

AUDITORÍA DE CUENTAS

DE LA

CAMÁRA OFICIAL DE COMERCIO E

INDUSTRIA

DE

PALENCIA

(Ejercicio 2019)

AUDITOR-CENSOR JURADO DE CUENTAS:

JESÚS GERBOLÉS BARIEGO

Nº de Protocolo: 2/2020

Fecha: 29 de abril de 2020

INFORME DE AUDITORÍA:

**DE LAS CUENTAS ANUALES Y DEL
PRESUPUESTO ORDINARIO A 31.12.19
DE LA CÁMARA OFICIAL DE
COMERCIO E INDUSTRIA DE
PALENCIA**

EMITIDO POR:

**D. JESÚS GERBOLÉS BAREGO, MIEMBRO
EJERCIENTE DEL INSTITUTO DE AUDITO-
RES-CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE
ESPAÑA, INSCRITO EN EL REGISTRO OFI-
CIAL DE AUDITORES CON EL NUM. 03245.**

DESIGNADO POR:

**LA CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO E IN-
DUSTRIA DE PALENCIA.**

EN CUMPLIMIENTO DE:

**DEL ARTICULO 35 DE LA LEY 4/2014
DE 1 DE ABRIL, BASICA DE LAS CÁ-
MARAS OFICIALES DE COMERCIO,
INDUSTRIA, SERVICIOS Y NAVEGACIÓN.**

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Pleno de la Cámara Oficial de Comercio e Industria de Palencia, por encargo de la misma:

OPINIÓN:

He auditado las Cuentas Anuales y la Liquidación del Presupuesto de la Cámara Oficial de Comercio e Industria de Palencia, referidas a 31 de diciembre de 2019, correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En mi opinión, las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Cámara Oficial de Comercio e Industria de Palencia a 31 de diciembre de 2019, 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 que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN:

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las Cuentas Anuales de mi informe. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de las Cuentas Anuales en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORÍA:

He determinado que no existen cuestiones clave de la auditoría que se deban comunicar en mi informe.

RESPONSABILIDAD DEL PLENO DE LA CÁMARA RESPECTO DE LAS CUENTAS ANUALES:

El Pleno de la Cámara es responsable de la preparación y presentación fiel de las Cuentas Anuales adjuntas de conformidad

con el marco normativo de información financiera que han considerado adecuado a la entidad, y del control interno que la misma considere necesario para permitir la preparación de Cuentas Anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de las Cuentas Anuales, el Pleno de la Cámara es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si el Pleno de la Cámara tiene intención de liquidar la institución o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES:

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que las Cuentas Anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse

razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las Cuentas Anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en las Cuentas Anuales, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Pleno de la Cámara.

- Concluyo sobre si es adecuada la utilización, por el Pleno de la Cámara, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las Cuentas Anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de las Cuentas Anuales, incluida la información revelada, y si las Cuentas Anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran

expresar la imagen fiel. Me comunico con el Pleno de la Cámara en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Valladolid, a 29 de abril de 2020



GERBOLES BARIEGO JESUS

2020 Núm. 06/20/00269

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

AUDITORES

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

JESÚS GERBOLÉS BARIEGO
CENSOR JURADO AUDITOR
R.O.A.C. nº 03245
VALLADOLID

JESUS GERBOLES BARIEGO
AUDITOR CON Nº DE R.O.A.C. Nº 3245
C/ CONSTITUCION 5, 3º F
47001 VALLADOLID

INFORME

DON JESÚS GERBOLÉS BARRIEGO, miembro ejerciente del Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España, inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el nº 03245, ha procedido a la actuación profesional que resulta del presente instrumento relativo a la **CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO E INDUSTRIA DE PALENCIA**, con domicilio en Plaza de Pío XII, nº 7, de Palencia, de acuerdo con lo solicitado por esta misma Corporación y, en cumplimiento de lo que prescribe la Ley 8/2018, de 14 de diciembre por la que se regulan las Cámaras Oficiales de Comercio, Industria y Servicios de Castilla y León, y de acuerdo con la Orden de 7 de marzo de 1997 de la Consejería de Industria, Comercio y Turismo por la que se establecen las instrucciones para la elaboración de los presupuestos y liquidaciones de las COCI de CyL, ha procedido a la revisión de la liquidación del Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos del ejercicio 2019, así como de las Cuentas Anuales referidas a 31 de diciembre de 2019.

1º.-INFORME SOBRE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO DE 2019.

Antes de referirnos al ejercicio 2019, es preciso hacer constar que las Cuentas Anuales y la liquidación del Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos del ejercicio 2018, juntamente con el informe de auditoría referido a dicho ejercicio, fueron aprobados por el Pleno de la Cámara en la sesión celebrada el 20 de marzo de 2019, siendo remitidos a continuación para su aprobación a la Dirección General de Comercio y Consumo, adscrita a la Consejería de Economía y Hacienda de la Junta

de Castilla y León. Dicha Dirección General los aprobó mediante Resolución de 10 de julio de 2019.

El Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos correspondiente al ejercicio 2019 fue aprobado por el Pleno de la Corporación en sesión celebrada el día 8 de noviembre de 2018, recibándose su ratificación mediante resolución de la Dirección General de Comercio y Consumo de la Junta de Castilla y León, de fecha 21 de enero de 2019.

La liquidación del Presupuesto Ordinario del ejercicio 2019, junto con las Cuentas Anuales referidas a 31 de diciembre de 2019 deberán someterse al Pleno de la Corporación para su aprobación, y elevarse posteriormente a la Dirección General de Comercio y Consumo para su ratificación.

La estructura del Presupuesto de 2019 y su liquidación han sido elaboradas en cumplimiento de lo que prescribe la Ley 8/2018, de 14 de diciembre por la que se regulan las Cámaras Oficiales de Comercio, Industria y Servicios de Castilla y León, y de acuerdo con la Orden de 7 de marzo de 1997 de la Consejería de Industria, Comercio y Turismo por la que se establecen las instrucciones para la elaboración de los presupuestos y liquidaciones de las COCI de CyL,

Ambos documentos, Presupuesto y Liquidación, se presentan conjuntamente como ANEXO nº 1 de este informe, ofreciendo el resumen de ambos el siguiente esquema:

EJERCICIO 2019

PRESUPUESTO ORDINARIO Y SU LIQUIDACION

	<u>PRESUPUESTADO</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>DESVIACION</u>
INGRESOS	411.670	467.648,67	+ 55.978,67
GASTOS	411.670	453.246,03	- 41.576,03
SUPERAVIT			+ 14.402,64

De acuerdo con este estado de cuentas, la liquidación del Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos de la Cámara de Palencia correspondiente al ejercicio de 2019 presenta una desviación presupuestaria positiva de 14.402,64 euros, lo que supone un superávit en la liquidación por el mismo importe. Este superávit se incorpora a su vez a la cuenta “Resultado del ejercicio” del balance a 31 de diciembre de 2019, que no recoge ningún ajuste contable adicional.

