PATRIMONIO RECIBIDO EN CESIÓN	0,00 €	3.000,00 €			3.000,00 €
107	PATRIMONIO ADSCRITO	0,00 €	6.701.284,96 €			6.701.284,96 €
1070	PATRIMONIO RECIBIDO EN ADSCRIPCIÓN	0,00 €	6.701.284,96 €			6.701.284,96 €
12	RESULTADOS	13.930.825,80 €	14.010.142,11 €			79.316,31 €
129	RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.930.825,80 €	14.010.142,11 €			79.316,31 €
1290	RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.845.924,25 €	13.845.924,25 €			0,00 €
1291	FONDOS RETENIDOS PTES APLICACIÓN	84.901,55 €	164.217,86 €			79.316,31 €
2	INMOVILIZADO	26.985.233,99 €	7.043.766,19 €			0,00 €
20	INMOVILIZADO MATERIAL	26.230.320,52 €	5.732.865,31 €			0,00 €
202	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	22.091.529,95 €	3.895.187,26 €			0,00 €
2020	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	22.091.529,95 €	3.895.187,26 €			0,00 €
203	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	785.538,74 €	393.476,96 €			0,00 €
2030	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	785.538,74 €	393.476,96 €			0,00 €
204	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	138.326,27 €	138.326,27 €			0,00 €
2040	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	138.326,27 €	138.326,27 €			0,00 €
	Suma y sigue ...	172.244.662,56 €	172.334.974,90 €			90.312,34 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:22:54
 Página: 2

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2011

Ejercicio 2011

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	Debe	- ACUMULADO -	Haber	Deudor	- SALDO -	Acreedor
	Suma anterior ...	172.244.662,56 €		172.334.974,90 €		0,00 €	90.312,34 €
205	MOBILIARIO Y ENSERES	1.137.270,35 €		814.363,47 €	322.906,88 €		0,00 €
2050	MOBILIARIO Y ENSERES	1.137.270,35 €		814.363,47 €	322.906,88 €		0,00 €
206	EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN	655.858,63 €		460.126,46 €	195.732,17 €		0,00 €
2060	EQUIPOS PROCESO DE INFORM.	655.858,63 €		460.126,46 €	195.732,17 €		0,00 €
208	BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO Y CULTURAL	1.421.796,58 €		31.384,89 €	1.390.411,69 €		0,00 €
2080	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.421.796,58 €		31.384,89 €	1.390.411,69 €		0,00 €
21	INMOVILIZADO INMATERIAL	686.987,61 €		451.009,86 €	235.977,75 €		0,00 €
215	APLICACIONES INFORMÁTICAS	685.270,00 €		450.460,86 €	234.809,14 €		0,00 €
2150	APLICACIONES INFORMÁTICAS	685.270,00 €		450.460,86 €	234.809,14 €		0,00 €
218	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	1.717,61 €		549,00 €	1.168,61 €		0,00 €
2180	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	1.717,61 €		549,00 €	1.168,61 €		0,00 €
25	INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	67.053,23 €		15.624,00 €	51.429,23 €		0,00 €
254	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	67.053,23 €		15.624,00 €	51.429,23 €		0,00 €
2540	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	67.053,23 €		15.624,00 €	51.429,23 €		0,00 €
29	PROVISIONES DEL INMOVILIZADO	872,63 €		844.267,02 €	0,00 €		843.394,39 €
290	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL	872,63 €		778.914,51 €	0,00 €		778.041,88 €
2902	A.A. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	0,00 €		552.253,15 €	0,00 €		552.253,15 €
2903	A.A. MAQUINARIA E INSTALACIONES	0,00 €		69.945,33 €	0,00 €		69.945,33 €
2904	A.A. ELEMENTOS DE TTE.	872,63 €		872,63 €	0,00 €		0,00 €
2905	A.A. MOBILIARIO Y ENSERES	0,00 €		110.234,43 €	0,00 €		110.234,43 €
2906	A.A. EQUIPOS PROCESOS INFORMATICOS	0,00 €		38.306,08 €	0,00 €		38.306,08 €
2908	A.A. OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	0,00 €		7.302,89 €	0,00 €		7.302,89 €
291	AMORTIZACION ACUMULADA INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00 €		65.352,51 €	0,00 €		65.352,51 €
2915	A.A. APLICACIONES INFORMATICAS	0,00 €		65.233,11 €	0,00 €		65.233,11 €
2918	A.A. OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00 €		119,40 €	0,00 €		119,40 €
4	ACREEDORES Y DEUDORES	28.508.992,87 €		31.409.382,94 €		0,00 €	2.900.390,07 €
40	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	10.535.365,63 €		10.690.529,34 €		0,00 €	155.163,71 €
400	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CORRIENTE	10.331.747,86 €		10.486.911,57 €		0,00 €	155.163,71 €
4000	ACREED. OBLIG. RECONOCIDAS. E.J. CORRIENTE	10.331.747,86 €		10.486.911,57 €		0,00 €	155.163,71 €
401	ACREEDORES POR OBLIG. RECONOCIDAS PTO. CERRADOS	203.617,77 €		203.617,77 €		0,00 €	0,00 €
4010	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS PRESUPUESTOS CERRADO	203.617,77 €		203.617,77 €		0,00 €	0,00 €
41	ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	199.122,50 €		199.122,50 €		0,00 €	0,00 €
411	ACREEDORES POR GASTOS DEVENGADOS	203.617,77 €		203.617,77 €		0,00 €	0,00 €
4110	ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS. PTO. CERRADOS	203.617,77 €		203.617,77 €		0,00 €	0,00 €
417	REINTEGROS PRESUPUESTO CORRIENTE	-4.495,27 €		-4.495,27 €		0,00 €	0,00 €
4170	REINTEGROS PRESUPUESTO CORRIENTE	-4.495,27 €		-4.495,27 €		0,00 €	0,00 €
43	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	13.154.902,25 €		13.154.902,25 €		0,00 €	0,00 €
430	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS. PTO. CORRIENTE	13.154.902,25 €		13.154.902,25 €		0,00 €	0,00 €
4302	DEUDORES SIN CONTRAIDO PREVIO	13.154.902,25 €		13.154.902,25 €		0,00 €	0,00 €
	Suma y sigue ...	200.753.655,43 €		203.744.357,84 €		0,00 €	2.990.702,41 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:22:54
 Página: 3

