

### **4.3. Información de carácter financiero**





#### 4.3.1. Remanente de tesorería







| ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERIA. EJERCICIO 2011               |            |            |
|---|------------|------------|
| CONCEPTOS   | IMPORTES   |            |
| 1. Derechos pendientes de cobro .....                           |            | 142.092,95 |
| (+) del presupuesto corrientes .....                            | 142.092,95 |            |
| (+) de presupuestos cerrados .....                              |            |            |
| (+) de operaciones no presupuestarias .....                     |            |            |
| (-) de dudoso cobro .....                                       |            |            |
| (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva ..... |            |            |
| 2. Obligaciones pendientes de pago .....                        |            | 31.632,25  |
| (+) del presupuesto corriente .....                             | 15.268,59  |            |
| (+) de presupuestos cerrados .....                              |            |            |
| (+) de operaciones no presupuestarias .....                     | 16.363,66  |            |
| (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva .....  |            |            |
| 3. Fondos líquidos .....  |            | 18.502,10  |
| I Remanente de tesorería afectado                               |            | 126.822,00 |
| II Remanente de tesorería no afectado                           |            | 2.140,80   |
| Remanente de tesorería total (1-2+3)=(I+II).....                |            | 128.962,80 |



#### 4.3.2. Estado de tesorería









| ESTADO DE LA TESORERÍA                              |            |            |
|---|------------|------------|
| CONCEPTO  | IMPORTES   |            |
| 1. COBROS.....                                      |            | 492.379,43 |
| (+) Del presupuesto corriente .....                 | 240.240,52 |            |
| (+) De presupuestos cerrados.....                   | 168.878,26 |            |
| (+) De operaciones no presupuestarias.....          | 83.260,65  |            |
| 2. PAGOS .....                                      |            | 575.252,54 |
| (+) Del presupuesto corriente .....                 | 425.625,46 |            |
| (+) De presupuestos cerrados .....                  | 65.960,56  |            |
| (+) De operaciones no presupuestarias.....          | 83.666,52  |            |
| I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1-2)..... |            | -82.873,11 |
| 3. Saldo inicial de tesorería .....                 |            | 101.375,21 |
| II. Saldo final de tesorería (I+3) .....            |            | 18.502,10  |



### **4.3.3. Estado de movimientos de tesorería**







| ESTADO DE MOVIMIENTOS DE LA TESORERÍA                          |            |            |           |
|--|------------|------------|-----------|
| CONCEPTO   | IMPORTES   |            |           |
| 1. COBROS.....   |            | 492.379,43 |           |
| (+) Del presupuesto corriente .....                            | 240.240,52 |            |           |
| (+) De presupuestos cerrados.....                              | 168.878,26 |            |           |
| (+) De operaciones no presupuestarias.....                     | 83.260,65  |            |           |
| (+) De reintegro de presupuestos de gastos ej. corriente ..... |            |            |           |
| 2. PAGOS .....   |            | 575.252,54 |           |
| (+) Del presupuesto corriente .....                            | 425.625,46 |            |           |
| (+) De presupuestos cerrados .....                             | 65.960,56  |            |           |
| (+) De operaciones no presupuestarias.....                     | 83.666,52  |            |           |
| (+) Devoluciones de ingresos presupuestarios .....             | 0,00       |            |           |
| I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1-2).....            |            | -82.873,11 |           |
| 3. Saldo inicial de tesorería .....                            |            | 101.375,21 |           |
| II. Saldo final de tesorería (I+3) .....                       |            |            | 18.502,10 |