Son correctos los conceptos y cantidades contabilizados en esta liquidación. El criterio contable aplicado a todas las cuentas anuales (Balance de Situación, libros diario, mayor...) se corresponde con el principio del devengo en toda su extensión.

1.1. INGRESOS DEL PRESUPUESTO ORDINARIO

El importe de los ingresos correspondientes a la liquidación del presupuesto ordinario de 2019 asciende a **467.648,67** euros frente a la cifra presupuestada de **411.670** euros, lo que supone una diferencia positiva de **+ 55.978,67**euros.

A) RECURSOS PERMANENTES

Como consecuencia de la Disposición Transitoria 1ª del “Real Decreto-ley 13/2010, de 3 de diciembre, de actuaciones en el ámbito fiscal, laboral y liberalizadoras para fomentar la inversión y la creación de empleo”, las Cámaras de Comercio sufrieron un cambio regulatorio radical, especialmente en cuanto a los Recursos Permanentes se refiere, que fueron suprimidos.

El 2 de abril de 2014 el Boletín Oficial del Estado publicó una nueva ley de Cámaras: Ley 4/2014 de 1 de abril, Básica de las Cámaras Oficiales de Comercio, Industria, Servicios y Navegación. Esta ley deroga la anterior, pero en su Disposición Transitoria Tercera establece la exigibilidad de las cuotas del Recurso Cameral Permanente no prescritas, devengadas con arreglo a la ley derogada.

La cuenta 700 “Recursos Permanentes” ha contabilizado los siguientes ingresos desde el ejercicio de 2011:

Cuenta 700 Ingresos por “Recursos Permanentes”

- Ejercicio 2011.....	723.381,60 €
- Ejercicio 2012.....	63.290,98 €
- Ejercicio 2013.....	34.457,83 €
- Ejercicio 2014.....	5.591,61 €
- Ejercicio 2015.....	-14.361,92 €
- Ejercicio 2016.....	-7.968,26 €
- Ejercicio 2017.....	140,01 €
- Ejercicio 2018.....	-23.362,46 €
- Ejercicio 2019.....	0,00 €

El ejercicio de 2019 tenía presupuestado un importe de -19.080 € en el capítulo 700 de Recursos Permanentes y se ha liquidado por un importe

de cero euros. La partida más importante que contiene este capítulo es la correspondiente al Consejo Regional de Cámaras, que estaba presupuestado en -11.680 € y se ha liquidado por cero euros. El resto de partidas no ha tenido movimiento alguno.

B) RECURSOS NO PERMANENTES

Este apartado contabiliza los ingresos generados por la propia actividad de la Cámara mediante prestación de servicios, rentas, subvenciones recibidas u otros conceptos similares.

El presupuesto estimado en este capítulo para el ejercicio 2019 era de 411.670 euros, en tanto que la liquidación ha sido de 467.648,67 euros, lo que supone un 13,60 por ciento superior a lo presupuestado.

Todos los conceptos recogidos en el capítulo 701 “Recursos no permanentes” han sido correctamente contabilizados. De entre todos ellos podemos destacar los siguientes:

El subcapítulo de ingresos 701.01 “Por prestación de servicios” tenía presupuestado unos ingresos de 114.370 euros y se han ingresado 109.045,17 euros. Los ingresos desglosados por este concepto son los siguientes:

- Certificaciones.	38.677,50
- Cuotas de inscripción.	20.936,88
- Venta de impresos.	1.123,32
- Servicio de fotocopias.	76,12
- Legalizaciones.	3.897,50
- Servicio ATA.	895,04
- Otros- Aulas.	2.254,89
- Cánones.	37.496,35
- Oficina virtual del Vivero.	1.657,76
- <u>Servicio coworking.</u>	<u>2.029,81</u>
TOTAL	109.045,17

El subcapítulo 701.03 “Rentas de Patrimonio” estaba presupuestado en 40.490 euros y se ha ingresado durante el ejercicio de 2019 un importe de 45.627,61 euros, que proviene de los dos siguientes conceptos: de los ingresos por el alquiler de un local propiedad de la Cámara a Calzados Lafer S.L. por 38.034,72 euros, y de 7.592,89 euros en concepto de Ingresos de renta variable.

El subcapítulo 701.04 “Aportaciones voluntarias de electores” tiene una dotación presupuestaria de 6.000 euros. Durante el ejercicio 2019 se ha recaudado justo el importe presupuestado: 6.000 euros.

El subcapítulo 701.05 “Subvenciones” está integrado por dos cuentas:

- La cuenta 701.05.01 “Subvenciones Afectas”, dotada con un presupuesto de ingresos de 249.700 euros, se ha ejecutado por 284.713,66 euros, que proceden de diferentes administraciones públicas, para financiar programas financiadas por estas instituciones.
- La partida 701.05.03 “Parte imputada de subvenciones en capital” contabiliza, por importe de 15.733,99 euros, la imputación al resultado de 2019 de las subvenciones de capital percibidas por la Cámara en años anteriores para la ejecución del Vivero de empresas, en función de la amortización de esa inversión.

La cuenta 712 “Variación de proyectos terminados” recoge la diferencia entre las subvenciones concedidas pendientes de cobrar a final de ejercicio de 2018 y 2019.

Por tanto, el importe que recoge esta cuenta de 4.490,42 euros es la diferencia entre la cantidad registrada en el ejercicio 2018 y la de 2019.

En el 2018 se registraron en la cuenta de balance “351” 112.218,15 euros correspondientes a subvenciones concedidas pendientes de cobrar. En 2019 se ha registrado en esa misma cuenta la cantidad de 116.708,57 euros de subvenciones pendientes de cobrar. La diferencia entre ambas cantidades es 4.490,42 euros que es lo contabilizado en la cuenta 712, es

decir, la Cámara cancela el importe previsto en el ejercicio anterior y registra el nuevo de cara al cierre.

El importe de las subvenciones concedidas pendientes de cobrar a 31.12.2019 por importe de 116.708,57 figura en el activo del balance en la cuenta de Existencias (Proyectos Terminados).