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2011

Ejercicio 2011

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	Debe	Haber	Deudor	-- SALDO --	Acreedor
	Suma anterior ...	200.753.655,43 €	203.744.357,84 €		0,00 €	2.990.702,41 €
47	ENTIDADES PUBLICAS	4.619.602,49 €	7.364.828,85 €		0,00 €	2.745.226,36 €
475	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR DIVERSOS CONCEPTOS	999.286,39 €	999.286,39 €		0,00 €	0,00 €
4750	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR IRPF	951.641,44 €	951.641,44 €		0,00 €	0,00 €
4751	HACIENDA PUBLICA, ACREEDOR POR DERECHOS PASIVOS	45.451,43 €	45.451,43 €		0,00 €	0,00 €
4752	Hª PUBLICA ACREEDORA USO ESPECIAL	2.193,52 €	2.193,52 €		0,00 €	0,00 €
476	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CRÉDITOS	2.761.167,60 €	5.434.743,52 €		0,00 €	2.673.575,92 €
4760	HACIENDA ACREEDORA POR DEVOLUCIÓN DE CRÉDITOS	2.761.167,60 €	5.434.743,52 €		0,00 €	2.673.575,92 €
477	SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	859.148,50 €	930.798,94 €		0,00 €	71.650,44 €
4770	SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	859.148,50 €	930.798,94 €		0,00 €	71.650,44 €
5	CUENTAS FINANCIERAS	17.066.478,40 €	14.075.775,99 €	2.990.702,41 €	0,00 €	0,00 €
52	FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	0,00 €	1.179,84 €	1.179,84 €	0,00 €	1.179,84 €
520	FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	0,00 €	1.179,84 €	1.179,84 €	0,00 €	1.179,84 €
5200	FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A C/P	0,00 €	1.179,84 €	1.179,84 €	0,00 €	1.179,84 €
53	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	39.796,65 €	27.620,78 €	12.175,87 €	0,00 €	0,00 €
534	PRÉSTAMOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	39.796,65 €	27.620,78 €	12.175,87 €	0,00 €	0,00 €
5340	PRÉSTAMOS A C/P ANTICIPO	39.796,65 €	27.620,78 €	12.175,87 €	0,00 €	0,00 €
56	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	27.208,75 €	22.649,04 €	4.559,71 €	0,00 €	0,00 €
561	ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS ASIST. SANITARIA	27.208,75 €	22.649,04 €	4.559,71 €	0,00 €	0,00 €
5610	ANTICIPOS PRÉSTAMOS ASIS. SANITARIA	27.208,75 €	22.649,04 €	4.559,71 €	0,00 €	0,00 €
57	TESORERIA	16.198.367,99 €	13.223.221,32 €	2.975.146,67 €	0,00 €	0,00 €
570	CAJA	19.813,35 €	17.348,63 €	2.464,72 €	0,00 €	0,00 €
5700	CAJA EFECTIVO	19.813,35 €	17.348,63 €	2.464,72 €	0,00 €	0,00 €
571	BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO	16.178.554,64 €	13.205.872,69 €	2.972.681,95 €	0,00 €	0,00 €
5710	CAJA NAVARRA 110.006689.4	16.140.779,01 €	13.180.478,54 €	2.960.300,47 €	0,00 €	0,00 €
5711	CAJA NAVARRA 110.007133.9	37.775,63 €	25.394,15 €	12.381,48 €	0,00 €	0,00 €
58	CUENTAS DE ENLACE Y MOVIMIENTOS INTERNOS	801.105,01 €	801.105,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
588	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	16.000,00 €	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5880	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	16.000,00 €	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
589	FORMALIZACION	785.105,01 €	785.105,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5890	FORMALIZACION	785.105,01 €	785.105,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	COMPRAS Y GASTOS POR NATURALEZA	11.093.032,02 €	11.093.032,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61	GASTOS PERSONAL Y PRESTACIONES SOCIALES	5.938.033,64 €	5.938.033,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
610	SUELDOS Y SALARIOS PRESIDENCIA Y PARLAMENTARIOS	2.295.401,01 €	2.295.401,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6100	SUELDOS Y SALARIOS PRESIDENCIA Y PARLAMENTARIOS	2.295.401,01 €	2.295.401,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
611	SUELDOS PERSONAL EVENTUAL	443.244,34 €	443.244,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6110	SUELDOS PERSONAL EVENTUAL	443.244,34 €	443.244,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
612	SUELDOS PERSONAL FUNCIONARIO	2.247.669,75 €	2.247.669,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6120	SUELDOS PERSONAL FUNCIONARIO	2.247.669,75 €	2.247.669,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Suma y sigue ...	228.913.165,85 €	228.913.165,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:22:54
 Página: 4

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2011

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	Debe	Haber	Deudor	Acreedor
		--ACUMULADO --	--SALDO --		
	Suma anterior ...	228.913.165,85 €	228.913.165,85 €	0,00 €	0,00 €
613	SUELDOS PERSONAL CONTRATADO	68.894,38 €			0,00 €
6130	SUELDOS PERSONAL CONTRATADO	68.894,38 €			0,00 €
615	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPLEADOR	765.768,30 €			0,00 €
6150	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPLEADOR	765.768,30 €			0,00 €
616	DIETAS Y LOCOMOCIÓN PARLAMENTARIOS	23.414,39 €			0,00 €
6160	DIETAS Y LOCOMOCIÓN PARLAMENTARIOS	23.414,39 €			0,00 €
617	OTRAS DIETAS Y LOCOMOCIÓN	39.275,41 €			0,00 €
6170	OTRAS DIETAS Y LOCOMOCIÓN	39.275,41 €			0,00 €
618	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL	35.456,06 €			0,00 €
6180	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL	35.456,06 €			0,00 €
619	OTROS GASTOS SOCIALES PARLAMENTARIOS	18.910,00 €			0,00 €
6190	OTROS GASTOS SOCIALES PARLAMENTARIOS	18.910,00 €			0,00 €
64	SERVICIOS EXTERIORES	1.315.708,64 €			0,00 €
640	ARRENDAMIENTOS	2.208,32 €			0,00 €
6400	ARRENDAMIENTOS	2.208,32 €			0,00 €
641	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	228.610,81 €			0,00 €
6410	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	228.610,81 €			0,00 €
642	SUMINISTROS	199.230,49 €			0,00 €
6420	SUMINISTROS	199.230,49 €			0,00 €
643	COMUNICACIONES	67.366,62 €			0,00 €
6430	COMUNICACIONES	67.366,62 €			0,00 €
645	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS O PROFESIONALES	529.711,33 €			0,00 €
6450	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS E*	529.711,33 €			0,00 €
647	GASTOS DE TRANSPORTE	14.358,56 €			0,00 €
6470	GASTOS DE TRANSPORTE	14.358,56 €			0,00 €
648	MATERIAL DE OFICINA	56.918,71 €			0,00 €
6480	MATERIAL DE OFICINA	56.918,71 €			0,00 €
649	GASTOS DIVERSOS	217.303,80 €			0,00 €
6490	GASTOS DIVERSOS	217.303,80 €			0,00 €
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y PÉRDIDAS INMOVILIZADO	2.995.022,72 €			0,00 €
670	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.904.935,47 €			0,00 €
6700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.904.935,47 €			0,00 €
671	PÉRDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO	90.087,25 €			0,00 €
6711	PÉRDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO MATERIAL	90.087,25 €			0,00 €
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES	844.267,02 €			0,00 €
690	AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO MATERIAL	778.914,51 €			0,00 €
6902	AMORT. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	552.253,15 €			0,00 €
6903	AMORT. MAQUINARIA E INSTALACIONES	69.945,33 €			0,00 €
6904	AMORT. ELEMENTOS TRANSPORTE	872,63 €			0,00 €
6905	AMORT. MOBILIARIO Y ENSERES	110.234,43 €			0,00 €
Suma y sigue ...		228.913.165,85 €	228.913.165,85 €	0,00 €	0,00 €