#### 4.3.4. Cuadro de financiación









Consejo de la Juventud

CUADRO DE FINANCIACION PARA EJERCICIO 2011

Página 1

| FONDOS APLICADOS  | Ejercicio 2011 | Ejercicio 2010 | FONDOS OBTENIDOS   | Ejercicio 2011 | Ejercicio 2010 |
|---|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| 1. Recursos aplicados en operaciones de gestión                   |                |                | 1. Recursos procedentes de operaciones de gestión                |                |                |
| a) Reducción de existencias de prod. terminados y en curso de fab |                |                | a) Ventas  |                |                |
| b) Aprovisionamientos   |                |                | b) Aumento de existencias de prod. terminados y en curso de fabr |                |                |
| c) Servicios exteriores   | 191.053,25     | 232.132,66     | c) Impuestos directos y cotizaciones sociales                    |                |                |
| d) Tributos   |                |                | d) Impuestos indirectos  |                |                |
| e) Gastos de personal   | 179.840,80     | 181.972,41     | e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales           |                |                |
| f) Prestaciones sociales  |                |                | f) Transferencias y subvenciones                                 | 380.076,50-    | 372.993,93-    |
| g) Transferencias y subvenciones                                  |                |                | g) Ingresos financieros  | 43,93-         | 107,45-        |
| h) Gastos financieros   |                |                | h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales  | 2.213,04-      | 198.096,75-    |
| i) Otras pérdidas de gestión cte. y gtos. Excepción               |                | 116.997,08     | i) Provisiones aplicadas de activos circulantes                  |                |                |
| j) Dotación provisiones de activos circulantes                    |                |                |  |                |                |
|   |                |                | 2. Cobros pendientes de aplicación                               |                |                |
| 2. Pagos pendientes de aplicación                                 |                |                |  |                |                |
|   |                |                | 3. Incrementos directos de patrimonio                            |                |                |
| 3. Gastos de formalización de deudas                              |                |                | a) En adscripción  |                |                |
|   |                |                | b) En cesión   |                |                |
| 4. Adquisiciones y otras altas de inmovilizado                    |                |                | c) Otras aportaciones de entes matrices                          |                |                |
| a) Destinados al uso general                                      |                |                |  |                |                |
| b) I. Inmateriales  |                | 8.700,00-      | 4. Deudas a largo plazo  |                |                |



Consejo de la Juventud

CUADRO DE FINANCIACION PARA EJERCICIO 2011

Página 2

| FONDOS APLICADOS   | Ejercicio 2011 | Ejercicio 2010 | FONDOS OBTENIDOS   | Ejercicio 2011 | Ejercicio 2010 |
|--|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| c) I. materiales   | 70.000,00      | 108.297,08-    | a) Empréstitos y pasivos análogos  |                |                |
| d) I. gestionadas  |                |                | b) Préstamos recibidos   |                |                |
| e) I. financieras  |                |                | c) Otros conceptos   |                |                |
|  |                |                |  |                |                |
| 5. Disminuciones directas de patrimonio                                  |                |                | 5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado                               |                |                |
| a) En adscripción  |                |                | a) Destinados al uso general   |                |                |
| b) En cesión   |                |                | b) I. inmateriales   |                |                |
| c) Entregado al uso general  |                |                | c) I. materiales   |                |                |
|  |                |                | d) I. financieras  |                |                |
| 6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deuda a largo plazo           |                |                | e) I. gestionadas  |                |                |
| a) Empréstitos y otros pasivos   |                |                | 6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo                           |                |                |
| b) Por préstamos recibidos   |                |                |  |                |                |
| c) Otros conceptos   |                |                |  |                |                |
| 7. Provisiones por riesgos y gastos                                      |                |                |  |                |                |
|  |                |                |  |                |                |
| TOTAL APLICACIONES   | 440.894,05     | 414.105,07     | TOTAL ORIGENES   | 382.333,47-    | 571.198,13-    |
| EXCESO DE ORIGENES SOBRE APLICACIONES<br>(AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE) |                | 157.093,06     | EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORIGENES<br>(DISMINUCION DE CAPITAL CIRCULANTE) | 58.560,58-     |                |

#### **4.3.5. Variación del capital circulante**







|  | EJERCICIO 2011 |               | EJERCICIO 2010 |               |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
|  | AUMENTOS       | DISMINUCIONES | AUMENTOS       | DISMINUCIONES |
| 1. EXISTENCIAS                                   |                |               |                |               |
| 2. DEUDORES                                      |                |               |                |               |
| a) Presupuestarios                               |                | 26.785,31     | 129.523,61     |               |
| b) No presupuestarios                            |                |               |                |               |
| c) Por administración de recursos de otros entes |                |               |                |               |
| d) Otros deudores                                |                |               |                |               |
| 3. ACREEDORES                                    |                |               |                |               |
| a) Presupuestarios                               | 50.691,97      |               | 5.646,07       |               |
| b) No presupuestarios                            | 405,87         |               |                | 1.608,26      |
| c) Por administración de recursos de otros entes |                |               |                |               |
| 4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES            |                |               |                | 1.470,00      |
| 5. EMPRESTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO      |                |               |                |               |
| a) Empréstitos y otras emisiones                 |                |               |                |               |
| b) Préstamos recibidos y otros conceptos         |                |               |                |               |
| 6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS                    |                |               |                |               |
| 7. TESORERÍA                                     |                |               |                |               |
| a) Caja  |                |               |                |               |
| b) Banco de España                               |                |               |                |               |
| c) Otros bancos e instituciones de crédito       |                | 82.873,11     | 25.001,64      |               |
| 8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN                   |                |               |                |               |
| TOTAL  | 51.097,84      | 109.658,42    | 160.171,32     | 3.078,26      |
| VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE                 |                | 58.560,58     | 157.093,06     |               |