1.2 GASTOS DEL PRESUPUESTO ORDINARIO

El importe total de los gastos realizados correspondientes a la liquidación del Presupuesto Ordinario de 2019 asciende a 453.246,03 euros, frente a un presupuesto de 411.670,00 euros, lo que supone una ejecución del +10,09 % sobre lo presupuestado.

De los diez capítulos que integran esta liquidación del presupuesto de gastos, vamos a comentar tan solo los capítulos de mayor importancia:

El capítulo 601 “Gastos de Personal” estaba dotado en el presupuesto en 185.270 euros y se ha ejecutado en 202.145,77 euros. La plantilla cuenta con seis empleados fijos, dos más que el año anterior. Los cuatro trabajadores con mayor antigüedad han percibido un complemento, o bonus, que en total asciende a 12.386,88 euros, cantidad que se ajusta al acuerdo entre empresa y trabajador suscrito individualmente por cada empleado.

El capítulo 602 “Gastos por subvenciones”, que tenía una dotación presupuestaria de 3.700 euros, se ha ejecutado por 1.953,86 euros, por menores subvenciones a las empresas de las previstas.

Los capítulos 603 “Gastos de local”, 604 “Gastos de Material”, 605 “Gastos de Publicaciones y suscripciones”, 607 “Impuestos y cuotas”, 608 “Gastos Diversos e imprevistos”, y 609 “Gastos Financieros” se han

ejecutado todos ellos por debajo de lo presupuestado por razones de una menor actividad de la prevista y un ajuste en los costes.

El capítulo 606 “Gastos por servicios exteriores” estaba dotado con 118.900 euros y se ha ejecutado por 162.251,50 euros por un mayor gasto en campañas de promoción, que han tenido su correspondencia en unos mayores ingresos que los han financiado. Como aclaración, la cuenta 606.03,02 de “Viajes internacionales”, que no contaba con dotación alguna, se ha ejecutado por 5.367,51 euros, que han sido empleados en sufragar los costes de misiones comerciales inversas.

La cuenta 610 “Dotaciones y aplicaciones de provisiones” se ha ajustado a lo presupuestado al ejecutar esta partida en 15.194,81 euros, estando dotada en 15.190 euros.

Este ejercicio no ha habido obligación, como consecuencia de las pérdidas de ejercicios anteriores, de dotar una provisión para el pago del impuesto de sociedades.

2º- INFORME SOBRE EL BALANCE DE SITUACION A 31.12.2019

La Cámara presenta para la realización de la Auditoría de Cuentas y antes de aprobarlo por el Pleno de la Corporación el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2019, cuya copia del mismo se acompaña a este informe como ANEXO N° 2.

Este balance viene recogido de forma más detallada en el Libro Mayor, y es consecuencia de las operaciones contabilizadas en el Libro Diario a través de sus 2.859 asientos.

El Balance se presenta en dos columnas, una cerrada a 31 de diciembre de 2019 y la otra cerrada a 31 de diciembre de 2018, para permitir su comparación. La estructura de ambos balances presenta las siguientes características:

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Imagen fiel

Los estados financieros presentados como anexos a este informe, que se someterán a la aprobación del Pleno de la Corporación (Balance de Situación y Liquidación del Presupuesto Ordinario), se han obtenido a partir de los registros contables de la Cámara y recogen la imagen fiel del patrimonio, situación financiera y resultados del ejercicio 2019.

b) Principios contables

Para la elaboración de los estados financieros del ejercicio 2019 se han seguido los principios contables y normas de valoración generalmente aceptadas; en especial, se ha aplicado el principio de devengo en toda su extensión.

2.2. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La Cámara viene destinando el importe de la cuenta de Pérdidas y Ganancias (Resultado del Ejercicio) a la cuenta de Reservas (Resultados de ejercicios anteriores).

Dado que durante ejercicio de 2018 los Resultados del Ejercicio ascendieron a 23.670,45 euros, durante el ejercicio de 2019 se han llevado a Resultado de Ejercicios Anteriores, de acuerdo con este criterio:

- Resultado del Ejercicio 2018 + 23.670,45

Propuesta de distribución :

- Resultado Ej. Anteriores 2018..... - 76.660,49

- Resultado Ej. Anteriores 2019..... - 52.990,04

El balance a 31 de diciembre de 2019 figura por tanto la cuenta de “Resultado de Ejercicios Anteriores” con - **52.990,04**. Euros

El Resultado del ejercicio del año 2019 ha sido positivo: **+14.402,64** euros. Como se ha dicho más arriba, no ha habido necesidad de hacer una dotación para el pago del Impuesto de Sociedades porque con las pérdidas de ejercicios anteriores se compensa el importe a pagar.

El apunte contable por el que se transferirá este importe a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores se realizará en la contabilidad del ejercicio de 2020, después de que el pleno de la Cámara apruebe las cuentas del ejercicio 2019.

2.3. NORMAS DE VALORACIÓN

A) Amortización acumulada del inmovilizado material e inmaterial.

Por norma general, el inmovilizado se contabiliza por su precio de adquisición.

La amortización del inmovilizado material e inmaterial se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su uso, funcionamiento y disfrute.

Los coeficientes de amortización, utilizados en el cálculo de la depreciación experimentada por los elementos que componen este inmovilizado son los siguientes:

• Terrenos y B. Naturales	0	%
• Inmovilizado inmaterial	10	%
• Construcciones	1,50	%
• Mobiliario	10	%
• Equipos para procesos de información	25	%
• Otro inmovilizado material	10	%
• Otras Instalaciones	8	%
• Elementos de comunicación	12	%
• Software	17	%
• Ofimática	5	%

Amortización Ejercicio 2019

• Construcciones	12.961,09
• Otras Instalaciones	<u>2.233,72</u>
	15.194,81

Como consecuencia de la amortización anual de ejercicios anteriores, resulta que el inmovilizado inmaterial que asciende a 58.515,23 euros está totalmente amortizado. Y el inmovilizado material y construcciones tiene una amortización acumulada de 563.735,42 euros.

B) Cuentas Financieras

Este capítulo está integrado por tres apartados: Tesorería, Inversiones Financieras a Largo Plazo e Inversiones Financieras a Corto Plazo.

Tesorería

La Tesorería (57) está formada por dos cuentas como son Caja y Bancos e Instituciones de Crédito c/c a la vista. Ambas recogen los saldos a 31 de diciembre de 2019.