Balance de comprobación de sumas y saldos

Parlamento de Navarra

Fecha: 02/02/2012
 Hora: 10:22:54
 Página: 5

Cuentas hasta el nivel 04

Balance hasta la fecha 31/12/2011

Ejercicio 2011

A010

Cuenta P.G.C.P.	Descripción	Debe	Haber	Deudor	Acreeedor
		-- ACUMULADO --		-- SALDO --	
	Suma anterior ...	228.913.165,85 €	228.913.165,85 €	0,00 €	0,00 €
6906	AMORT. EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	38.306,08 €		0,00 €	0,00 €
6908	AMORTI. OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	7.302,89 €		0,00 €	0,00 €
691	AMORTIZACION INMOVILIZADO INMATERIAL	65.352,51 €		0,00 €	0,00 €
6915	AMORTIZ. APLICACIONES INFORMATICAS	65.233,11 €		0,00 €	0,00 €
6918	AMORT. OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	119,40 €		0,00 €	0,00 €
7	VENTAS E INGRESOS POR NATURALEZA	13.111.657,47 €	13.111.657,47 €	0,00 €	0,00 €
74	INGRESOS FINANCIEROS	41.433,79 €	41.433,79 €	0,00 €	0,00 €
740	INTERESES	41.433,79 €	41.433,79 €	0,00 €	0,00 €
7400	INTERESES	41.433,79 €	41.433,79 €	0,00 €	0,00 €
75	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	697.799,00 €	697.799,00 €	0,00 €	0,00 €
750	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	697.799,00 €	697.799,00 €	0,00 €	0,00 €
7500	TRANSFERENCIAS CAPITAL GOBIERNO	697.799,00 €	697.799,00 €	0,00 €	0,00 €
76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.295.535,00 €	12.295.535,00 €	0,00 €	0,00 €
760	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.295.535,00 €	12.295.535,00 €	0,00 €	0,00 €
7600	TRANSF. CORRIENTES GOBIERNO	12.295.535,00 €	12.295.535,00 €	0,00 €	0,00 €
78	OTROS INGRESOS	76.889,68 €	76.889,68 €	0,00 €	0,00 €
781	REINTEGROS	76.889,68 €	76.889,68 €	0,00 €	0,00 €
7810	REINTEGROS	76.889,68 €	76.889,68 €	0,00 €	0,00 €
	Suma total ...	242.024.823,32 €	242.024.823,32 €	0,00 €	0,00 €

II.3. BALANCE DE SITUACIÓN.

Parlamento de Navarra
Ejercicio 2011

BALANCE DE SITUACIÓN DESPUÉS DE APLICAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO.

<i>(Importes en euros)</i>	2011	2010	VARIACIÓN
TOTAL ACTIVO	22.933.350,05	29.822.689,95	-23,10%
A) ACTIVO NO CORRIENTE.	19.941.467,80	26.667.612,98	-25,22%
I. Inmovilizado intangible neto.	170.625,24	664.358,45	-74,32%
3. Aplicaciones informáticas.	169.576,03	663.626,45	
2150. Aplicaciones informáticas.	169.576,03	663.626,45	-74,45%
5. Otro inmovilizado intangible.	1.049,21	732,00	
2180. Otro inmovilizado inmaterial.	1.049,21	732,00	43,33%
II. Inmovilizado material neto.	19.719.413,33	25.975.261,30	-24,08%
2. Construcciones.	17.644.089,54	22.085.851,55	
2020. Edificios y otras construcciones.	17.644.089,54	22.085.851,55	-20,11%
5. Otro inmovilizado material.	2.075.323,79	3.889.409,75	
2030. Maquinaria, instalaciones y utillaje.	322.116,45	763.103,56	-57,79%
2040. Elementos de transporte.	0,00	138.326,27	-100,00%
2050. Mobiliario y enseres.	212.672,45	1.108.297,23	-80,81%
2060. Equipos procesos información.	157.426,09	528.803,00	-70,23%
2080. Otro inmovilizado material.	1.383.108,80	1.350.879,69	2,39%
V. Inversiones financieras a largo plazo.	51.429,23	27.993,23	83,72%
4. Otras inversiones financieras.	51.429,23	27.993,23	
2540. Préstamos a largo plazo.	51.429,23	27.993,23	83,72%
B) ACTIVO CORRIENTE.	2.991.882,25	3.155.076,97	-5,17%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar.	4.559,71	1.814,60	151,28%
3. Administraciones públicas.	4.559,71	1.814,60	
5610. Anticipos préstamos Asist. Sanitaria.	4.559,71	1.814,60	151,28%
V. Inversiones financieras a corto plazo.	12.175,87	28.311,21	-56,99%
4. Otras inversiones financieras.	12.175,87	28.311,21	
5340. Préstamos corto plazo anticipo.	12.175,87	28.311,21	-56,99%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	2.975.146,67	3.124.951,16	-4,79%
2. Tesorería.	2.975.146,67	3.124.951,16	-4,79%

Parlamento de Navarra
Ejercicio 2011

42

<i>(Importes en euros)</i>	2011	2010	VARIACIÓN
TOTAL PASIVO	22.933.350,05	29.822.689,95	-23,10%
A) PATRIMINIO NETO.	20.031.780,14	26.779.645,90	-25,20%
I. Patrimonio aportado.	19.952.463,83	26.694.744,35	-25,26%
1000. Patrimonio.	13.248.178,87	19.990.459,39	-33,73%
1030. Patrimonio recibido en cesión.	3.000,00	3.000,00	0,00%
1070. Patrimonio recibido en adscripción.	6.701.284,96	6.701.284,96	0,00%
II. Patrimonio generado.	79.316,31	84.901,55	-6,58%
2. Resultados de ejercicio.	79.316,31	84.901,55	
1291. Fondos retenidos Ptes. Aplicación.	79.316,31	84.901,55	-6,58%
B) PASIVO NO CORRIENTE.	-	-	
C) PASIVO CORRIENTE.	2.901.569,91	3.043.044,05	-4,65%
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.	1.179,84	1.179,84	0,00%
4. Otras deudas.	1.179,84	1.179,84	
5200. Fianzas y depósitos recibidos C/P.	1.179,84	1.179,84	0,00%
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar.	2.900.390,07	3.041.864,21	-4,65%
1. Acreedores por operaciones de gestión.	155.163,71	203.617,77	
4000. Acreedores Obligaciones Reconocidas Presupuesto Corriente.	155.163,71	203.617,77	-23,80%
3. Administraciones públicas.	2.745.226,36	2.838.246,44	
4760. Hacienda Acreedora por devolución de créditos.	2.673.575,92	2.761.167,60	-3,17%
4770. Seguridad Social Acreedora.	71.650,44	77.078,84	-7,04%

II.4. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.

Parlamento de Navarra
Ejercicio 2011

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.

