



*Comité Económico y Social
Comunidad Valenciana*

Cuentas anuales del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana, 2011

**CUENTAS ANUALES DEL COMITÉ
ECONÒMIC I SOCIAL DE LA
COMUNITAT VALENCIANA
2011**



Cuentas anuales del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana, 2011

El contenido de las Cuentas anuales del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana del ejercicio 2011, de conformidad con lo previsto en el Plan General de Contabilidad Pública de la Generalitat, es el siguiente:

- 1) Balance
- 2) Cuenta del resultado económico-patrimonial
- 3) Estado de liquidación del presupuesto
 - I. Liquidación del presupuesto de gastos
 - II. Liquidación del presupuesto de ingresos
 - III. Resultado presupuestario
- 4) Memoria

Estas Cuentas Anuales han sido aprobadas por la Junta Directiva del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana el 23 de marzo de 2012 y ratificadas por el Pleno en su sesión del mismo día.



ÍNDICE

1. BALANCE

2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

3. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

- 3A. Liquidación del presupuesto de gastos
- 3B. Liquidación del presupuesto de ingresos
- 3C. Resultado presupuestario

4. MEMORIA

4A. Organización

- 4A.1. Actividad
- 4A.2. Funciones
- 4A.3. Composición del Comité
- 4A.4. Normativa aplicable
- 4A.5. Normas contables, principios contables y normas de valoración
 - 4A.5.1. Aspectos generales
 - 4A.5.2. Principios y normas aplicados

4B. Estado operativo

4C. Información de carácter financiero

- 4C.1. Cuadro de financiación
- 4C.2. Remanente de tesorería
- 4C.3. Tesorería
 - 4C.3.1. Estado de la tesorería
 - 4C.3.2. Estado del flujo neto de la tesorería

4C.4. Conciliación del resultado económico patrimonial y el saldo presupuestario



- 4D. Información sobre la ejecución del gasto público**
 - 4D.1. Modificaciones de crédito**
 - 4D.2. Remanentes de crédito**
 - 4D.3. Ejecución de proyectos de inversión**
 - 4D.4. Contratación administrativa**
 - 4D.5. Transferencias y subvenciones concedidas**
 - 4D.6. Personal**
 - 4D.7. Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto**
 - 4D.8. Obligaciones de presupuestos cerrados**
 - 4D.9. Gastos con financiación afectada**

- 4E. Información sobre la ejecución del ingreso público**
 - 4E.1. Proceso de gestión del ingreso público**
 - 4E.2. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados**

- 4F. Información sobre el inmovilizado**
- 4G. Información sobre los fondos propios**
- 4H. Información sobre las inversiones financieras**
- 4I. Información sobre operaciones no presupuestarias**
 - 4I.1. Acreedores y deudores no presupuestarios**
 - 4I.2. Partidas pendientes de aplicación**



1. BALANCE

ACTIVO	31-12-2011	31-12-2010	PASIVO	31-12-2011	31-12-2010
A) INMOVILIZADO			B) FONDOS PROPIOS		
II. Inmovilizaciones inmateriales			I. Patrimonio		
3. Aplicaciones informáticas	18.304,59	18.304,59	1. Patrimonio	87.093,10	-10.509,72
7. Amortizaciones	-18.260,11	-18.201,59	III. Resultados de ejercicios anteriores		
III. Inmovilizaciones materiales			2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	9.779,37	9.779,37	IV. Resultados del ejercicio		
3. Utillaje y mobiliario	85.464,94	84.864,94	1. Resultados del ejercicio	64.539,51	97.602,82
4. Otro Inmovilizado	84.083,17	79.950,18			
5. Amortizaciones	-145.112,24	-130.489,28			
V. Inversiones financieras permanentes					
3. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	4.808,10	4.808,10			
C) ACTIVO CIRCULANTE			D) ACREEDORES A CORTO PLAZO		
II. Deudores			III. Acreedores		
1. Deudores presupuestarios	962.640,00	482.905,00	1. Acreedores presupuestarios	850.106,14	638.272,90
2. Deudores no presupuestarios	9.772,82	14.254,95	4. Administraciones públicas	30.460,12	35.217,60
III. Inversiones financieras temporales					
3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo					
IV. Tesorería					
1. Tesorería	16.568,01	209.876,90			
V. Ajustes por periodificación					
1. Gastos anticipados	4.150,22	4.530,44			
Total General	1.032.198,87	760.583,60	Total General	1.032.198,87	760.583,60