Caja	562,01
Bancos e Instituciones de Crédito	<u>2.706.811,71</u>
	2.707.373,72

Dada la importancia de los Fondos depositados en las Instituciones bancarias, recogemos a continuación la relación de los importes y de las instituciones depositarias:

• Banco Sabadell.....	711.959,21
• Bankinter.....	769.017,70
• Banco Santander.....	240.016,55
• BBVA.....	926.412,67
• UNICAJA.....	<u>59.405,58</u>
Total.....	2.706.811,71

Inversiones financieras a corto plazo:

La cuenta “Inversiones Financieras Temporales” que figura en el Balance, se refiere exclusivamente a la cuenta (541) Valores de Renta Fija a Corto Plazo que está integrada a su vez por las siguientes inversiones que indicamos a continuación:

• Fondo Inversión Garantizado BK	
Valor de mercado a 31.12.19	93.109,00
• Banco Santander Fondtesoros FIM	
Valor de mercado a 31.12.19	104.810,34
TOTAL	197.919,34

De acuerdo con el valor razonable, se contabilizan estas participaciones según el valor de mercado a 31 de diciembre de 2019.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

1º Inversiones Financieras Permanentes

Las participaciones que componen la cartera de valores a largo plazo de la Cámara a 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

-Iberaval	4.609,12
-Camerdata	<u>52,90</u>
	4.662,02

3º Fianzas constituidas a largo plazo

Esta cuenta figura en el activo del balance. Se corresponde con la cuenta (260) Fianzas Constituidas a Largo Plazo, y está integrada por las fianzas depositadas que indicamos a continuación:

Fianza Aquagest Vivero (260.03.03)	103,00
Fianza Iberdrola Vivero (260.03.04)	220,26
Fianza Local (260.00.01)	<u>450,79</u>
	774,05

C) Deudores

El capítulo de deudores está integrado por cuatro cuentas:

A) Otros Deudores:

Esta cuenta está integrada por dos subcuentas:

- Recibos IAE (Fondo Intercameral)..... 25.234,65
- Deudores Comerciales..... 47.298,67
- Total..... **72.533,32**

NOTA: Dentro del activo del balance, en la cuenta “Otros Deudores”, figura una cuenta deudora denominada “Recibos IAE (Fondo Intercameral)” por importe de 25.234,65 euros. Y en el pasivo del balance, en la cuenta “Deudas a corto plazo” figura una partida denominada “Cuenta Corriente con Empresas (Fondo intercameral IAE)” por un importe de 16.200,67 euros. Ambas cantidades participan del mismo concepto: del Recurso Permanente del IAE que cada cámara de comercio cobraba en su demarcación, pero que posteriormente debía depositar en un fondo que administraba el Consejo Superior de Cámaras (ahora Cámara de España) denominado Fondo Intercameral IAE. El Real Decreto-ley 13/2010 de 3 de diciembre derogó el cobro de los recursos permanentes a las cámaras de comercio. Es decir, estos fondos del IAE datan de 2010. Han pasado diez años, y quien debería compensar y exigir estos fondos a las cámaras, como es la Cámara de España, no lo ha hecho. La Cámara de Palencia deberá a lo largo de 2020 resolver esta cuenta del IAE o dotar una provisión por la diferencia entre ambas cuentas.

B) Administraciones Públicas Deudoras

Esta cuenta está integrada por un solo concepto:

- H.P. Deudor por devolución Impuestos..... **14.027,61**

C) Hacienda Pública Retenciones: este importe proviene de las retenciones financieras y de alquileres del vivero.

- Hacienda Pública Retenciones.....**14.809,11**

D) Proyectos Terminados..... 116.708,57

Formado por los siguientes proyectos:

Esta cuenta contabiliza el derecho de cobro de varias subvenciones por importe de 116.708,57 euros. Está explicada más arriba, en el apartado de Recursos no permanentes, en donde se explica la cuenta 712. Dicha cantidad es correcta; está cobrada en parte en el ejercicio 2020 antes del informe de este auditor, quedando pendiente de cobro, a la fecha de este informe, la cantidad de 32.201,57. Esta cuenta está integrada por los siguientes conceptos:

•	Vivero de empresas 2017	15.946,55 euros
•	Convenio ICE 2019:	14.501,57 euros
•	Subvención directa Junta de C y L:	43.193,05 euros
•	PICE 2019.....	507,24 euros
•	Coworking 2018/2019.....	10.000,00 euros
•	Convenio de Educación:.....	14.860,16 euros
•	Vivero de Empresas 2019.....	<u>17.700,00 euros</u>
		116.708,57 euros

D) Subvenciones de Capital (Subvenciones, donaciones y legados)

Entre los ejercicios 2005 a 2009 la Cámara recibió de la Dirección General del Tesoro, provenientes de los Fondos Feder y de Caja España, unas subvenciones destinadas a la construcción del Vivero de Empresas.

Las subvenciones recibidas no se contabilizaron como resultado del ejercicio, sino que se abonaron a una cuenta del pasivo del balance denominada subvenciones de capital (Subvenciones, donaciones y legados), cuenta que va cargándose paulatinamente con abono a Resultados del Ejercicio, a medida que se van amortizando los bienes objeto de subvención.

Subvención Capital (Pasivo del Balance)- 2018	<u>567.160,45</u>
Subvención Capital (Pasivo del Balance)- 2019	<u>551.426,46</u>
	15.733,99

El Vivero de Empresas entró en funcionamiento el 1 de febrero de 2007, lo que obligó a partir de entonces a contabilizar la amortización del mismo y a reducir en la misma proporción la cuenta de subvenciones de capital.

Como ya hemos comentado más arriba, la partida 701.05.03 “Parte imputada de subvenciones en capital” contabiliza por importe de 15.733,99 euros la imputación al resultado de 2019 de las subvenciones de capital percibidas por la Cámara en años anteriores. Estas se refieren a la ejecución del Vivero de empresas tanto por subvenciones oficiales (13.643,99 €) como por subvenciones procedentes de Caja España (2.090 €) en función de la amortización directa del propio Vivero.

E) Pasivo corriente y no corriente

- Deudas a Largo Plazo..... 3.410,79
- Deudas a Corto Plazo..... 26.564,55
- Acreedores y otras cuentas a pagar..... 10.599,31
- **Deudas a Largo Plazo**

La cuenta 180. Aval-Fianza Calzados Lafer contabiliza la fianza que en su día depositó Calzados Lafer S.L. de acuerdo con el contrato de alquiler

del local propiedad de la Cámara, que tiene arrendado a la citada sociedad por importe de 3.410,79 €, y que está compuesta de Fianza 450,79 € y Aval Fianza por 2.960 €.