<i>(Importes en euros)</i>	2011	2010	VARIACIÓN
2. Transferencias y subvenciones recibidas.	12.993.334,00	13.492.081,00	-3,70%
a) Del ejercicio.	12.993.334,00	13.492.081,00	
a.2) Transferencias.	12.993.334,00	13.492.081,00	
7500. Transferencias capital Gobierno .	697.799,00	1.011.380,00	-31,01%
7600. Transferencias corrientes Gobierno.	12.295.535,00	12.480.701,00	-1,48%
3. Ventas netas y prestaciones de servicios.	0,00	1.009,81	-
a) Ventas netas.	0,00	1.009,81	
7000. Ventas publicaciones.	0,00	1.009,81	-
6. Otros ingresos de gestión ordinaria.	76.889,68	73.472,01	4,65%
7810. Reintegros.	76.889,68	73.472,01	4,65%
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA. (1+2+3+4+5+6+7)	13.070.223,68	13.566.562,82	-3,66%
8. Gastos de personal.	5.938.033,64	6.225.153,15	-4,61%
a) Sueldos, salarios y asimilados.	5.172.265,34	5.419.912,58	
6100. Sueldos y salarios	2.295.401,01	2.342.954,75	-2,03%
6110. Sueldos personal eventual.	443.244,34	478.742,27	-7,41%
6120. Sueldos personal funcionario.	2.247.669,75	2.300.027,61	-2,28%
6130. Sueldos personal contratado.	68.894,38	126.805,54	-45,67%
6160. Dietas y locomoción Parlamentarios.	23.414,39	65.730,59	-64,38%
6170. Otras dietas y locomoción.	39.275,41	33.552,94	17,06%
6180. Otros gastos sociales personal.	35.456,06	53.695,38	-33,97%
6190. Otros gastos sociales Parlamentarios.	18.910,00	18.403,50	2,75%
b) Cargas sociales.	765.768,30	805.240,57	
6150. Seguridad Social a cargo empleador.	765.768,30	805.240,57	-4,90%
9. Transferencias y subvenciones concedidas.	2.904.935,47	2.868.140,08	1,28%
6700. Transferencias corrientes.	2.904.935,47	2.868.140,08	1,28%
11. Otros gastos de gestión ordinaria.	1.405.795,89	1.420.892,71	-1,06%
a) Suministros y servicios exteriores.	1.098.404,84	1.133.165,15	-3,07%
c) Otros.	307.391,05	287.727,56	6,83%
12. Amortización del inmovilizado.	844.267,02	-	-
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA. (8+9+10+11+12)	11.093.032,02	10.514.185,94	5,51%
I. Resultado de la gestión ordinaria (Ahorro o Desahorro) (A-B)	1.977.191,66	3.052.376,88	-35,22%
II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	1.977.191,66	3.052.376,88	-35,22%
15. Ingresos financieros.	41.433,79	21.694,58	90,99%
b.2) Otros.	41.433,79	21.694,58	
7400. Intereses.	41.433,79	21.694,58	90,99%
III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)	41.433,79	21.694,58	90,99%
IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	2.018.625,45	3.074.071,46	-34,33%

II.5. REMANENTE DE TESORERIA Y DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO.

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA. (En euros)

COMPONENTES	2011		2010	
1. Fondos líquidos.		2.975.146,67		3.124.951,16
2. (+) Derechos pendientes de cobro.		4.559,71		1.814,60
(+) del presupuesto corriente				
(+) de presupuestos cerrados				
(+) de operaciones no presupuestarias			1.814,60	
(+) de operaciones comerciales				
(-) de dudoso cobro				
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				
3. (-) Obligaciones pendientes de pago.		2.900.390,07		3.041.864,21
(+) del presupuesto corriente	155.163,71		203.617,77	
(+) de presupuestos cerrados				
(+) de operaciones no presupuestarias				
(+) de operaciones comerciales	2.745.226,36		2.838.246,44	
(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva				
I. Remanente de Tesorería total (1+2-3)		79.316,31		84.901,55
II. Exceso de financiación afectada.		79.316,31		84.901,55
III. Saldos de dudoso cobro.		0,00		0,00
IV. Remanente de tesorería no afectado (I-II-III).		0,00		0,00

DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO EJERCICIO 2011.
ACTIVACIÓN DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL DEL EJERCICIO 2011.
(Importes en euros)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1290	Resultado Económico Patrimonial.	2.018.625,45
1291	Fondos retenidos pendientes de aplicación.	84.901,55
1000	PATRIMONIO	-649.365,23
	INVERSIONES NETAS ACTIVADAS 2011	
	* Obligaciones Reconocidas del Capítulo VI del Estado de gastos.	-656.665,89
	* Ajustes por bajas Inmovilizado.	277.688,38
	* Amortizaciones del ejercicio 2011 netas.	-90.959,88
		-843.394,39
	VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	7.300,66
1290	RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL AJUSTADO	2.752.892,23

APLICACIÓN DE FONDOS Y DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO EJERCICIO 2011.
(Importes en euros)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1290	<u>ORIGEN</u> Resultado Económico Patrimonial ajustado.	2.752.892,23
4760	<u>APLICACIONES</u> Hacienda Acreedora por devolución de créditos.	2.673.575,92
1291	Fondos retenidos pendientes de aplicación.	79.316,31

II.6. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO.

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO. (En euros)

	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL EJERCICIO 2010.	26.694.744,35	84.901,55	--	--	26.779.645,90
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES.	-6.092.915,29	--	--	--	-6.092.915,29
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO EJERCICIO 2011 (A+B).	20.601.829,06	84.901,55	--	--	20.686.730,61
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2011.	-649.365,23	-5.585,24	--	--	-654.950,47
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio.	--	79.316,31	--	--	79.316,31
3. Otras variaciones del patrimonio neto.	-649.365,23	-84.901,55	--	--	-734.266,78
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL EJERCICIO 2011 (C+D).	19.952.463,83	79.316,31	--	--	20.031.780,14

Parlamento de Navarra
Ejercicio 2011

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS. (En euros)

	2011	2010
I. Resultado económico patrimonial.	79.316,31	84.901,55
Fondos retenidos en 2011 ptes. De aplicación.	79.316,31	84.901,55
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos. (I + II + III)	79.316,31	84.901,55

II.7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO. (En euros)

	2011	2010
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN.		
A) Cobros:	13.111.657,47	13.588.257,40
2. Transferencias y subvenciones recibidas.	12.993.334,00	13.492.081,00
7500. Transferencias Capital Gobierno.	697.799,00	1.011.380,00
7600. Transferencias Corrientes Gobierno.	12.295.535,00	12.480.701,00
3. Ventas netas y prestaciones de servicios.	0,00	1.009,81
7000. Ventas publicaciones.	0,00	1.009,81
5. Intereses y dividendos cobrados.	41.433,79	21.694,58
7400. Intereses.	41.433,79	21.694,58
6. Otros Cobros.	76.889,68	73.472,01
7810. Reintegros.	76.889,68	73.472,01
B) Pagos:	12.991.186,75	12.897.560,20
7. Gastos de personal.	5.866.273,20	6.145.955,89
6100. Sueldos y salarios Presidencia y Parlamentarios.	2.295.401,01	2.342.954,75
6110. Sueldos personal eventual.	443.244,34	478.742,27
6120. Sueldos personal funcionario.	2.247.669,75	2.300.027,61
6130. Sueldos personal contratado.	68.894,38	126.805,54
6150. Seguridad Social a cargo empleador.	694.117,86	728.161,73
6160. Dietas y locomoción Parlamentarios.	23.414,39	65.730,59
6170. Otras dietas y locomoción.	39.165,41	33.357,94
6180. Otros gastos personal.	35.456,06	51.771,96
6190. Otros gastos sociales Parlamentarios.	18.910,00	18.403,50
8. Transferencias y subvenciones concedidas.	2.873.657,73	2.833.038,99
6700. Transferencias corrientes.	2.873.657,73	2.833.038,99
10. Otros gastos de gestión.	1.209.391,61	1.284.093,72
6400. Arrendamientos.	2.208,32	2.165,13
6410. Reparación y conservación.	215.998,77	250.073,82
6420. Suministros.	187.825,29	212.108,02
6430. Comunicaciones.	54.938,57	90.270,77
6450. Trabajos realizados por otras empresas.	486.737,41	434.792,73
6470. Gastos de transporte.	14.358,56	13.492,25
6480. Material de oficina.	53.480,79	62.773,13
6490. Gastos diversos.	193.843,90	218.417,87
13. Otros pagos.	3.041.864,21	2.634.471,60
4000. A.O.R. Ppto. Corriente.	203.617,77	83.696,03
4760. H.P. por devolución créditos.	2.761.167,60	2.471.059,71
4770. Seguridad Social Acreedora.	77.078,84	79.715,86
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B)	120.470,72	690.697,20

