

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA

- 12038** *Resolución de 22 de octubre de 2015, de la Presidencia del Consejo de Administración del Patrimonio Nacional, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2014 y el informe de auditoría.*

La Orden del Ministerio de Economía y Hacienda, EHA/2045/2011, de 14 de julio de 2011 («Boletín Oficial del Estado» de 21 de julio de 2011), por la que se aprueba la Instrucción de contabilidad para la administración institucional del Estado, establece en la regla 38 que, en el plazo de un mes, contado desde la fecha en que la Intervención General de la Administración del Estado presente las respectivas cuentas anuales ante el Tribunal de Cuentas, dichos organismos habrán de publicar en el «Boletín Oficial del Estado» la información relativa a las cuentas anuales que determine la Intervención General de la Administración del Estado. A este respecto, el punto primero de la Resolución de 28 de mayo de 2012, de la Intervención General de la Administración del Estado, determina el contenido de la información que debe ser publicado por las entidades a las que sea de aplicación la Instrucción de Operatoria Contable para la Administración Institucional del Estado deben publicar en el «Boletín Oficial del Estado», modificada por la disposición adicional primera de la Resolución de 3 de junio de la Intervención General de la Administración del Estado.

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la citada Orden ministerial EHA/2045/2011, de 14 de julio, se acuerda la publicación en el «Boletín Oficial del Estado» del Resumen de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2014, que figura en el anexo de esta Resolución.

Las cuentas anuales completas y el informe de auditoría de cuentas están disponibles en la página web www.patrimonionacional.es

Madrid, 22 de octubre de 2015.—El Presidente del Consejo de Administración del Patrimonio Nacional, José Rodríguez-Spiteri Palazuelo.

ANEXO

- I. BALANCE.
- II. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.
- III. RESUMEN DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.
 - III.1. Estado total de cambios en el patrimonio neto.
 - III.2. Estado de ingresos y gastos reconocidos.
- IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
- V. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.
 - V.1. Liquidación del presupuesto de gastos, desarrollado a nivel de capítulos.
 - V.2. Liquidación del presupuesto de ingresos, desarrollado a nivel de capítulos.
 - V.3. Resultado de operaciones comerciales.
 - V.4. Resultado presupuestario.
- VI. RESUMEN DE LA MEMORIA.
- VII. INFORME DE AUDITORÍA.

I. Balance

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| Nº Cuentas | ACTIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 | Nº Cuentas | PASIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 |
|--|--------|------------------|----------------|---------------|------------------------|---|------------------|-----------------|-----------------|
| A) Activo no corriente | | | 112.397.577,99 | 93.444.314,62 | | A) Patrimonio neto | | 142.905.473,69 | 125.546.892,55 |
| I. Inmovilizado intangible | | | 3.006.417,46 | 3.351.181,01 | 100 | I. Patrimonio aportado | | 427.318.353,91 | 427.318.353,91 |
| 1. Inversión en investigación y desarrollo | | | 0,00 | | | II. Patrimonio generado | | -285.802.439,23 | -302.785.136,58 |
| 203 (2803) | | | | | | 1. Resultados de ejercicios anteriores | | -302.785.136,58 | -324.685.815,29 |
| 206 (2806) | | | 44.586,35 | 13.397,10 | 120 | 2. Resultados de ejercicio | | 16.982.697,35 | 21.900.678,71 |
| (2903) | | | | | | 3. Reservas | | 0,00 | 0,00 |
| 207 (2807) | | | 1.797.262,54 | 1.715.075,07 | 11 | III. Ajustes por cambio de valor | | 0,00 | 0,00 |
| (2907) | | | | | | 1. Inmovilizado no financiero | | 0,00 | 0,00 |
| 208, 209 (2809) | | | 1.164.568,27 | 89.408.404,15 | 136 | 2. Activos financieros disponibles para la venta | | 0,00 | 0,00 |
| (2909) | | | | | | 3. Operaciones de cobertura | | 0,00 | 0,00 |
| 210 (2810) | | | 108.673.968,61 | 1.376.912,24 | 133 | IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados | | 1.389.559,01 | 1.013.675,22 |
| (2910) | | | | | | B) Pasivo no corriente | | 95.334,97 | 15.366,07 |
| 211 (2811) | | | 1.466.177,54 | 248.852,75 | 134 | I. Provisiones a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| (2911) | | | | | | II. Deudas a largo plazo | | 95.334,97 | 15.366,07 |
| 212 (2812) | | | 206.032,47 | 2.463.822,93 | 130, 131, 132 | 1. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | 0,00 |
| (2912) | | | | | | 2. Deudas con entidades de crédito | | 0,00 | 0,00 |
| 213 (2813) | | | 2.274.885,73 | 9.750.734,67 | 176 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | 0,00 |
| (2913) | | | | | | 4. Otras deudas | | 15.366,07 | 15.366,07 |
| 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999) | | | 11.791.811,70 | 13.231.162,83 | 14 | | | | |
| 2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390 | | | 13.125.097,07 | 62.336.918,73 | | | | | |
| III. Inversiones inmobiliarias | | | 357.507,52 | 257.812,87 | 15 | | | | |
| 1. Terrenos | | | 0,00 | | 170, 177 | | | | |
| 220 (2820) | | | | | | | | | |
| (2920) | | | | | | | | | |
| 221 (2821) | | | 311.821,67 | 251.980,67 | 176 | | | | |
| (2921) | | | | | | | | | |
| 2301, 2311, 2391 | | | 45.685,85 | 5.832,20 | 171, 172, 173, 178, 18 | | | | |