2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

DEBE	2011	2010	HABER	2011	2010
A) GASTOS	904.882,10	882.727,18	B) INGRESOS	969.421,61	980.330,00
1. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales			2. Otros ingresos de gestión ordinaria		
a) Gastos de personal			f) Otros intereses e ingresos estimados		
a.1) Sueldos, salarios y asimilados	340.201,39	342.898,44	f.1) Otros intereses	33,05	
a.2) Cargas sociales	91.571,71	89.037,68	3. Transferencias y subvenciones		
c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	14.681,48	17.408,75	a) Transferencias corrientes	949.910,00	961.400,00
e) Otros gastos de gestión			c) Transferencias de capital	18.930,00	18.930,00
e.1) Servicios exteriores	125.430,24	159.018,50	4. Ganancias e ingresos extraordinarios		
f) Gastos financieros y asimilables			d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	548,56	
f.1) Por deudas	4.027,92	2.043,78			
2. Transferencias y subvenciones					
b) Subvenciones corrientes	328.962,97	272.230,00			
3. Pérdidas y Gastos extraordinarios					
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	6,39	90,03			
AHORRO	64.539,51	97.602,82	DESAHORRO		



3. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

3A. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Ejecución Presupuesto 2011 a 31,12,11	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Remanentes de crédito	Pagos	Obligaciones pendientes de pago
Capítulo I GASTOS DE PERSONAL								
Retrib. Básicas y otras remuneraciones	59.670,00	444,12	60.114,12	60.114,12	60.114,12	0,00	60.114,12	0,00
Personal Laboral	290.500,00		290.500,00	280.087,27	280.087,27	10.412,73	280.087,27	0,00
Cuotas y Prestaciones Sociales	91.510,00		91.510,00	87.256,74	87.256,74	4.253,26	87.256,74	0,00
Gastos Sociales	13.080,00		13.080,00	4.314,97	4.314,97	8.765,03	4.314,97	0,00
Total	454.760,00	444,12	455.204,12	431.773,10	431.773,10	23.431,02	431.773,10	0,00
Capítulo II GASTOS DE FUNCIONAMIENTO								
Arrendamientos	46.490,00		46.490,00	40.510,73	40.510,73	5.979,27	10.802,67	29.708,06
Reparaciones y conservación	7.650,00	-223,63	7.426,37	7.426,37	7.426,37	0,00	5.572,16	1.854,21
Material de Oficina	12.090,00		12.090,00	2.371,24	2.371,24	9.718,76	1.476,37	894,87
Suministros	7.100,00	-2.135,53	4.964,47	4.964,47	4.964,47	0,00	1.925,16	3.039,31
Comunicaciones	21.520,00	-12.409,22	9.110,78	9.110,78	9.110,78	0,00	708,42	8.402,36
Gastos Diversos	35.700,00	3.041,01	38.741,01	17.741,02	17.741,02	20.999,99	10.002,35	7.738,67
Trabajos realizados por otras Empresas	9.330,00	-220,54	9.109,46	9.109,46	9.109,46	0,00	6.464,14	2.645,32
Indemnizaciones por razón de Servicio	9.330,00	-2.300,73	7.029,27	7.029,27	7.029,27	0,00	6.658,02	371,25
Gastos Publicaciones	66.300,00	-46.261,35	20.038,65	20.038,65	20.038,65	0,00	12.682,17	7.356,48
Seguros	7.650,00	-901,97	6.748,03	6.748,03	6.748,03	0,00	3.888,91	2.859,12
Total	223.160,00	-61.411,96	161.748,04	125.050,02	125.050,02	36.698,02	60.180,37	64.869,65
Capítulo III GASTOS FINANCIEROS								
Gastos financieros	1.280,00	2.747,92	4.027,92	4.027,92	4.027,92	0,00	3.860,25	167,67
Total	1.280,00	2.747,92	4.027,92	4.027,92	4.027,92	0,00	3.860,25	167,67
Capítulo IV TRANSFER. CORRIENTES								0,00
C.E. Participación Órgano	264.510,00	64.452,97	328.962,97	328.962,97	328.962,97	0,00	37.221,60	291.741,37
Total	264.510,00	64.452,97	328.962,97	328.962,97	328.962,97	0,00	37.221,60	291.741,37
Capítulo VI INVERSIONES REALES								
Inversiones	18.930,00		18.930,00	4.732,99	4.732,99	14.197,01	4.148,24	584,75
Total	18.930,00		18.930,00	4.732,99	4.732,99	14.197,01	4.148,24	584,75
TOTAL PRESUPUESTO	962.640,00	6.233,05	968.873,05	894.547,00	894.547,00	74.326,05	537.183,56	357.363,44



3B. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Se incluye a continuación la ejecución del presupuesto de ingresos de 2011, de acuerdo con su clasificación económica:

Capítulo	Previsiones iniciales	Modificaciones	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos cancelados	Derechos pendientes de cobro
4. Transferencias Corrientes	943.710,00	6.200,00	949.910,00	949.910,00	6.200,00	0,00	943.710,00
5. Ingresos patrimoniales	0,00	33,05	33,05	33,05	33,05	0,00	0,00
7. Transferencias de capital	18.930,00	0,00	18.930,00	18.930,00	0,00	0,00	18.930,00
TOTAL	962.640,00	6.233,05	968.873,05	968.873,05	6.233,05	0,00	962.640,00