II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.		
C) Cobros:	65.893,82	72.493,57
3. Otros cobros de las actividades de inversión.	65.893,82	72.493,57
2540. Préstamos L/P.	15.624,00	22.134,00
5340. Préstamos C/P anticipos.	27.620,78	22.786,07
5610. Anticipos Préstamos Asistencia Sanitaria.	22.649,04	27.573,50
D) Pagos:	336.169,03	392.058,14
4. Compra de inversiones reales.	260.229,44	321.984,34
6. Otros pagos de las actividades de inversión.	75.939,59	70.073,80
2540. Préstamos L/P.	39.060,00	11.718,00
5340. Préstamos C/P anticipos.	11.485,44	32.227,68
5610. Anticipos Préstamos Asistencia Sanitaria.	25.394,15	26.128,12
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	-270.275,21	-319.564,57
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO. (I+II+III+IV+V)	-149.804,49	371.132,63
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio.	3.124.951,16	2.753.818,53
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio.	2.975.146,67	3.124.951,16

II.8. INMOVILIZADO.

Parlamento de Navarra
Ejercicio 2011

INVENTARIO EJERCICIO 2011. (En euros)

CUENTA	CONCEPTO	APERTURA 2011	ALTAS	BAJAS	AMORTIZACIONES EJERCICIOS ANTERIORES	CIERRE 2011 (**)
	INMOVILIZADO MATERIAL	25.975.261,30 €				20.497.455,21 €
2020	Edificio y otras construcciones	22.085.851,55 €	5.678,40 €		3.895.187,26 €	18.196.342,69 €
2030	Maquinaria, instalaciones y utillaje	763.103,56 €	22.435,18 €	4.277,17 €	389.199,79 €	392.061,78 €
2040	Elementos de transporte	138.326,27 €		872,63 €	138.326,27 €	
2050	Mobiliario y enseres	1.108.297,23 €	28.973,12 €		814.363,47 €	322.906,88 €
2060	Equipos procesos información	528.803,00 €	127.055,63 €	85.810,08 €	374.316,38 €	195.732,17 €
2080	Otro inmovilizado material (*)	1.350.879,69 €	18.937,59 €		31.384,89 €	1.390.411,69 €
	INMOVILIZADO INMATERIAL	664.358,45 €				235.977,75 €
2150	Aplicaciones informáticas	663.626,45 €	21.643,55 €		450.460,86 €	234.809,14 €
2180	Otro inmovilizado material	732,00 €	985,61 €		549,00 €	1.168,61 €
	TOTALES	26.639.619,75 €	225.709,08 €	90.959,88 €	6.093.787,92 €	20.733.432,96 €

* La cuenta 2080 contiene el importe de la partida 60830 de adquisición de libros: 51.979,30 €

** El saldo de las cuentas de los activos al cierre del ejercicio, no refleja la amortización acumulada correspondiente al año 2011, que figura en el cuadro siguiente.

AMORTIZACIONES ACUMULADAS DEL EJERCICIO 2011.

PARTIDAS	2011	BAJAS AMORT.	AMORT. ACUMULADA
2020. Edificios y otras construcciones.	552.253,15		552.253,15
2030. Maquinaria, instalaciones y utillaje.	69.945,33		69.945,33
2040. Elementos de transporte.	872,63	872,63	0,00
2050. Mobiliario y enseres.	110.234,43		110.234,43
2060. Equipos procesos de información.	38.306,08		38.306,08
2080. Otro inmovilizado material.	7.302,89		7.302,89
2150. Aplicaciones informáticas.	65.233,11		65.233,11
2180. Otro inmovilario intangible.	119,40		119,40
TOTAL	844.267,02	872,63	843.394,39

II.9. MEMORIA.

MEMORIA.

En la elaboración de las Cuentas anuales del Parlamento de Navarra para el ejercicio 2011 se ha seguido el Plan General de Contabilidad Pública aprobado mediante la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, del Ministerio de Economía y Hacienda, de aplicación a partir del 1 de enero de 2011.

La aplicación del nuevo Plan General de Contabilidad Pública supone una serie de novedades en la elaboración y contenido de las Cuentas anuales respecto de su elaboración en ejercicios anteriores.

Así, del Balance de situación, señalamos:

- La distinción entre activos y pasivos corrientes y no corrientes, según se realicen a corto plazo o se trate de efectivo o cualquier otro medio líquido equivalente.
- Las amortizaciones acumuladas minoran las correspondientes partidas del activo, figurando por su importe neto, no figuran como partida independiente.
- El patrimonio neto presenta una nueva estructura figurando en epígrafes independientes el patrimonio aportado, el generado, los ajustes por cambios de valor y otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados.

En la cuenta del resultado económico patrimonial, el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), se obtiene a partir de la suma del resultado de las operaciones no financieras y financieras.

Por otra parte, se incluyen dos nuevos estados contables:

- El Estado de cambios en el Patrimonio neto.
- El Estado de flujos de efectivo.

1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

Las Cuentas anuales del Parlamento de Navarra elaboradas para el ejercicio 2011 reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto del Parlamento de Navarra.

a) Resultas de ejercicios cerrados.

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

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

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

b) Área de Contabilidad General Pública.

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

2. NORMAS DE VALORACIÓN.

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

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

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

3. PERSONAL.

La Plantilla Orgánica del Parlamento de Navarra para 2011, aprobada el día 11 de abril de 2011 por la Mesa del Parlamento de Navarra, y publicada en el BOPN, número 35 de 14 de abril de 2011, contiene la siguiente estructura, excluyendo al personal adscrito a la Oficina del Defensor del Pueblo de Navarra:

	SITUACIÓN ADMINISTRATIVA					
	Activo	T. Formación	Servicios especiales	Exced.	Vacantes	Total
Funcionarios	40	3	3	2	8	56
Personal eventual	3	-	-	-	-	3
Asistentes Grupos Parlamentarios	13	-	-	-	-	13
TOTAL	56	3	3	2	8	72

A 31 de diciembre de 2011 prestaban servicio activo en el Parlamento de Navarra:

- Funcionarios en servicio activo.....	44
- Funcionarios en turno de formación (serv. Especiales).....	4
- Contratados administrativos en régimen de interinidad....	9
- Personal eventual.....	15

4. INVENTARIO.

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

Del mismo modo se ha actuado con las bajas de inventario, aprobadas siempre por Acuerdo de la Mesa del Parlamento de Navarra.

5. ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO.

El Estado de cambios en el Patrimonio neto es uno de los documentos nuevos que hay que incluir en las Cuentas anuales en aplicación del nuevo Plan General de Contabilidad Pública aprobado en abril de 2010.

Este Estado, informa de todos los cambios originados en el patrimonio neto durante el ejercicio.

El Estado de cambios en el Patrimonio neto está dividido en tres partes:

1. Estado total de cambios en el Patrimonio neto.
2. Estado de ingresos y gastos reconocidos.
3. Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias.

En la primera parte se ha informado de todos los cambios habidos en el patrimonio neto distinguiendo entre:

- Los ajustes en el Patrimonio netos debidos a cambios de criterios contables y correcciones de errores. En este apartado se han incluido las amortizaciones del inmovilizado material e intangible realizadas hasta el día 31 de diciembre de 2010.
- Los ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio. En este apartado se han incluido los Fondos retenidos en el ejercicio 2011 y pendientes de aplicación.
- Otras variaciones del Patrimonio neto. Se han incluido por una parte, la activación de los activos y la variación neta de los activos y pasivos financieros en la columna de Patrimonio aportado, y por otra parte, los Fondos retenidos en el ejercicio 2010 y aplicados en el 2011 en la columna de Patrimonio generado.

En la segunda parte, en el Estado de ingresos y gastos reconocidos, se desarrolla el epígrafe D.1 del Estado total de cambios en el patrimonio neto. Aquí, únicamente procede recoger los fondos retenidos en 2011 pendientes de aplicación.

El Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias, no procede su aplicación.

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Es también un documento nuevo a incluir en las Cuentas anuales. En este estado se informa del origen y destino de los movimientos habidos en las partidas monetarias de activo representativas de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, e indica la variación neta sufrida por las mismas en el ejercicio.

La confección del Estado de flujos de efectivo se ha realizado por el método directo. Se han ajustado todas aquellas operaciones que no han supuesto una transacción monetaria en el ejercicio y que por ello no deben incluirse en el Estado de flujos de efectivo. Estas operaciones son:

- Las amortizaciones del ejercicio.
- Las bajas de inventario por obsolescencia o las ventas del inmovilizado.
- Las resultas del ejercicio y las deudas pendientes de pago a la Seguridad Social a 31 de diciembre de 2011.

7. AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO.

Siguiendo las recomendaciones de la Cámara de Comptos, en este ejercicio se ha procedido a la amortización de los inmovilizados.

Las amortizaciones acumuladas no aparecen como partida independiente en el Balance, sino que minoran las correspondientes partidas del activo, figurando éstos por su importe neto.

Los criterios y valores para el cálculo de las amortizaciones de los bienes fueron aprobados por la Mesa de la Cámara, en los siguientes términos:

1.º Son objeto de amortización los bienes que formen parte del inventario de acuerdo con la Instrucción para la elaboración y mantenimiento del Inventario General de Bienes y Derechos del Parlamento de Navarra.

2.º Las amortizaciones se calcularán por el método lineal, de acuerdo a los siguientes criterios:

Amortizaciones	Años de vida útil	Porcentaje
20 Inmovilizado material.		
2020. Edificios y otras construcciones.	40	2,5%
2030. Maq., instalaciones y utillaje.	10	10%
2040. Elementos de transporte. (*)	10	10%
2050. Mobiliario y enseres.	10	10%
2060. Eq. Procesos de información.	5	20%
2080. Otro inmovilizado material.	5	20%
21 Inmovilizado intangible.		
2150. Aplicaciones informáticas.	5	20%
2180. Otro inmovilizado intangible.	5	20%

En cuanto a los elementos de transporte, únicamente se amortizarán aquellos que sean propiedad del Parlamento de Navarra.

En el caso de las licencias de las aplicaciones informáticas que tuvieran específicamente una vigencia contractual inferior a cinco años, se tomará como vida útil el periodo por el que se han contratado.

3º. Los libros, revistas y material bibliográfico de uso general, no serán objeto de amortización, si bien podrán realizarse ajustes del valor inventariado, a petición del Servicio de Archivo, Biblioteca y Documentación.

4º. No se aplicarán los criterios de amortización anteriores, a los cuadros y obras de arte que posee el Parlamento de Navarra, ni a los bienes de otras instituciones o entidades que se encuentren recibidos en cesión o depositados en la sede de la Institución.

5º. A efectos de amortización, no se tendrá en cuenta el valor residual que puedan tener los bienes de la Cámara, una vez aplicados los criterios de amortización.

Asimismo, se ha procedido, con cargo a la cuenta de Patrimonio, a la amortización global de los ejercicios anteriores, hasta el 31 de diciembre de 2010.

Asamblea de la
Administración General

Cuentas del Parlamento de Navarra

ejercicio de 2011

Mayo de 2012



CÁMARA DE
COMPTOS
DE NAVARRA
NAFARROAKO
COMPTOS
GANBERA



Índice

	PÁGINA
I. INTRODUCCIÓN	3
II. EL PARLAMENTO DE NAVARRA	4
III. OBJETIVOS Y ALCANCE	5
IV. OPINIÓN.....	6
V. ESTADOS CONTABLES DE LAS CUENTAS DEL EJERCICIO 2011	7
V.1. Estado de liquidación del presupuesto.....	7
V.2. Remanente de Tesorería.....	8
V.3. Balance.....	9
V.4. Cuenta del resultado económico patrimonial.....	10
V.5. Estado de flujos de efectivo.....	11
V.6. Estado total de cambios del patrimonio neto.....	12





I. Introducción

En cumplimiento del Acuerdo de la Mesa del Parlamento de Navarra de 5 de marzo de 2012 y de conformidad con la Ley Foral 19/1984, de 20 de diciembre, reguladora de la Cámara de Comptos, se ha elaborado el presente informe de asesoramiento sobre las Cuentas del Parlamento correspondientes a 2011, recibidas en esta Cámara el 8 de marzo de 2012.

El trabajo lo realizó un equipo integrado por un técnico de auditoría y un auditor, contando con la colaboración de los servicios jurídicos, informáticos y administrativos de la Cámara de Comptos. El trabajo de campo se efectuó durante la segunda quincena de marzo.

Agradecemos al personal del Parlamento de Navarra la colaboración prestada.





II. El Parlamento de Navarra

El Parlamento representa al pueblo navarro y ejerce la potestad legislativa,

Está integrado por 50 parlamentarios. El 15 de junio de 2011 celebró su sesión constitutiva para el inicio de su octava legislatura con seis grupos políticos resultantes de las elecciones celebradas el 22 de mayo de 2011.

El Parlamento funciona en Pleno y en Comisiones (ordinarias y especiales). Los órganos de Gobierno son el Presidente, la Mesa, la Junta de Portavoces y la Comisión Permanente.