I. Balance

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| Nº Cuentas | ACTIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 | Nº Cuentas | PASIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 |
|---------------------------------|--|------------------|---------------|---------------|------------------------------------|---|------------------|---------------|--------------|
| | IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | | 174 | 5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo | | 79.963,90 | |
| 2400 (2930) | 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público | | 0,00 | | 16 | III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo | | 0,00 | |
| 2401, 2402, 2403 (248) | 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles | | 0,00 | | | C) Pasivo Corriente | | 18.910.654,24 | 7.288.606,24 |
| (2931) | | | | | | | | | |
| 241, 242, 245, (294), (295) | 3. Créditos y valores representativos de deuda | | 0,00 | | 58 | I. Provisiones a corto plazo | | 0,00 | |
| 246, 247 | 4. Otras inversiones | | 0,00 | | | II. Deudas a corto plazo | | 9.537.798,02 | 3.139.966,20 |
| | V. Inversiones financieras a largo plazo | | 359.684,70 | 426.916,59 | 50 | 1. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 250, (259) (296) | 1. Inversiones financieras en patrimonio | | 0,00 | | 520, 527 | 2. Deuda con entidades de crédito | | 0,00 | |
| 251, 252, 254, 256, 257 (297) | 2. Crédito y valores representativos de deuda | | 359.684,70 | 426.916,59 | 526 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | |
| (298) | | | | | | 4. Otras deudas | | 9.500.479,20 | 3.139.966,20 |
| 253 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | | 4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561 | | | | |
| | 4. Otras inversiones financieras | | 0,00 | | 524 | 5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo | | 37.318,82 | |
| 258, 26 | | | | | | III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo | | 0,00 | |
| 2521 (2981) | VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo | | 0,00 | | 4002, 51 | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar | | 9.372.856,22 | 4.148.620,04 |
| | B) Activo corriente | | 49.513.884,91 | 39.406.550,24 | | 1. Acreedores por operaciones de gestión | | 50.154,51 | 512.994,38 |
| 38 (398) | I. Activos en estado de venta | | 0,00 | | 4000, 401, 405, 406 | 2. Otras cuentas a pagar | | 7.261.880,25 | 1.402.393,77 |
| | II. Existencias | | 1.835.634,00 | 1.781.805,28 | 4001, 41, 550, 554, 559, 5586 | 3. Administraciones públicas | | 2.060.821,46 | 2.233.231,89 |
| 37 (397) | 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades | | 0,00 | | 47 | 4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos | | 0,00 | |
| 30, 35, (390) | 2. Mercaderías y productos terminados | | 0,00 | | 452, 453, 456 | V. Ajustes por periodificación | | 0,00 | |
| (395) | | | | | | | | | |
| 31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) | 3. Aprovisionamientos y otros | | 1.835.634,00 | 1.781.805,28 | 485, 568 | | | | |
| (393) (394) | | | | | | | | | |
| (396) | | | | | | | | | |
| 4300, 431, 435, 436, 4430 | III. Deudores y otras cuentas a cobrar | | 25.771.181,51 | 28.462.083,78 | | | | | |
| (4900) | 1. Deudores por operaciones de gestión | | 24.922.812,74 | 27.960.884,87 | | | | | |