3C. RESULTADO PRESUPUESTARIO

	Derechos reconocidos netos	Obligaciones reconocidas netas	Importes
1. (+)Operaciones no financieras	968.873,05	894.547,00	74.326,05
2. (+)Operaciones con activos financieros			
I. Resultado presupuestario del ejercicio (1+2)			74.326,05
II. Variación neta de pasivos financieros			
III. Saldo presupuestario del ejercicio (I+II)			74.326,05
4. (+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería			
5. (-) Desviaciones de financiación positivas por recursos del ejercicio en gastos con financiación afectada			
6. (+) Desviaciones de financiación negativas en gastos con financiación afectada			
IV. SUPERÁVIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III+4+5+6)			74.326,05



4. MEMORIA

4A. ORGANIZACIÓN

4A.1 ACTIVIDAD

El Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana es un òrgano de participaci3n de los agentes econ3micos y sociales en la actividad pùblica, participaci3n que *“se configura como corolario de todo estado democràtico, y como derecho esencial de las personas y de los Grupos en que las mismas se integran”*, tal como indica el preàmbulo de la Ley 1/1993, de 7 de julio, de creaci3n del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana.

En el artìculo segundo de la citada ley se define el Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana como un *“ente consultivo del Gobierno Valenciano y, en general, de las instituciones pùblicas de la Comunidad Valenciana, en materias econ3micas, socio-laborales y de empleo.”*

4A.2. FUNCIONES

El Preàmbulo de la Ley de Creaci3n del Comité le atribuye las siguientes funciones:

- Actuar como òrgano consultivo del Gobierno Valenciano y de las instituciones pùblicas de la Comunidad Aut3noma, en materia econ3mica, sociolaboral y de empleo, y servir, por tanto, como òrgano de participaci3n de las organizaciones sindicales y empresariales màs representativas en el àmbito de su competencia.
- Contribuir al debate de la programaci3n econ3mica del Gobierno Valenciano y de los programas de los Fondos Estructurales de la Comunidad Europea, con incidencia en el desarrollo econ3mico y social de la Comunidad Valenciana, así como en materia de programaci3n territorial y de medio ambiente.
- Facilitar los acuerdos entre las partes en los conflictos colectivos de trabajo, dentro del respeto al principio de autonomìa colectiva y promover las funciones de mediaci3n, conciliaci3n y arbitraje, así como la coherencia entre dichos acuerdos y la política econ3mica de la Generalitat Valenciana.
- Participar en congresos y otros foros cientìficos o cìvicos, así como promoverlos y presentar iniciativas referentes al estudio, debate y difusi3n de las cuestiones relacionadas con las materias competencia del Comité.



La Ley 1/1993, en su Título I especifica las funciones y el ámbito material de actuación del Comité Econòmic i Social:

4A.3. COMPOSICIÓN DEL COMITÉ

El Comité está formado por veintinueve miembros, incluido su Presidente, nombrados por el Gobierno Valenciano. De ellos, siete componen el Grupo I, en representación de las organizaciones sindicales; siete el Grupo II, en representación de las organizaciones empresariales; siete el Grupo III, de los que uno corresponde al sector de la economía social, uno a las organizaciones sociales agrarias, uno a las organizaciones de consumidores, usuarios y vecinos, uno al sector financiero valenciano, uno en representación de los intereses locales, uno a las organizaciones del sector marítimo-pesquero y uno a las Cámaras de Comercio; y siete al Grupo IV, en representación de la Generalitat.

El mandato de los miembros del Comité es de cuatro años, renovables por periodos de igual duración.

El Comité funciona mediante los siguientes órganos:

Órganos colegiados

a) El Pleno, máximo órgano decisorio de la institución. Está integrado por la totalidad de sus miembros bajo la dirección del Presidente y asistido por el Secretario.

b) La Junta Directiva: integrada por el Presidente, asistido del Secretario, más dos miembros representantes de cada uno de los Grupos.

c) Las Comisiones de Trabajo son las siguientes según el artículo 22 del Reglamento:

- Comisión de Programación Económica Regional y Planes de Inversiones.
- Comisión de Política Industrial.
- Comisión de Relaciones Laborales, Cooperación y Empleo.
- Comisión de Programación Territorial y Medio Ambiente.
- Comisión de Políticas de Protección Social.

Órganos unipersonales:

- a) El Presidente, representante legal de la entidad.



- b) Los Vicepresidentes
- c) El Secretario, órgano de asistencia técnica y administrativa del Comité y depositario de la fe pública de los acuerdos del mismo.

Las funciones de cada órgano están detalladas en la normativa específica del Comité.

4A.4. NORMATIVA APLICABLE

El marco legal y normativo específico del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana es:

- La Ley 1/1993, de 7 de julio, de creación del Comité Económico y Social de la Comunidad Valenciana (*DOGV de 14 de julio de 1993*).
- Reglamento de Organización y Funcionamiento del Comité Económico y Social de la Comunidad Valenciana, aprobado por Acuerdo de 29 de julio de 1994 (*DOGV de 5 de septiembre de 1994*).