Deudas a corto Plazo

Cuenta Corriente con empresas (Fondo Interc.IAE)	16.200,67
Partidas pendientes de aplic. (Cámara Salamanca)	254,03
Fianzas recibidas a corto plazo (Vivero y Fianzas)	<u>10.109,85</u>
	26.564,55

• Acreedores y otras cuentas a pagar

• 410 Acreedores por prestación de servicios.....	621,65
• 475 H. Pública	9.038,92
• 476 Organismos Seguridad Social Acreedores....	<u>938,74</u>
	10.599,31

2.4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto (ANEXO N° 3) recoge los cambios materializados en el patrimonio neto durante el ejercicio de 2019, cuyo resumen es el siguiente:

Patrimonio Neto

Ejercicio 2018	<u>4.203.607,56</u>
Ejercicio 2019.....	<u>4.202.276,21</u>
	-1.331,35

Se justifica esta diferencia en los siguientes movimientos:

Resultado Ejercicio 2019.....	14.402,64
Subvenciones de Capital.....	<u>- 15.733,99</u>
	-1.331,35

2.5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La Cámara presenta, dentro de las cuentas anuales, el estado de flujos de efectivo, cuyo saldo asciende a -35.596,05 euros. Se presenta como ANEXO N° 4.

AUDITORES

CAMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS DE PALENCIA.
LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO 2019

RESUMEN

	PRESUPUESTADO	REALIZADO	PLAN CAMERAL PROMOCION EXPORTACIONES	ACTIVIDADES FORMACION
700	RECURSOS PERMANENTES			
700.01	PREVISIONES DEL EJERCICIO	-19.080,00	0,00	0,00
700.02	RECARGOS	0,00	0,00	
700.03	CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	
700.04	(-) BAJAS Y ANULACIONES	-7.900,00	0,00	
700.05	(-) GASTOS DE RECAUDACION	0,00	0,00	
700.06	(-) DOTACION PROVISION INSOLVENCIAS RECIBOS NO COBRADOS	0,00	0,00	
700.07	(+) APLICACION PROVISION INSOLVENCIAS RECIBOS PROVISIONADOS	2.425,55	0,00	
700.08	(-) (+) VARIACION Y/O MINORACION DE RECURSOS PERMANENTES	-11.180,00	0,00	
701	RECURSOS NO PERMANENTES	467.648,67	0,00	0,00
701.01	POR PRESTACION DE SERVICIOS	430.750,00		
701.02	POR PUBLICACIONES	114.370,00	109.045,17	
701.03	RENTAS DE PATRIMONIO	360,00	22,60	
701.04	APORTACIONES VOLUNTARIAS DE ELECTORES	40.490,00	45.627,61	
701.05	SUBVENCIONES	6.000,00	6.000,00	
701.06	OPERACIONES DE CREDITO O FINANCIERAS	294.420,00	300.447,65	
701.07	OTROS INGRESOS	400,00	0,00	
712	VARIACION DE PROYECTOS TERMINADOS	4.710,00	2.015,22	
778	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	4.490,42	
796	EXCESO PROVISION VALORES MOBILIARIOS A L/P	0,00	0,00	
	TOTAL INGRESOS	411.670,00	467.648,67	0,00
601	GASTOS DE PERSONAL	185.270,00	202.145,77	11.700,00
601.01	PERSONAL FIJO	112.730,00	153.018,75	
601.02	PERSONAL EVENTUAL O CONTRATADO	26.890,00	0,00	
601.03	GASTOS SOCIALES	44.240,00	48.529,57	
601.04	OTROS GASTOS	1.410,00	597,45	
602	GASTOS POR SUBVENCIONES	3.700,00	1.953,86	0,00
603	GASTOS DEL LOCAL (No Inventario)	54.730,00	51.608,09	496,11
604	GASTOS DE MATERIAL (No Inventario)	18.180,00	14.395,56	121,85
605	GASTOS DE PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	2.700,00	1.120,07	0,00
605.01	PUBLICACIONES	600,00	104,69	
605.02	SUSCRIPCIONES	2.100,00	1.015,38	
606	GASTOS POR SERVICIOS EXTERIORES	118.900,00	162.251,50	168,04
606.01	GASTOS POR SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	74.000,00	75.696,52	
606.02	OTROS SERVICIOS	11.700,00	12.573,56	
606.03	GASTOS DE VIAJE Y DIETAS	3.200,00	9.145,24	
606.04	GASTOS DE RELACIONES PUBLICAS	20.000,00	42.464,99	
606.05	ALQUILERES TEMPORALES	10.000,00	22.371,19	
607	IMPUESTOS Y CUOTAS	6.000,00	4.421,59	0,00
607.01	IMPUESTOS	6.000,00	4.421,59	
607.02	CUOTAS A DIFERENTES ORGANISMOS	0,00	0,00	
608	GASTOS DIVERSOS E IMPREVISTOS	6.000,00	0,00	0,00
609	GASTOS FINANCIEROS	1.000,00	154,78	0,00
610	DOTACIONES Y APLICACIONES DE PROVISIONES	15.190,00	15.194,81	0,00
610.01	(+) GASTOS DOTACION AMORTIZACIONES INM. INMATERIAL	0,00	0,00	
610.02	(+) GASTOS DOTACION AMORTIZACIONES INM. MATERIAL	15.190,00	15.194,81	
610.03	(+) GASTOS DOTACION PROVISIONES Y FONDOS DE RESERVAS	0,00	0,00	
610.04	(-) INGRESOS APLICACION DE PROVISIONES DE OTROS EJERCICIOS	0,00	0,00	
610.05	OTRAS DOTACIONES	0,00	0,00	
610.06	VARIACION DE EXISTENCIAS (Inventariables)	0,00	0,00	
669	DIFERENCIA REDONDEO EN EUROS	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GASTOS	411.670,00	453.246,03	5.150,00

CAMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS DE PALENCIA. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019					
SECCIÓN PRIMERA.- INGRESOS					
	PRESUPUESTADO	REALIZADO	PLAN CAMERAL PROMOCION EXPORTACIONES	ACTIVIDADES FORMACION	
700	RECURSOS PERMANENTES	-19,080.00	0.00	0.00	0.00
700.01	PREVISIONES DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00
700.01.01	Impuesto Actividades Económicas	0.00	0.00		
700.01.02	Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	0.00	0.00		
700.01.03	Impuesto sobre Sociedades	0.00	0.00		
700.02	RECARGOS	0.00	0.00	0.00	0.00
700.02.01	Impuesto Actividades Económicas	0.00	0.00		
700.02.02	Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	0.00	0.00		
700.02.03	Impuesto sobre Sociedades	0.00	0.00		
700.02.04	Otros conceptos	0.00	0.00		
700.03	CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00
700.03.01	Impuesto Actividades Económicas	0.00	0.00		
700.03.02	Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	0.00	0.00		
700.03.03	Impuesto sobre Sociedades	0.00	0.00		
700.03.04	Participación DE otras Cámaras, anteriores a 1993	0.00	0.00		
700.03.05	Otros conceptos	0.00	0.00		
700.04	(-) BAJAS Y ANULACIONES	-7,900.00	0.00	0.00	0.00
700.04.01	Impuesto Actividades Económicas	-1,900.00	0.00		
700.04.02	Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	0.00	0.00		
700.04.03	Impuesto sobre Sociedades	-6,000.00	0.00	0.00	0.00
700.05	(-) GASTOS DE RECAUDACION	0.00	0.00	0.00	0.00
700.05.01	Impuesto Actividades Económicas	0.00	0.00		
700.05.02	Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	0.00	0.00		
700.05.03	Impuesto sobre Sociedades	0.00	0.00		
700.05.04	Otros conceptos (gastos envío, acuse recibos, etc...)	0.00	0.00		
700.06	(-) DOTACION PROVISION INSOLVENCIAS RECIBOS NO COBRADO POR SITUACIONES LEGALES DE INSOLV. O NO EJECUT. EN VIA APREMIO	0.00	0.00	0.00	0.00
700.06.01	Impuesto Actividades Económicas	0.00	0.00		
700.06.02	Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	0.00	0.00		
700.06.03	Impuesto sobre Sociedades	0.00	0.00		
700.06.04	Dotación Provisión Criterio Caja	0.00	0.00		
700.07	(+) APLICACION PROVISION INSOLVENCIAS RECIBOS PROVISIONADOS Y QUE SE HA PRODUCIDO SU COBRO POSTERIORMENTE	0.00	0.00	0.00	0.00
700.07.01	Aplicación del ejercicio	0.00	0.00		
700.08	(-) (+) VARIACION Y/O MINORACION DE RECURSOS PERMANENTES LIQUIDOS	-11,180.00	0.00	0.00	0.00
700.08.01	Aportaciones cuota Consejo Superior	0.00	0.00		
700.08.02	Aportaciones A otras Cámaras	0.00	0.00	0.00	0.00
700.08.03	Aportaciones DE otras Cámaras	500.00	0.00	0.00	0.00
700.08.04	Aportaciones al Consejo Regional	-11,680.00	0.00		

CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS DE PALENCIA.
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019

SECCIÓN PRIMERA.- INGRESOS

		PRESUPUESTADO	REALIZADO	PLAN CAMERAL PROMOCION EXPORTACIONES	ACTIVIDADES FORMACION
701.	RECURSOS NO PERMANENTES	430.750,00	467.648,67	0,00	0,00
701.01	POR PRESTACION DE SERVICIOS				
701.01.01	Certificaciones	114.370,00	109.045,17	0,00	0,00
701.01.02	Cuotas inscripción	29.170,00	38.677,50		
701.01.03	Venta de impresos	40.000,00	20.936,88		
701.01.04	Servicio de fotocopias	760,00	1.123,32		
701.01.05	Servicio de telefax	260,00	76,12		
701.01.06	Asistencia a cursillos	0,00	0,00		
701.01.07	Legalizaciones	0,00	0,00		
701.01.08	Servicios ATA	2.810,00	3.897,50		
701.01.09	Otros (aulas, etc...)	490,00	895,04		
701.01.10	Canones	3.330,00	2.254,89		
701.01.11	Oficina virtual del vivero	37.010,00	37.496,35		
701.01.12	Servicio coworking	540,00	1.657,76		
		0,00	2.029,81		
701.02	POR PUBLICACIONES				
701.02.01	Venta de publicaciones de la Cámara	360,00	22,60	0,00	0,00
701.02.02	Suscripciones a publicaciones de la Cámara	0,00	0,00		
701.02.03	Publicidad en publicaciones de la Cámara	0,00	0,00		
701.02.04	Otros	0,00	0,00		
701.03	RENTAS DE PATRIMONIO				
701.03.01	Ingresos de renta variable	40.490,00	45.627,61		
701.03.02	Ingresos de renta fija	0,00	7.592,89		
701.03.03	Renta de bienes inmuebles (Beneficios operaciones excepcionales)	0,00	0,00		
701.03.04	Ingresos de demora	40.340,00	38.034,72		
701.03.05	Otros	150,00	0,00		
		0,00	0,00		
701.04	APORTACIONES VOLUNTARIAS DE ELECTORES				
701.04.01	Cuotas voluntarias	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
		6.000,00	6.000,00		
701.05	SUBVENCIONES				
701.05.01	Aleclas	264.420,00	300.447,65	0,00	0,00
701.05.02	No afectas	249.700,00	284.713,66		
701.05.03	Parte imputada de subvenciones en capital	0,00	0,00		
		14.720,00	15.733,99		
701.06	OPERACIONES DE CREDITO FINANCIERAS				
701.06.01	Intereses de cuentas corrientes	400,00	0,00	0,00	0,00
701.06.02	Intereses de créditos/préstamos a Largo Plazo	400,00	0,00		
701.06.03	Intereses de créditos/préstamos a Corto Plazo	0,00	0,00		
701.06.04	Diferencias de cambio positivas	0,00	0,00		
701.06.05	Otros	0,00	0,00		
701.07	OTROS INGRESOS				
701.07.01	Otros	4.710,00	2.015,22	0,00	0,00
		4.710,00	2.015,22		
712	Variación proyectos terminados	0,00	4.490,42		
778	Ingresos extraordinarios	0,00	0,00		
796	Exceso provisión valores mobiliarios a L/P	0,00	0,00		
		0,00	0,00		
	TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO DE INGRESOS	411.670,00	467.648,67	0,00	0,00

CAMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS DE PALENCIA.
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO 2019

[illegible]

CAMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS DE PALENCIA.