#### **4.3.6. Estado del flujo neto de tesorería**









| PAGOS   | APLICACIÓN | COBROS   | APLICACIÓN |
|---|------------|--|------------|
| 1. Operaciones de Gestión                                 | 355.625,46 | 1. Operaciones de gestión  | 240.240,52 |
| a) Servicios exteriores                                   | 175.784,66 | a) Impuestos directos  |            |
| b) Tributos   |            | b) Impuestos indirectos  |            |
| c) Gastos de personal                                     | 179.840,80 | c) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales             |            |
| d) Prestaciones sociales                                  |            | d) Transferencias y subvenciones                                   | 237.983,55 |
| e) Transferencias y subvenciones                          |            | e) Ingresos financieros  | 43,93      |
| f) Gastos financieros                                     |            | f) Otros ingresos de gestión                                       | 2.213,04   |
| 2. Gastos de formalización de deudas                      | 0,00       | 2. Deudas a largo plazo  | 0,00       |
| 3. Adquisición de inmovilizado                            | 70.000,00  | a) Empréstitos y pasivos análogos                                  |            |
| a) Destinados al uso general                              |            | b) Préstamos recibidos   |            |
| b) Inmaterial   |            | c) Otros conceptos   |            |
| c) Material   | 70.000,00  | 3. Enajenaciones de inmovilizado                                   | 0,00       |
| d) Gestionadas  |            | a) Inmaterial  |            |
| e) Financiero   |            | b) Material  |            |
| 4. Cancelación anticipada de deudas a largo plazo         | 0,00       | c) Financiero  |            |
| a) Empréstitos y pasivos análogos                         |            | 4. Deudas a corto plazo  | 0,00       |
| b) Préstamos recibidos                                    |            | a) Empréstitos y pasivos análogos                                  |            |
| c) Otros conceptos  |            | b) Préstamos recibidos   |            |
| d) Provisiones para riesgos y gastos                      |            | c) Otros conceptos   |            |
| 5. Adquisiciones de inversiones financieras a corto plazo | 0,00       | 5. Enajenación o reintegro de las inversiones finan. a corto plazo | 0,00       |



| PAGOS   | APLICACIÓN | COBROS  | APLICACIÓN |
|---|------------|---|------------|
| a) En capital   |            | a) En capital   |            |
| b) Valores de renta fija                                |            | b) Valores de renta fija                                |            |
| c) Créditos   |            | c) Créditos   |            |
| d) Otros conceptos                                      |            | d) Otros conceptos                                      |            |
| 6. Cancelación de deuda a corto plazo                   | 0,00       | 6. Presupuestos cerrados                                | 168.878,26 |
| a) Empréstitos y pasivos análogos                       |            | a) Operaciones de gestión                               | 168.878,26 |
| b) Préstamos recibidos                                  |            | b) Deudas   |            |
| c) Otros conceptos                                      |            | c) Enajenación de inmovilizado                          |            |
| 7. Presupuestos cerrados                                | 65.960,56  | d) Enajenación de inversiones financieras a corto plazo |            |
| a) Operaciones de gestión                               | 65.960,56  | 7. Cuentas no presupuestarias                           | 83.260,65  |
| b) Adquisición de inmovilizado                          |            | a) Acreedores no presupuestarios                        | 83.260,65  |
| c) Cancelación de deudas                                |            | b) Deudores no presupuestarios                          |            |
| d) Adquisición de inversiones financieras a corto plazo |            | c) Por administración de recursos de otros entes        |            |
| 8. Cuentas no presupuestarias                           | 83.666,52  |   |            |
| a) Anticipos de tesorería                               |            |   |            |
| b) Acreedores no presupuestarios                        | 83.666,52  |   |            |
| c) Deudores no presupuestarios                          |            |   |            |
| d) Por administración de recursos de otros entes        |            |   |            |
| TOTAL PAGOS   | 575.252,54 | TOTAL COBROS  | 492.379,43 |
| SUPERÁVIT DE TESORERÍA                                  |            | DÉFICIT DE TESORERÍA                                    | 82.873,11  |