En materia presupuestaria y contable, además de la ley y el reglamento propios del Comité, son de aplicación las siguientes normas:

- Decreto Legislativo de 26 de junio de 1991, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de la Hacienda Pública de la Generalitat Valenciana.
- Leyes anuales de presupuestos de la Generalitat Valenciana para cada ejercicio económico y leyes de acompañamiento.
- Orden de 16 de julio de 2001, de la Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública de la Generalitat Valenciana.
- Orden de 27 de diciembre de 2001, de la Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo, por la cual se aprueban los códigos de la Clasificación Económica de los Presupuestos del Sector Administración General de la Generalitat Valenciana y sus Entidades Autónomas con similar estructura presupuestaria.
- Resolución de 28 de diciembre de 2001, de la Intervención General de la Generalitat Valenciana, por la que se aprueba la tabla de equivalencias entre las aplicaciones económicas de la estructura presupuestaria y las cuentas contables del Plan General de Contabilidad Pública de la Generalitat Valenciana.
- Orden de 13 de diciembre de 2002, de la Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Generalitat Valenciana.

El Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana se integra presupuestariamente como Sección 24, Servicio 01, Programa 111.90 Asesoramiento Social y Económico.



4A.5. NORMAS CONTABLES, PRINCIPIOS CONTABLES Y NORMAS DE VALORACIÓN

4A.5.1. Aspectos generales

El Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana y el resto de instituciones recogidas en el artículo 20.3 de la Ley Orgánica 1/2006 de Estatuto de Autonomía de la Comunitat Valenciana constituyen la Generalitat y forman parte integral de ella.

Todas estas instituciones, con independencia de su configuración jurídica tienen sus presupuestos integrados en el de la Generalitat y poseen un régimen específico de gestión de sus presupuestos. Así el Comité Econòmic i Social se integra presupuestariamente como Sección 24, Servicio 01 – Comité Econòmic i Social, Programa 111.90 Asesoramiento Social y Económico.

La norma de carácter general reguladora de los aspectos de gestión presupuestaria es la Ley de Hacienda Pública de la Generalitat (LHPG). No obstante, el Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana, al igual que los otros órganos de la Generalitat, tienen como ya se ha señalado unas **características específicas** recogidas en la normativa, que pueden sintetizarse así:

- Gestión presupuestaria completamente independiente de la administración de la Generalitat.
- Cada una de estas entidades constituye, en general, una sección independiente del presupuesto de la Generalitat.
- Tienen un tratamiento diferenciado de los remanentes de crédito (Disposición Adicional Primera-uno de la Ley de Presupuestos de la Generalitat). A diferencia de lo establecido en el artículo 30 de la LHPG para los presupuestos de otras secciones del presupuesto de la Generalitat podrán incorporar los remanentes a ejercicios futuros.
- Las dotaciones presupuestarias de estas secciones se libran, por parte de la Tesorería de la Generalitat, por cuartas partes trimestrales a nombre de las mismas (DA Primera de la Ley de Presupuestos de la Generalitat). Estas entidades reciben los fondos consignados en sus programas presupuestarios de la Tesorería de la Generalitat trimestralmente y no están sujetos a justificación.
- El Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana debe rendir cuentas a la Sindicatura de Comptes.

Todas estas características distintivas aconsejan, en aras de la máxima transparencia informativa, elaborar de forma individual y hacer públicas las cuentas anuales de esta Institución.



Con objeto de dar la información más completa posible de la gestión económica y presupuestaria del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana, se ha aplicado en su integridad lo establecido por el Plan General de Contabilidad Pública de la Generalitat Valenciana. La contabilidad del comité se gestiona mediante de una aplicación informática que permite ejecutar el presupuesto y enlazar con la contabilidad general o financiera del PGCP.

La información contable así elaborada, sin duda ha de conducir a que las cuentas expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de la ejecución del presupuesto y de los resultados del Comité como entidad independiente, sin perjuicio de la integración que, como sección presupuestaria, proceda en la Cuenta de la administración de la Generalitat.

4A.5.2. Principios y normas aplicados

La Orden de 16 de julio de 2001 de la Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo, aprobó el Plan General de Contabilidad Pública de la Generalitat (PGCPG), que se configura como un plan marco aplicable a los diferentes entes que integran el sector público de la Comunitat Valenciana.

Según el PGCPG, la información contable contenida en las cuentas anuales, en este caso, en las del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana, debe ser accesible a una pluralidad de agentes económicos y sociales, y a los ciudadanos en general.

Los requisitos que debe cumplir la información contenida en los estados contables periódicos son los siguientes:

- Identificabilidad,
- Oportunidad,
- Claridad,
- Relevancia,
- Razonabilidad,
- Economicidad,
- Imparcialidad,
- Objetividad, y
- Verificabilidad.