El Presupuesto del Parlamento se integra en los Presupuestos Generales de Navarra, y sus Cuentas forman parte de las Cuentas Generales de Navarra.

La normativa aplicable al Parlamento de Navarra en el ejercicio 2011 es, entre otras, la siguiente:

- Ley Foral 13/2007, de 4 de abril, de la Hacienda Pública de Navarra.
- Reglamento económico financiero del Parlamento de Navarra aprobado por Acuerdo de la Mesa del Parlamento de 22 de mayo de 2000.
- Ley Foral 6/2006, de 9 de junio, de contratos públicos.
- Texto Refundido del Reglamento del Parlamento de Navarra aprobado por Acuerdo de la Mesa del Parlamento de 8 de octubre de septiembre de 2007, la Reforma del Reglamento del Parlamento aprobada por Acuerdo del Pleno de 24 de marzo de 2011, ambos derogados por el Texto Refundido del Reglamento del Parlamento de Navarra aprobado por Acuerdo de la Mesa de 12 de septiembre de 2011.
- Estatuto del Personal del Parlamento de Navarra, aprobado el 20 de marzo de 1991 por la Comisión de Reglamento del Parlamento.
- Acuerdo sobre las condiciones de trabajo del Personal al Servicio del Parlamento para los años 2008 a 2011 aprobado por la Mesa del Parlamento el 28 de enero de 2009.
- Norma de retribuciones de los parlamentarios aprobada por Acuerdo de la Mesa de la Comisión Permanente del Parlamento el 15 de junio de 2007.





III. Objetivos y alcance

Los objetivos del trabajo son:

- Verificar que las Cuentas del Parlamento correspondientes al ejercicio 2011 expresan, en todos sus aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de la ejecución del presupuesto, así como del resultado económico a 31 de diciembre de 2011, conforme a los principios contables que le son de aplicación.
- Verificar el cumplimiento de la legalidad vigente en el ejercicio 2011 en la actividad desarrollada por el Parlamento.

El alcance son las Cuentas del año 2011 del Parlamento, cuya preparación y contenido son responsabilidad del Parlamento y que comprenden los siguientes estados contables: el estado de liquidación del presupuesto, el balance, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria.

El trabajo se ejecutó de acuerdo con los principios y normas de auditoría del Sector Público aprobados por la Comisión de Coordinación de los Órganos Públicos del Control Externo del Estado Español y desarrollados por esta Cámara de Comptos en su manual de fiscalización, incluyéndose todas aquellas pruebas selectivas o procedimientos técnicos considerados necesarios, de acuerdo con las circunstancias y con los objetivos del trabajo.



IV. Opinión

En nuestra opinión las Cuentas del Parlamento de Navarra correspondientes al ejercicio de 2011 expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, de la liquidación de su presupuesto y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2011, así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera pública que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Igualmente, la actividad económico-financiera del Parlamento en el ejercicio de 2011 se ha desarrollado, en general, de conformidad con el principio de legalidad.

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

Pamplona, 23 de mayo de 2012

El presidente, Helio Robleda Cabezas





V. Estados contables de las Cuentas del ejercicio 2011

V.1. Estado de liquidación del presupuesto

Liquidación del Presupuesto de Gastos

Concepto	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto consolidado	Obligaciones reconocidas	Porcentaje ejecución	Pagos	Pendiente de pago	Remanente de crédito
1. Gastos de personal	6.874.028	0	6.874.028	5.820.978	85	5.820.978	0	1.053.050
2. Gros. bienes corrientes y serv.	2.407.630	56.108	2.463.738	1.432.765	58	1.326.337	106.428	1.030.973
4. Transferencias corrientes	3.031.737	0	3.031.737	2.904.935	96	2.873.658	31.277	126.802
6. Inversiones reales	568.210	34.794	603.004	277.688	46	260.229	17.459	325.316
8. Activos financieros	57.795	0	57.795	50.545	87	50.545	0	7.250
9. Pasivos financieros	102.399	-6.000	96.399	0	0	0	0	96.399
Total gastos	13.041.799	84.902	13.126.701	10.486.911	80	10.331.747	155.164	2.639.790

Liquidación del Presupuesto de Ingresos

Concepto	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto consolidado	Derechos reconocidos	Porcentaje ejecución	Cobros
3. Tasas y otros ingresos	2.860	0	2.860	76.890	2688	76.890
4. Transferencias corrientes	12.295.535	0	12.295.535	12.295.535	100	12.295.535
5. Ingresos patrimoniales	15.000	0	15.000	41.434	276	41.434
7. Transferencias de capital	697.799	0	697.799	697.799	100	697.799
8. Activos financieros	30.010	84.902	114.912	43.245	38	43.245
9. Pasivos financieros	595	0	595	0	0	0
Total ingresos	13.041.799	84.902	13.126.701	13.154.903	100	13.154.903



**Resultado presupuestario**

Conceptos	Derechos reconocidos netos	Obligaciones reconocidas netas	Importe
a. Operaciones corrientes	12.413.858	10.158.678	
b. Operaciones de capital	697.799	277.688	
I. Total operaciones no financieras (a+b)	13.111.657	10.436.366	
c. Activos financieros	43.245	50.545	
d. Pasivos financieros	0	0	
2. Total operaciones financieras (c+d)	43.245	50.545	
I. Resultado presupuestario del ejercicio (1+2)	13.154.902	10.486.911	2.667.991
Ajustes			
3. Fondos para la financiación de créditos incorporados			84.902
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0
II. Total ajustes (3+4+5)			84.902
Resultado presupuestario ajustado (I+II)			2.752.892

V.2. Remanente de Tesorería

Componentes	2011	2010
I. Fondos líquidos	2.975.147	3.124.951
2.(+) Derechos pendientes de cobro	4.560	1.815
(+) del Presupuesto corriente	0	0
(+) de Presupuestos cerrados	0	0
(+) de operaciones no presupuestarias	4.560	1.815
(+) de operaciones comerciales	0	0
3.(-) Obligaciones pendientes de pago	2.900.390	3.041.864
(+) del Presupuesto corriente	155.164	203.618
(+) de Presupuestos cerrados	0	0
(+) de operaciones no presupuestarias	2.745.226	2.838.246
(+) de operaciones comerciales	0	0
I. Remanente de Tesorería Total (1+2-3)	79.317	84.902
II. Exceso de financiación afectada	79.317	84.902
III. Saldos de dudoso cobro	0	0
IV. Remanente de tesorería no afectado (I-II-III)	0	0