SECCIÓN SEGUNDA.- GASTOS

[illegible]

EJERCICIO 2019

SECCIÓN SEGUNDA.- GASTOS

	GASTOS POR SERVICIOS EXTERIORES						
606.			118,900.00	162,251.50	168.04	2,030.00	
606.01	GASTOS POR SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES						
606.01.01	Legalizaciones		74,000.00	75,696.52	42.30	1,800.00	
606.01.02	Fiscalizaciones		500.00	0.00			
606.01.03	Organización		0.00	0.00			
606.01.04	Apoyo informático		25,000.00	24,832.50			
606.01.05	Tareas de personal		1,200.00	4,495.80	0.00	0.00	
606.01.06	Auditoría		2,000.00	0.00			
606.01.07	Ediciones		4,300.00	4,230.00	42.30	0.00	
606.01.08	Conferencias		0.00	0.00			
606.01.09	Estudios		0.00	0.00			
606.01.10	Formación		35,000.00	31,691.70	0.00	1,800.00	
606.01.11	Otros (Seguro RC)		6,000.00	6,711.87	0.00	0.00	
606.01.12	Otros seguros		0.00	3,734.65			
606.02	OTROS SERVICIOS		11,700.00	12,573.56	125.74		
606.02.01	Traductores		0.00	0.00			
606.02.02	Ercuestas		0.00	0.00			
606.02.03	Microfilmaciones		0.00	0.00			
606.02.04	Información y/o documentación		0.00	0.00			
606.02.05	Vigilancia y seguridad		500.00	330.41			
606.02.06	Mensajeros		600.00	97.71			
606.02.07	Decoradores		0.00	0.00			
606.02.08	Servicios administrativos		4,000.00	9,703.59	97.04		
606.02.09	Servicio ATA		1,000.00	1,487.85	14.87		
606.02.10	Transportes		600.00	0.00			
606.02.11	Otros		5,000.00	954.00			
606.03	GASTOS DE VIAJE Y DIETAS						
606.03.01	Nacionales		3,200.00	9,145.24	0.00	230.00	
606.03.02	Internacionales		2,000.00	3,729.73	0.00	230.00	
606.03.03	Otros (estancias)		0.00	5,367.51	0.00	0.00	
			1,200.00	49.00	0.00	0.00	
(Continúa)							

CAMARA OFICIAL DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS DE PALENCIA. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019					
SECCIÓN SEGUNDA. - GASTOS					
		PRESUPUESTADO	REALIZADO	PLAN CAMERAL PROMOCION EXPORTACIONES	ACTIVIDADES FORMACION
610.	DOTACIONES Y APLICACIONES DE PROVISIONES	15.190,00	15.194,81		
610.01	(+) GASTOS POR DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	0,00		
610.02.15	Software	0,00	0,00		
610.01.02	Otros	0,00	0,00		
610.02	(+) GASTOS POR DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO MATERIAL	15.190,00	15.194,81		
610.02.21	Edificios	12.960,00	12.961,09		
610.02.25	Instalaciones	2.230,00	2.233,72		
610.02.26	Mobiliario	0,00	0,00		
610.02.27	Equipos proceso de información	0,00	0,00		
610.02.28	Elementos de transporte	0,00	0,00		
610.02.29	Otro inmovilizado	0,00	0,00		
610.03	(+) GASTOS POR DOTACIONES PARA PROVISIONES Y FDS.RESERVA	0,00	0,00		
610.03.01	Fondo de Reserva sobre el 50% del presupuesto total ordinario del último ejercicio	0,00	0,00		
610.03.02	Fondo de Reserva sobre el Exceso del Recurso Cameral Permanente respecto al Total de Ingresos	0,00	0,00		
610.03.03	Depreciación de valores (renta fija y variable) a largo plazo	0,00	0,00		
610.03.04	Depreciación de valores (renta fija y variable) a corto plazo	0,00	0,00		
610.03.05	Depreciación de créditos/préstamos a largo plazo	0,00	0,00		
610.03.06	Depreciación de créditos/préstamos a corto plazo	0,00	0,00		
610.04	(-) INGRESOS POR APLICACION DE PROVISIONES DE OTROS EJERC.	0,00	0,00		
610.04.01	Fondo de Reserva sobre el 50% del presupuesto total ordinario del último ejercicio	0,00	0,00		
610.04.02	Fondo de Reserva sobre el Exceso del Recurso Cameral Permanente respecto al Total de Ingresos	0,00	0,00		
610.04.03	Depreciación de valores (renta fija y variable) a largo plazo	0,00	0,00		
610.04.04	Depreciación de valores (renta fija y variable) a corto plazo	0,00	0,00		
610.04.05	Depreciación de créditos/préstamos a largo plazo	0,00	0,00		
610.04.06	Depreciación de créditos/préstamos a corto plazo	0,00	0,00		
610.05	OTRAS DOTACIONES	0,00	0,00		
610.05.01	Dotación Impuesto sobre Sociedades	0,00	0,00		
610.05.02	Ajustes negativos en el Impto.S/	0,00	0,00		
610.06	VARIACION DE EXISTENCIAS (inventariables)	0,00	0,00		
610.06.01	(-) Aumento de existencias durante el ejercicio	0,00	0,00		
610.06.02	(+) Disminución de existencias durante el ejercicio	0,00	0,00		
	TOTAL GASTOS	411.670,00	453.246,03	12.486,00	5.150,00
	INGRESOS-GASTOS (SUPERAVIT EJERCICIO 2019)		14.402,64		

EL COMITÉ EJECUTIVO DE LA CORPORACIÓN
Palencia, 30 de Abril de 2020
EL PRESIDENTE

DILIGENCIA:

El Comité Ejecutivo propone al Pleno de la Cámara la liquidación del Presupuesto de Ingresos y Gastos del ejercicio de 2019, para su aprobación si así procediera.

EL VICEPRESIDENTE 1º,

EL VICEPRESIDENTE 2º,

EL TESORERO,

EL VOCAL,

EL VOCAL,

DILIGENCIA:

Esta liquidación del Presupuesto de Ingresos y Gastos del ejercicio de 2019 presentado a la Cámara por su Comité Ejecutivo encargado de la gestión económica fue aprobado por la Corporación en sesión del Pleno celebrada el día treinta de Abril de dos mil veinte, y de ello certifico como Secretaria General.