La aplicación de los principios contables públicos, según establece el PGCPG, debe conducir a que las cuentas anuales expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de la ejecución del presupuesto y de los resultados de la Entidad. Dichos principios son:



Cuentas anuales del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana, 2011

- Principio de entidad contable
- Principio de gestión continuada
- Principio de uniformidad
- Principio de importancia relativa
- Principio de registro
- Principio de prudencia
- Principio de devengo
- Principio de imputación de la transacción
- Principio de precio de adquisición
- Principio de correlación de ingresos y gastos
- Principio de no compensación
- Principio de desafectación

Las normas de valoración aplicadas en la elaboración de las presentes cuentas anuales son las incluidas en la quinta parte del PGCPG.



4B. ESTADO OPERATIVO

GASTOS PRESUPUESTARIOS	Importe	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	Importe
1. Servicios de carácter general	894.547,00		
		4. Transferencias corrientes	949.910,00
		5. Ingresos financieros de cuentas bancarias	33,05
		7. Transferencias de capital	18.930,00
TOTAL	894.547,00	TOTAL	968.873,05



4C. INFORMACIÓN DE CARÁCTER FINANCIERO

4C.1. CUADRO DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO 2011

FONDOS APLICADOS	2011	2010	FONDOS OBTENIDOS	2011	2010
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	890.200,62	865.318,43	1. Recursos procedentes de operaciones	969.421,61	980.330,00
c) Servicios exteriores	125.430,24	159.018,50	e) Transferencias y subvenciones	968.840,00	980.330,00
e) Gastos de personal y prestaciones sociales	431.773,10	431.936,12	f) Ingresos financieros	33,05	0,00
f) Transferencias y subvenciones	328.962,97	272.230,00	g) Otros ingr. de gestión corriente y excepcionales	548,56	
g) Gastos financieros	4.027,92	2.043,78			
h) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	6,39	90,03			
4. Adquisiciones y otras altas Recursos aplicados en operaciones de gestión	4.732,99	8.528,87			
c) Inversiones Materiales	4.732,99	8.528,87			
Total Aplicaciones	894.933,61	873.847,30	Total Orígenes	969.421,61	980.330,00
Exceso de orígenes s/aplicaciones	74.488,00	106.482,70	Exceso de aplicaciones s/orígenes		



Cuentas anuales del Comité Económico i Social de la Comunitat Valenciana, 2011

Variación de Capital Circulante (Resumen)	2011		2010	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
2. Deudores	479.735,00	-4.482,13	247.354,29	
a) Presupuestarios	479.735,00		238.977,50	
b) No presupuestarios		-4.482,13	8.376,79	
3. Acreedores	4.757,48	-211.833,24		-236.010,52
a) Presupuestarios	4.757,48	-211.833,24		-231.210,69
b) No presupuestarios				-4.799,83
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo				-90,03
b) Préstamos recibidos y otros conceptos				-90,03
7. Tesorería		-193.308,89	95.023,19	
a) Caja		-649,98	474,60	
b) Bancos e instituciones de crédito		-192.658,91	94.548,59	
8. Ajustes por periodificación		-380,22	205,77	
Total	484.492,48	-410.004,48	342.583,25	-236.100,55
Variación del capital circulante	74.488,00		106.482,70	



Cuentas anuales del Comité Económico i Social de la Comunitat Valenciana, 2011

4C.2. REMANENTE DE TESORERÍA

El estado de Remanente de tesorería, al cierre del ejercicio 2011 es el siguiente:

Conceptos	31/12/2011	
1. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		962.640,00
(+) del Presupuesto corriente	962.640,00	
(+) de Presupuestos cerrados	-	
(+) de Operaciones no presupuestarias		
(-) de dudoso cobro	-	
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-	
2. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		870.793,44
(+) del Presupuesto corriente	357.363,44	
(+) de Presupuestos cerrados	492.742,70	
(+) de Operaciones no presupuestarias	20.687,30	
3. (+) FONDOS LÍQUIDOS		16.568,01
I. REMANENTE DE TESORERÍA AFECTADO		
II. REMANENTE DE TESORERÍA NO AFECTADO		
III. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1-2+3)=(I+II)		108.414,57



4C.3. TESORERÍA

4C.3.1. ESTADO DE LA TESORERÍA

El Estado de la tesorería, al cierre del ejercicio 2011 es el siguiente:

Conceptos	Importes	
1. COBROS		682.230,49
(+) del Presupuesto corriente	6.233,05	
(+) de Presupuestos cerrados	482.905,00	
(+) de Operaciones no presupuestarias	193.092,44	
2. PAGOS		875.539,38
(+) del Presupuesto corriente	537.183,56	
(+) de Presupuestos cerrados	144.981,64	
(+) de Operaciones no presupuestarias	193.374,18	
I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1-2)		-193.308,89
3. Saldo inicial de Tesorería		209.876,90
II. SALDO FINAL DE TESORERÍA TOTAL (I+3)		16.568,01



4C.3.2. ESTADO DEL FLUJO NETO DE LA TESORERÍA

El Estado del flujo neto de tesorería del ejercicio 2011 es el siguiente:

PAGOS	Importe	COBROS	Importe
1. Operaciones de Gestión		1. Operaciones de Gestión	
b) Servicios exteriores	60.180,37	f) Transferencias y subvenciones	6.200,00
c) Tributos		g) Ingresos financieros	33,05
d) Gastos de personal	340.201,39	6. Presupuestos cerrados	
e) Prestaciones sociales	91.571,71	a) Operaciones de gestión	482.905,00
f) Transferencias y subvenciones	37.221,60	7. Cuentas no presupuestarias	
g) Gastos financieros	3.860,25	a) Acreedores no presupuestarios	188.610,31
3. Adquisiciones de inmovilizado		b) Deudores no presupuestarios	4.482,13
b) Inmaterial			
c) Material	4.148,24		
5. Adquisiciones de inversiones financieras a corto p.			
d) Otros conceptos			
7. Presupuestos cerrados			
a) Operaciones de gestión	142.801,00		
b) Adquisiciones de inmovilizado	2.180,64		
8. Cuentas no presupuestarias			
b) Acreedores no presupuestarios	193.367,79		
c) Deudores no presupuestarios	6,39		
Total pagos	875.539,38	Total cobros	682.230,49
Superávit de Tesorería		Déficit de Tesorería	-193.308,89



4C.4. CONCILIACIÓN DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL Y EL SALDO PRESUPUESTARIO

En el cuadro siguiente se muestra la conciliación entre el resultado de la liquidación del ejercicio presupuestario y el de la cuenta de resultado económico patrimonial.

	Importes	
1. Resultado económico patrimonial	64.539,51	
2. Saldo presupuestario	74.326,05	
3. Diferencia en resultados (1-2)		-9.786,54
Factores de diferencia en los resultados		
A) Ingresos presupuestarios no económicos	0,00	
B) Gastos económicos no presupuestarios	19.218,31	
C) Gastos presupuestarios no económicos	8.883,21	
D) Ingresos económicos no presupuestarios	548,56	
4. Diferencia en los factores (A+B)-(C+D)		9.786,54
Conciliación: Diferencia en resultados + Diferencia en los factores (3+4)		0,00



4D. INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL GASTO PÚBLICO

4D.1. MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Créditos extraordinarios	Suplementos de créditos	Ampliaciones de crédito	Reducciones de crédito	Transferencias positivas	Transferencias negativas	Incorporación remanentes	Créditos generados por ingresos	Total modificaciones
0,00	0,00	0,00	0,00	444,12	0,00	0,00	0,00	444,12
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-67.611,96	0,00	6.200,00	-61.411,96
0,00	0,00	0,00	0,00	2.714,87	0,00	0,00	33,05	2.747,92
0,00	0,00	0,00	0,00	64.452,97	0,00	0,00	0,00	64.452,97
0,00	0,00	0,00	0,00	67.611,96	-67.611,96	0,00	6.233,05	6.233,05



4D.2. REMANENTES DE CRÉDITO

Capítulo	Remanentes comprometidos		Remanentes no comprometidos	
	Incorporables	No incorporables	Incorporables (DA 1ª LP)	No incorporables
1. Gastos de personal				23.431,02
2. Gastos de funcionamiento			36.698,02	
6. Inversiones reales			14.197,01	
Total			50.895,03	23.431,02

Los remanentes de crédito son créditos presupuestarios que al finalizar el ejercicio no han llegado a la fase de contracción de la obligación.

De acuerdo con el artículo 30.1 de la LHPG todos los créditos que no hayan llegado al finalizar el ejercicio a la fase de reconocimiento de la obligación se considerarán anulados de pleno derecho.

Sin embargo, el apartado 2 del mismo artículo excepciona de ese régimen a determinados créditos que cumplan determinadas condiciones y que son los que denominamos remanentes de crédito incorporables al presupuesto del ejercicio siguiente:

- Créditos que garanticen compromisos de gastos contraídos hasta el último día del ejercicio (créditos en fases A y/o D)
- Créditos para operaciones de capital (créditos de los capítulos 6, 7, 8 y 9 en fase de crédito disponible, retención de crédito, A y/o D)
- Créditos autorizados en función de la efectiva recaudación de derechos afectos (en fase de crédito disponible, retención de crédito, A y/o D)
- Los generados y financiados con mayores ingresos sobre los previstos.

A estos tipos de remanentes de crédito que no se anulan automáticamente al finalizar el ejercicio presupuestario hay que añadir los que, en referencia a las Cortes y a las instituciones del artículo 20.3 del Estatuto de Autonomía, contempla el primer apartado de la disposición adicional primera de la Ley de presupuestos (DA 1ª LP).



4D.3. EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

No existen proyectos de inversión pendientes de ejecución a cierre del ejercicio.

4D.4. CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA

No se han efectuado nuevas convocatorias ni adjudicaciones durante el ejercicio 2011.

4D.5. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS

Según lo establecido en la normativa reguladora del funcionamiento de la Institución (artículo 43 del Reglamento), el Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana concede una subvención a los grupos que integran el Comité en concepto de compensación económica por las actividades desarrolladas para el Comité por las organizaciones y agentes sociales representados en el mismo. Así mismo, también tiene la consideración de subvención corriente las cantidades entregadas a los miembros del Comité en compensación por su participación, asistencia y gastos de desplazamiento al órgano consultivo.