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|---|---|------------------|----------------|----------------|
| 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73 | 1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales | | 510.182,09 | 598.264,24 |
| 740, 742 | a) Impuestos | | 0,00 | |
| 744 | b) Tasas | | 510.182,09 | 598.264,24 |
| 729 | c) Otros ingresos tributarios | | 0,00 | |
| | d) Cotizaciones sociales | | 0,00 | |
| 751 | 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | 81.322.348,90 | 88.357.765,69 |
| | a) Del ejercicio | | 81.267.802,76 | 88.304.683,41 |
| 750 | a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio | | 13.470,00 | 1.843.616,58 |
| | a.2) transferencias | | 81.254.332,76 | 86.461.066,83 |
| 752 | a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial | | 0,00 | |
| 7530 | b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | | 54.546,14 | 53.082,28 |
| 754 | c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras | | 0,00 | |
| 700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) | 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | | 15.361.667,52 | 14.813.153,87 |
| 741, 705 | a) Ventas netas | | 0,00 | |
| 707 | b) Prestación de servicios | | 15.361.667,52 | 14.813.153,87 |
| 71*, 7930, 7937, (6930), (6937) | c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades | | 0,00 | |
| 780, 781, 782, 783 | 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor | | 0,00 | |
| 776, 777 | 5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado | | 7.499.153,14 | 8.328.763,59 |
| 795 | 6. Otros ingresos de gestión ordinaria | | 0,00 | |
| (640), (641) | 7. Excesos de provisiones | | 0,00 | |
| (642), (643), (644), (645) | A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7) | | 104.693.351,65 | 113.190.947,39 |
| (65) | 8. Gastos de personal | | -49.351.392,35 | -49.764.543,28 |
| | a) Sueldos, salarios y asimilados | | -38.905.994,23 | -38.746.510,31 |
| | b) Cargas sociales | | -10.445.398,12 | -11.018.032,97 |
| | 9. Transferencias y subvenciones concedidas | | -1.867.816,60 | -2.649.148,00 |

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|---|---|------------------|------------------------|--------------------------|
| (600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61* | 10. Aprovisionamientos a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos | | 53.828,72 53.828,72 | 125.901,45 125.901,45 |
| (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 | b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos | | 0,00 | |
| (62) | 11. Otros gastos de gestión ordinaria | | -31.175.927,91 | -32.943.858,61 |
| (63) | a) Suministros y otros servicios exteriores | | -30.063.585,03 | -31.839.842,14 |
| (676) | b) Tributos | | -1.112.342,88 | -1.104.016,47 |
| (68) | c) Otros | | 0,00 | |
| | 12. Amortización del inmovilizado | | -4.709.141,75 | -4.322.776,12 |
| | B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12) | | -87.050.449,89 | -89.554.424,56 |
| (690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938 | I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B) | | 17.642.901,76 | 23.636.522,83 |
| 770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674) | 13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta | | 183.958,69 | -716.560,23 |
| 7531 | a) Deterioro de valor | | 0,00 | |
| 773, 778 | b) Bajas y enajenaciones | | -34.319,68 | -716.560,23 |
| (678) | c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | | 218.278,37 | -1.195.398,41 |
| | 14. Otras partidas no ordinarias | | -254.366,98 | 40.042,59 |
| | a) Ingresos | | 8.349,59 | |
| | b) Gastos | | -262.716,57 | -1.235.441,00 |
| | II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14) | | 17.572.493,47 | 21.724.564,19 |
| | 15. Ingresos financieros | | 7.797,52 | 3.446,38 |
| 7630 | a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | | 0,00 | |
| 760 | a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| | a.2) En otras entidades | | 0,00 | |
| | b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado | | 7.797,52 | 3.446,38 |

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 |
|--|--|------------------|---------------|---------------|
| 7631, 7632 | b. 1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| 761, 762, 769, 76454, (66454) | b. 2) Otros | | 7.797,52 | 3.446,38 |
| (663) | 16. Gastos financieros | | 0,00 | |
| (660), (661), (662), (669), 76451, (66451) | a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| 784, 785, 786, 787 | b) Otros | | 0,00 | |
| | 17. Gastos financieros imputados al activo | | 0,00 | |
| | 18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| 7646, (6646), 76459, (66459) | a) Derivados financieros | | 0,00 | |
| 7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453) | b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados | | 0,00 | |
| 7641, (6641) | c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta | | 0,00 | |
| 768, (668) | 19. Diferencias de cambio | | 0,00 | |
| 7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670) | 20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros | | -597.593,64 | 249.842,82 |
| | a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | 748.707,92 |
| 765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971) | b) Otros | | -597.593,64 | -498.865,10 |
| 755, 756 | 21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras | | 0,00 | |
| | III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21) | | -589.796,12 | 253.289,20 |
| | IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III) | | 16.982.697,35 | 21.977.853,39 |
| | (+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior | | | -77.174,68 |
| | Resultado del ejercicio anterior ajustado | | | 21.900.678,71 |