V.3. Balance

	2011	2010
TOTAL ACTIVO	22.933.349	29.822.689
A) Activo no corriente	19.941.467	26.667.612
I. Inmovilizado intangible neto	170.625	664.350
3. Aplicaciones informáticas	169.576	663.626
5. Otro inmovilizado intangible	1.049	732
II. Inmovilizado material neto	19.719.413	25.975.261
2. Construcciones	17.644.089	22.085.851
5. Otro inmovilizado material	2.075.324	3.889.410
Maquinaria y utillaje	322.117	763.104
Mobiliario	212.672	1.108.297
Equipos procesos de información	157.426	528.803
Elementos de transporte	0	138.326
Otro inmovilizado material	1.383.109	1.350.880
V. Inversiones financieras a largo plazo	51.429	27.993
4. Otras inversiones financieras	51.429	27.993
Préstamos a largo plazo	51.429	27.993
B) Activo corriente	2.991.882	3.155.077
III. Deudores y otras cuentas a cobrar	4.560	1.815
3. Administraciones Públicas	4.560	1.815
Anticipos préstamos de asistencia sanitaria	4.560	1.815
V. Inversiones financieras a corto plazo	12.176	28.311
4. Otras inversiones financieras	12.176	28.311
Préstamos a corto plazo	12.176	28.311
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.975.146	3.124.951
2. Tesorería	2.975.146	3.124.951
	2011	2010
TOTAL PASIVO	22.933.349	29.822.689
A) PATRIMONIO NETO	20.031.779	26.779.645
I. Patrimonio aportado	19.952.463	26.694.744
Patrimonio	13.240.170	19.990.459
Patrimonio recibido en cesión	3.000	3.000
Patrimonio recibido en adscripción	6.701.285	6.701.285
II. Patrimonio generado	79.316	84.901
2. Resultados del ejercicio	79.316	84.901
Fondos retenidos pendientes de aplicación	79.316	84.901
B) PASIVO NO CORRIENTE	0	0
C) PASIVO CORRIENTE	2.901.570	3.043.044
II. Deudas a corto plazo	1.180	1.180
4. Otras deudas	1.180	1.180
Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	1.180	1.180
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar	2.900.390	3.041.864
1. Acreedores por operaciones de gestión	155.164	203.617
Acreedores obligaciones reconocidas presupuesto corriente	155.164	203.617
3. Administraciones Públicas	2.745.226	2.838.247
Seguridad Social acreedora	71.650	77.079
Hacienda acreedora por devolución de créditos	2.673.576	2.761.168





V.4. Cuenta del resultado económico patrimonial

	2011	2010
2. Transferencias y subvenciones recibidas	12.993.334	13.492.081
a) Del ejercicio	12.993.334	13.492.081
a.2) Transferencias	12.993.334	13.492.081
Transferencias capital del Gobierno	697.799	1.011.380
Transferencias corrientes del Gobierno	12.295.535	12.480.701
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	0	1.010
a) Ventas netas	0	1.010
Publicaciones	0	1.010
6. Otros Ingresos de gestión ordinaria	76.890	73.472
Reintegros	76.890	73.472
A) Total ingresos gestión ordinaria	13.070.224	13.566.563
8. Gastos de personal	5.938.033	6.225.153
a) Sueldos, salarios y asimilados	5.172.265	5.419.913
Sueldos y salarios	2.295.401	2.342.955
Sueldos personal eventual	443.244	478.742
Sueldos personal funcionario	2.247.670	2.300.028
Sueldos personal contratado	68.894	126.806
Dietas y locomoción parlamentarios	23.414	65.731
Otras dietas y locomoción	39.275	33.553
Otros gastos sociales personal	35.456	53.695
Otros gastos sociales parlamentarios	18.910	18.403
b) Cargas sociales	765.768	805.240
Seguridad social a cargo empleador	765.768	805.240
9. Transferencias y subvenciones concedidas	2.904.935	2.868.140
Transferencias corrientes	2.904.935	2.868.140
11. Otros gastos de gestión ordinaria	1.405.796	1.420.893
a) Suministros y servicios exteriores	1.098.405	1.133.165
c) Otros	307.391	287.728
12. Amortización del inmovilizado	844.267	
B. Total gastos de gestión ordinaria	11.093.032	10.514.186
I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A-B)	1.977.192	3.052.377
II. Resultado de las operaciones no financieras	1.977.192	3.052.377
15. Ingresos financieros	41.434	21.695
b.2) Otros	41.434	21.695
Intereses	41.434	21.695
III. Resultado de las operaciones financieras	41.434	21.695
IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio	2.018.626	3.074.072





V.5. Estado de flujos de efectivo

I. Flujos de efectivo de las actividades de gestión	2011	2010
A) Cobros:	13.111.658	13.588.257
2. Transferencias y subvenciones recibidas	12.993.334	13.492.081
Transferencias Capital Gobierno	697.799	1.011.380
Transferencias Corrientes Gobierno	12.295.535	12.480.701
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	0	1.010
Ventas de publicaciones	0	1.010
5. Intereses y dividendos cobrados	41.434	21.695
Intereses	41.434	21.695
6. Otros cobros	76.890	73.472
Reintegros	76.890	73.472
B) Pagos	12.991.187	12.897.560
7. Gastos de personal	5.866.273	6.145.956
Sueldos y salarios Presidencia y parlamentarios	2.295.401	2.342.955
Sueldos personal eventual	443.244	478.742
Sueldos personal funcionario	2.247.670	2.300.028
Sueldos personal contratado	68.894	126.806
Seguridad social a cargo empleador	694.118	728.162
Dietas y locomoción parlamentarios	23.414	65.730
Otras dietas y locomoción	39.165	33.358
Otros gastos de personal	35.456	51.772
Otros gastos sociales parlamentarios	18.910	18.403
8. Transferencias y subvenciones concedidas	2.873.658	2.833.039
Transferencias corrientes	2.873.658	2.833.039
10. Otros gastos de gestión	1.209.392	1.284.094
Arrendamientos	2.208	2.165
Reparación y conservación	215.999	250.074
Suministros	187.825	212.108
Comunicaciones	54.939	90.271
Trabajos realizados por otras empresas	486.737	434.793
Gastos de transporte	14.359	13.492
Material de oficina	53.481	62.773
Gastos diversos	193.844	218.418
13. Otros pagos	3.041.864	2.634.472
Acreedores obligaciones presupuesto corriente	203.618	83.696
Hacienda Pública por devolución créditos	2.761.167	2.471.060
Seguridad social acreedora	77.079	79.716
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B)	120.471	690.697





II. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	2011	2010
C) Cobros:	65.894	72.493
3. Otros cobros de las actividades de inversión	65.894	72.493
Préstamos a largo plazo	15.624	22.134
Préstamos a corto plazo anticipos	27.621	22.786
Anticipos préstamos asistencia sanitaria	22.649	27.573
D) Pagos	336.169	392.058
4. Compra de inversiones reales	260.229	321.904
6. Otros pagos de las actividades de inversión	75.940	70.074
Préstamos a largo plazo	39.060	11.718
Préstamos a corto plazo anticipos	11.486	32.228
Anticipos préstamos asistencia sanitaria	25.394	26.128
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (C-D)	-270.275	-319.565
VI. Incremento/disminución neta del efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)	-149.804	371.132
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	3.124.951	2.753.818
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	2.975.147	3.124.951

V.6. Estado total de cambios del patrimonio neto

	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	Total
A. Patrimonio neto al final del ejercicio 2010	26.694.744	84.902	26.779.646
B. Ajustes por cambios de criterios contables y corrección de errores	-6.092.915		-6.092.915
C. Patrimonio neto inicial ajustado ejercicio 2011	20.601.829	84.902	20.686.731
D. Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2011	-649.365	-5.541	-654.906
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		79.361	79.361
3. Otras variaciones del patrimonio neto	-649.365	-84.902	-734.267
E. Patrimonio neto al final ejercicio 2011	19.952.464	79.361	20.031.825