A continuación se presenta la información sobre las subvenciones corrientes:

Clasificación económica	Importe concedido pendiente de liquidar a 1 de enero	Importe concedido en el ejercicio	Importe liquidado en el ejercicio	Importe concedido pendiente de liquidar a 31 de diciembre
480 A familias e instituciones sin ánimo de lucro	570.620,01	328.962,97	115.098,91	784.484,07
TOTAL	570.620,01	328.962,97	115.098,91	784.484,07

4D.6. PERSONAL

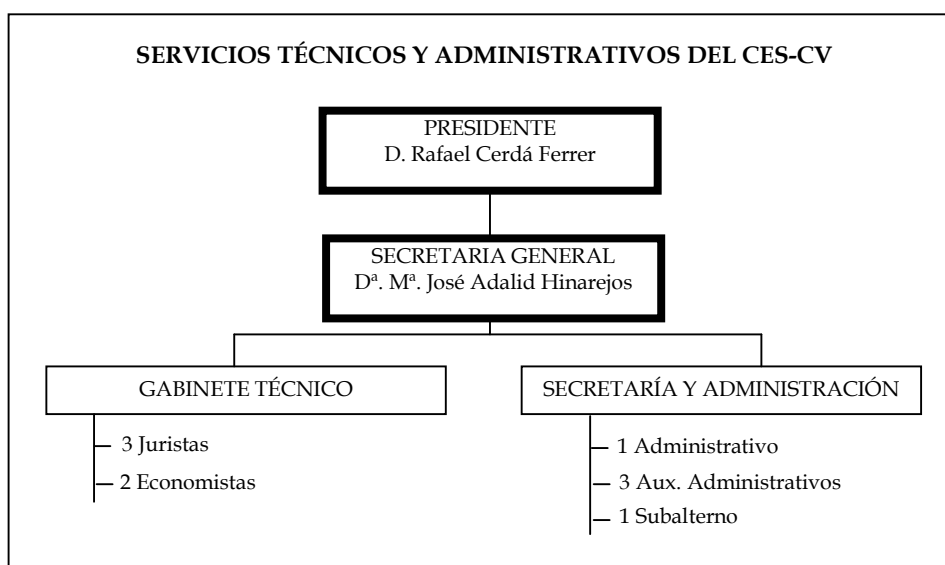
La Ley de creación del CES de la C.V., en su artículo 3.5 establece la competencia de este organismo público para regular su régimen de organización y funcionamiento interno, incluyéndose en este apartado la potestad para efectuar las contrataciones necesarias para que el Comité pueda llevar a cabo el cometido que dicha ley le encomienda.

La plantilla de personal laboral del Comité, sujeta a una relación de derecho privado, está compuesta en la actualidad por cinco asesores con puesto de Licenciado Superior que forman el Gabinete Técnico del mismo, que junto con los cuatro componentes del equipo administrativo suman el total de la plantilla del CES-CV.

El siguiente cuadro refleja la situación del personal del CES-CV a fecha 31 de diciembre de los tres últimos ejercicios.

Nivel	2009			2010			2011		
	Fijos	Interinos	Excedencia	Fijos	Interinos	Excedencia	Fijos	Interinos	Excedencia
Asesor Técnico	5	0	0	5	0	0	5	0	0
Administrativo	1	0	0	1	0	0	1	0	0
Auxiliar Administrativo	2	0	1	2	0	1	2	0	1
Subalterno	0	1	1	0	1	1	0	1	1
TOTAL	8	1	2	8	1	2	8	1	2

ORGANIGRAMA





4D.7. ACREEDORES POR OPERACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO

No existe, a cierre de ejercicio, ningún saldo de acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto.

4D.8. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Capítulo	Obligaciones pendientes 01-01-2011	Pagos realizados	Obligaciones pendientes 31-12-2011
2. Gastos de funcionamiento	65.523,00	65.523,00	0,00
4. Transferencias corrientes	570.620,01	77.877,31	492.742,70
6. Inversiones reales	2.180,64	2.180,64	0,00
TOTAL	638.323,65	145.580,95	492.742,70

4D.9. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

No existen gastos con financiación afectada.



4E. INFORMACIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

4E.1. PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

La gestión del presupuesto de ingresos durante el ejercicio 2011 ha sido la siguiente:

PROCESO DE GESTIÓN DEL INGRESO PÚBLICO

Clasificación Económica	Previsiones iniciales	Modificaciones	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos cancelados	Derechos pendientes de cobro
430. Transferencias Corrientes	943.710,00	6.200,00	949.910,00	949.910,00	6.200,00	0,00	943.710,00
520. Ingresos intereses cuentas fin.	0,00	33,05	33,05	33,05	33,05	0,00	0,00
730. Transferencias de capital	18.930,00	0,00	18.930,00	18.930,00	0,00	0,00	18.930,00
TOTAL	962.640,00	6.233,05	968.873,05	968.873,05	6.233,05	0,00	962.640,00

La previsión inicial de ingresos del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana corresponde al importe consignado anualmente en la ley de presupuestos. Este importe se hace efectivo mediante libramientos trimestrales efectuados por la Tesorería de la Generalitat.