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| Descripción | Notas en Memoria | I. PATRIMONIO APORTADO | II. PATRIMONIO GENERADO | III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES | TOTAL |
|---|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1 | | 427.318.353,91 | -301.651.220,33 | 0,00 | 1.013.675,22 | 126.680.808,80 |
| B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES | | 0,00 | -1.133.916,25 | 0,00 | 0,00 | -1.133.916,25 |
| C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B) | | 427.318.353,91 | -302.785.136,58 | 0,00 | 1.013.675,22 | 125.546.892,55 |
| D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N | | 0,00 | 16.982.697,35 | 0,00 | 375.883,79 | 17.358.581,14 |
| 1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio | | 0,00 | 16.982.697,35 | 0,00 | 375.883,79 | 17.358.581,14 |
| 2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otras variaciones del patrimonio neto | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D) | | 427.318.353,91 | -285.802.439,23 | 0,00 | 1.389.559,01 | 142.905.473,69 |

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|--------------------|--|------------------|---------------|---------------|
| 129 | I. Resultado económico patrimonial | | 16.982.697,35 | 21.900.678,71 |
| | II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto: | | | |
| | 1. Inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| 920 | 1.1 Ingresos | | 0,00 | |
| (820), (821) (822) | 1.2 Gastos | | 0,00 | |
| | 2. Activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| 900, 991 | 2.1 Ingresos | | 0,00 | |
| (800), (891) | 2.2 Gastos | | 0,00 | |
| | 3. Coberturas contables | | 0,00 | |
| 910 | 3.1 Ingresos | | 0,00 | |
| (810) | 3.2 Gastos | | 0,00 | |
| 94 | 4. Otros incrementos patrimoniales | | 648.708,30 | 589.017,00 |
| | Total (1+2+3+4) | | 648.708,30 | 589.017,00 |
| | III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta: | | | |
| (823) | 1. Inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| (802), 902, 993 | 2. Activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| | 3. Coberturas contables | | 0,00 | |
| (8110) 9110 | 3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial | | 0,00 | |
| (8111) 9111 | 3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta | | 0,00 | |
| (84) | 4. Otros incrementos patrimoniales | | -272.824,51 | -53.082,28 |
| | Total (1+2+3+4) | | -272.824,51 | -53.082,28 |
| | IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III) | | 17.358.581,14 | 22.436.613,43 |

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|---|------------------|----------------|----------------|
| I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN | | | |
| A) Cobros: | | 121.529.558,83 | 100.402.498,64 |
| 1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales | | 0,00 | |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | 84.655.099,06 | 74.781.062,41 |
| 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | | 22.306.465,29 | 22.021.637,86 |
| 4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes | | 0,00 | |
| 5. Intereses y dividendos cobrados | | 7.255,04 | 3.030,43 |
| 6. Otros Cobros | | 14.560.739,44 | 3.596.767,94 |
| B) Pagos | | 81.702.832,68 | 86.388.672,29 |
| 7. Gastos de personal | | 49.332.062,82 | 49.776.702,29 |
| 8. Transferencias y subvenciones concedidas | | 1.911.864,57 | 3.897.391,22 |
| 9. Aprovisionamientos | | 0,00 | |
| 10. Otros gastos de gestión | | 29.008.337,08 | 30.996.004,67 |
| 11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes | | 0,00 | |
| 12. Intereses pagados | | 0,00 | |
| 13. Otros pagos | | 1.450.568,21 | 1.718.574,11 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B) | | 39.826.726,15 | 14.013.826,35 |
| II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| C) Cobros: | | 450.499,51 | 414.966,79 |
| 1. Venta de inversiones reales | | 40.572,00 | 300,00 |
| 2. Venta de activos financieros | | 409.927,51 | 414.666,79 |
| 3. Otros cobros de las actividades de inversión | | 0,00 | |
| D) Pagos: | | 27.024.131,13 | 29.366.333,21 |
| 4. Compra de inversiones reales | | 26.681.435,51 | 28.946.426,05 |
| 5. Compra de activos financieros | | 342.695,62 | 419.907,16 |
| 6. Otros pagos de las actividades de inversión | | 0,00 | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D) | | -26.573.631,62 | -28.951.366,42 |
| III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| E) Aumentos en el patrimonio: | | 0,00 | |
| 1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | |
| F) Pagos a la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | |
| 2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | |
| G) Cobros por emisión de pasivos financieros: | | 921.361,11 | 1.384.307,98 |
| 3. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 4. Préstamos recibidos | | 0,00 | |
| 5. Otras deudas | | 921.361,11 | 1.384.307,98 |
| H) Pagos por reembolso de pasivos financieros: | | 1.174.406,63 | 1.395.328,97 |
| 6. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 7. Préstamos recibidos | | 0,00 | |