Palencia, 30 de marzo de 2020

Vº Bº

EL PRESIDENTE

12742303G Fecha:
CONRADO MERINO 2020.05.11
(R: Q3473001J) 13:24:35 +02'00'

Fdº: Conrado Merino Inyesto

Fdº: Rosa González Calvo

12760814T ROSA Fecha:
GONZALEZ (R: 2020.05.11
Q3473001J) 13:25:11 +02'00'

Secretaria General

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO		2019
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
A) PATRIMONIO NETO	4.202.276,21	4.203.607,56
A-1) Fondos propios	3.650.849,75	3.636.447,11
I. Patrimonio	286.432,68	286.432,68
1. Capital	286.432,68	286.432,68
II. Prima de emisión	3.403.004,47	3.403.004,47
1. Remanente acumulado de ejercicios anteriores	3.403.004,47	3.403.004,47
III. Resultado de ejercicios anteriores	-52.990,04	-76.660,49
IV. Resultado del ejercicio	14.402,64	23.670,45
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	551.426,46	567.160,45
B) PASIVO NO CORRIENTE	3.410,79	3.410,79
B-II) Deudas a largo plazo	3.410,79	3.410,79
5. Fianzas recibidas a largo plazo	3.410,79	3.410,79
C) PASIVO CORRIENTE	37.163,86	41.539,56
I. Deudas a corto plazo	26.564,55	25.945,50
1. Cuenta corriente con empresas	16.200,67	16.200,67
2. Partidas pendientes de aplicación	254,03	254,03
3. Fianzas recibidas a corto plazo	10.109,85	9.490,80
II. Deudas con entidades vinculadas a corto plazo	0,00	0,00
III. Acreedores y otras cuentas a pagar	10.599,31	15.594,06
1. Consejo Superior de Cámaras	0,00	0,00
2. Acreedores varios	621,65	7.746,27
3. Hacienda Pública, acreedor por conceptos fiscales	9.038,92	7.037,59
4. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	938,74	810,20
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	4.242.850,86	4.248.557,91

Palencia a 31 de diciembre de 2019

El Vicepresidente 1º

El Presidente,

El Vicepresidente 2º,

El Vocal,

El Tesorero

El Vocal,

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO		2019
ACTIVO	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.119.479,19	1.134.674,00
I. Inmovilizado material	0,00	0,00
1. Aplicaciones informáticas	58.515,23	58.515,23
2. Amortizaciones acumul inmovil inmaterial	-58.515,23	-58.515,23
II. Inversiones inmobiliarias	1.114.043,12	1.129.237,93
1. Terrenos y bienes naturales	220.000,00	220.000,00
2. Construcciones	1.130.138,30	1.130.138,30
3. Otro inmovilizado material	327.640,24	327.640,24
4. Amortizaciones acum. Inmovilizado material	-563.735,42	-548.540,61
III. Inversiones financieras a largo plazo	5.436,07	5.436,07
1. Inversiones financieras permanentes capital	4.662,02	4.662,02
2. Fianzas constitudas a largo plazo	774,05	774,05
3. Provis depreciacion valores neg. L/P	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	3.123.371,67	3.113.883,91
I. Existencias, Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	218.078,61	180.584,98
1. Proyectos terminados	116.708,57	112.218,15
2. Recibos pendientes	0,00	0,00
3. Deterioro de valor de recibos pendientes	0,00	0,00
4. Otros deudores	72.533,32	39.385,97
5. Administraciones Públicas Deudoras	14.027,61	14.953,25
6. Hacienda Pública Retenciones	14.809,11	14.027,61
II. Inversiones financieras a corto plazo	197.919,34	190.329,16
1. Valores representativos de deuda	197.919,34	190.329,16
III. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.707.373,72	2.742.969,77
1. Caja	562,01	266,18
2. Bancos	2.706.811,71	2.742.703,59
TOTAL ACTIVO (A+B)	4.242.850,86	4.248.557,91

Palencia a 31 de diciembre de 2019

El Vicepresidente 1º

El Presidente,

El Vicepresidente 2º,

El Vocal,

El Tesorero

El Vocal,

Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF sociedad: Q3473001J

Nombre sociedad: CÁMARA DE COMERCIO

	Capital Estructurado	Capital no exigido	Prima de emisión	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Residuo del ejercicio	Dividendo a cuenta	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017	286.432,68					3.299.861,08		26.482,90			592.894,44	4.195.671,10
I. Ajustes por cambios de criterio 2017 y anteriores												
II. Ajustes por errores 2017 y anteriores												
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	286.432,68					3.299.861,08		26.482,90			592.894,44	4.195.671,10
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								23.670,45				23.670,45
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto						26.482,90		-26.482,90			-15.733,99	-15.733,99
1. Movimiento de la reserva de revalorización												
2. Otras variaciones						26.482,90		-26.482,90			-15.733,99	-15.733,99
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	286.432,68					3.326.343,98		23.670,45			567.160,45	4.203.607,56
I. Ajustes por cambios de criterio 2018												
II. Ajustes por errores 2018												
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019	286.432,68					3.326.343,98		23.670,45			567.160,45	4.203.607,56
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								14.402,64				14.402,64
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto						23.670,45		-23.670,45			-15.733,99	-15.733,99
1. Movimiento de la reserva de revalorización												
2. Otras variaciones						23.670,45		-23.670,45			-15.733,99	-15.733,99
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	286.432,68					3.350.014,43		14.402,64			551.426,46	4.202.275,21

ANEXO
Nº 4

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	14.402,64
2. Ajustes del resultado.	-384,40
a) Amortización del inmovilizado (+).	15.194,81
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	
c) Variación de provisiones (+/-).	
d) Imputación de subvenciones (-).	-15.733,99
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	
g) Ingresos financieros (-).	
h) Gastos financieros (+).	154,78
i) Diferencias de cambio (+/-).	
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).	
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	
3. Cambios en el capital corriente.	39.470,01
a) Existencias (+/-).	4.490,42
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	33.147,35
c) Otros activos corrientes (+/-).	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (-).	-4.994,75
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-619,05
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	7.446,04
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	-89.084,30
a) Pagos de intereses (+/-).	
b) Cobros de dividendos (+).	
c) Cobros de intereses (+).	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	
e) Otros pagos (cobros) (-/+).	-89.084,30
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4).	-35.596,05
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
6. Pagos por inversiones (-).	
a) Empresas del grupo y asociadas.	
b) Inmovilizado intangible.	
c) Inmovilizado material.	
d) Inversiones inmobiliarias.	
e) Otros activos financieros.	
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.	
g) Otros activos.	
7. Cobros por desinversiones (+).	
a) Empresas del grupo y asociadas.	
b) Inmovilizado intangible.	
c) Inmovilizado material.	
d) Inversiones inmobiliarias.	
e) Otros activos financieros.	
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.	
g) Otros activos.	
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6).	
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).	
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).	
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).	
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	
a) Emisión.	
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).	
2. Deudas con entidades de crédito (+).	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	
4. Otras deudas (+).	
b) Devolución y amortización de	
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	
2. Deudas con entidades de crédito (-).	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	
4. Otras deudas (-).	
11. Pagos por divid. y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	
a) Dividendos (-).	
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11).	
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	
E) AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	
	-35.596,05