Cuentas anuales del Comité Económico i Social de la Comunitat Valenciana, 2011

4E.2. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Clasificación Económica	Pendientes de cobro a 1 de enero	Derechos anulados	Derechos reconocidos netos	Cobros	Pendiente de cobro a 31 de diciembre
430. Transferencias Corrientes	473.440,00	0,00	473.440,00	473.440,00	0,00
730. Transferencias de capital	9.465,00	0,00	9.465,00	9.465,00	0,00
TOTAL	482.905,00	0,00	482.905,00	482.905,00	0,00

4F. INFORMACIÓN SOBRE EL INMOVILIZADO

Elementos del Inmovilizado	Saldo Inicial 2011	Entradas 2011	Salidas 2011	Saldo Final 2011	Amortización Acumulada 31.12.11
INMOVILIZADO MATERIAL					
Uillaje y mobiliario	84.864,94	600,00	0,00	85.464,94	78.303,00
Otro Inmovilizado Material	79.950,18	4.132,99	0,00	84.083,17	57.088,15
Instalaciones técnicas y maquinaria	9.779,37	0,00	0,00	9.779,37	9.721,09
Total Inmovilizado Material	174.594,49	4.732,99	0,00	179.327,48	145.112,24
INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Aplicaciones Informáticas	18.304,59	0,00	0,00	18.304,59	18.260,11
Total Inmovilizado Inmaterial	18.304,59	0,00	0,00	18.304,59	18.260,11
Total Inmovilizado	192.899,08	4.732,99	0,00	197.632,07	163.372,35

4G. INFORMACIÓN SOBRE LOS FONDOS PROPIOS

El movimiento de los fondos propios durante el ejercicio 2011 ha sido el siguiente:

	Saldo 31-12-2010	Traspaso de resultados anteriores	Resultados 2011	Saldo 31-12-2011
Patrimonio	-10.509,72	97.602,82		87.093,10
Resultados negativos de ejercicios anteriores				
Resultados del ejercicio 2010	97.602,82	-97.602,82		
Resultados del ejercicio 2011			64.539,51	64.539,51
TOTAL	87.093,10	0,00	64.539,51	151.632,61



4H. INFORMACIÓN SOBRE LAS INVERSIONES FINANCIERAS

Las inversiones financieras permanentes que se reflejan en el balance a 31 de diciembre de 2011, 4.808,10 euros corresponden a una fianza pagada por el arrendamiento del local de la sede social del Comité Económico i Social de la Comunitat Valenciana.

4I. INFORMACIÓN SOBRE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

4I.1. ACREEDORES Y DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

Concepto	Saldo 1-1-2011	Cargos	Abonos	Acreeedores pendientes 31-12-2011
Retenciones a cuenta IRPF	26.721,23	89.088,34	84.146,88	21.779,77
Cuotas de la seguridad social	8.282,59	102.127,79	102.311,77	8.466,57
Derechos pasivos	213,78	1.496,46	1.496,46	213,78
MUGEJU	0,00	655,20	655,20	0,00
TOTAL	35.217,60	193.367,79	188.610,31	30.460,12

Concepto	Saldo 1-1-2011	Cargos	Abonos	Deudores pendientes 31-12-2011
Deudores AAPP	14.254,95		4.482,13	9.772,82
Gastos anticipados	4.530,44	4.150,22	4.530,44	4.150,22
TOTAL	18.785,39	4.150,22	9.012,57	13.923,04

4I.2. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN

No existen partidas pendientes de aplicación a fecha de cierre de ejercicio.

Rafael Cerdá Ferrer
PRESIDENTE DEL COMITÉ



Mª. José Adalid Hinarejos
SECRETARIA GENERAL



*Comité Económico y Social
Comunidad Valenciana*

Cuentas anuales del Comité Económico i Social de la Comunitat Valenciana, 2011

CERTIFICADO SOBRE APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES 2011 DEL COMITÉ ECONÒMIC I SOCIAL DE LA COMUNITAT VALENCIANA

M^a. José Adalid Hinarejos, Secretaria General del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana,

CERTIFICA:

Que en la Junta Directiva celebrada el día 23 de marzo de 2012 se aprobaron por unanimidad las Cuentas Anuales del Comité Econòmic i Social de la Comunitat Valenciana correspondientes al ejercicio 2011, aprobación ratificada por el Pleno en sesión del 23 de marzo de 2012.

Y para que así conste a los efectos oportunos, se emite el presente certificado.

Castellón, 23 de marzo de 2012

Vº Bº

Rafael Cerdá Ferrer
PRESIDENTE DEL COMITÉ



M^a. José Adalid Hinarejos
SECRETARIA GENERAL