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|--|------------------|---------------|----------------|
| 8. Otras deudas | | 1.174.406,63 | 1.395.328,97 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H) | | -253.045,52 | -11.020,99 |
| IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN | | | |
| I) Cobros pendientes de aplicación | | -329,01 | 1.127,61 |
| J) Pagos pendientes de aplicación | | 255.301,78 | -7.906,72 |
| Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J) | | -255.630,79 | 9.034,33 |
| V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | | 0,00 | |
| VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V) | | 12.744.418,22 | -14.939.526,73 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | | 9.162.651,18 | 24.102.177,91 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | | 21.907.069,40 | 9.162.651,18 |

V. Estado de liquidación del presupuesto

V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| PROGRAMA/CAPITULO | CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS | | | GASTOS COMPROMETIDOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | PAGOS | OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC | REMANENTES DE CRÉDITO |
|---|--------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| | INICIALES | MODIFICACIONES | DEFINITIVOS | | | | | |
| (337A) ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO HISTORICO-NACIONAL | 110.414.530,00 | 276.186,57 | 110.690.716,57 | 108.840.125,01 | 105.482.057,87 | 104.789.339,97 | 692.717,90 | 5.208.658,70 |
| 1. GASTOS DE PERSONAL | 50.502.070,00 | 13.470,00 | 50.515.540,00 | 49.661.547,31 | 49.338.874,51 | 49.332.062,82 | 6.811,69 | 1.176.665,49 |
| 2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 30.008.490,00 | 0,00 | 30.008.490,00 | 29.711.467,56 | 28.538.685,52 | 28.495.342,70 | 43.342,82 | 1.469.804,48 |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.656.550,00 | 262.716,57 | 1.919.266,57 | 1.919.266,57 | 1.911.864,57 | 1.911.864,57 | 0,00 | 7.402,00 |
| 6. INVERSIONES REALES. | 27.207.420,00 | 0,00 | 27.207.420,00 | 27.142.100,90 | 25.286.890,60 | 24.644.327,21 | 642.563,39 | 1.920.529,40 |
| 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 |
| 8. ACTIVOS FINANCIEROS | 440.000,00 | 0,00 | 440.000,00 | 342.695,62 | 342.695,62 | 342.695,62 | 0,00 | 97.304,38 |
| 9. PASIVOS FINANCIEROS | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 63.047,05 | 63.047,05 | 63.047,05 | 0,00 | 36.952,95 |
| Total | 110.414.530,00 | 276.186,57 | 110.690.716,57 | 108.840.125,01 | 105.482.057,87 | 104.789.339,97 | 692.717,90 | 5.208.658,70 |

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| CAPITULO | PREVISIONES PRESUPUESTARIAS | | DERECHOS RECONOCIDOS | DERECHOS ANULADOS | DERECHOS CANCELADOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | RECAUDACIÓN NETA | DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC | EXCESO \ DEFECTO PREVISIÓN (*) |
|---|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|--|--------------------------------|
| | INICIALES | MODIFICACIONES | | | | | | | |
| 3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 14.940.000,00 | 0,00 | 14.940.000,00 | 2.660,07 | 0,00 | 15.503.641,37 | 15.445.078,44 | 58.562,93 | 563.641,37 |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 59.297.110,00 | 13.470,00 | 59.310.580,00 | 435.030,36 | 0,00 | 58.559.782,76 | 40.127.408,76 | 18.432.374,00 | -750.797,24 |
| 5. INGRESOS PATRIMONIALES | 7.930.000,00 | 0,00 | 7.930.000,00 | 1.505,94 | 0,00 | 7.883.508,49 | 7.146.714,61 | 736.793,88 | -46.491,51 |
| 6. ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.572,00 | 40.572,00 | 0,00 | 40.572,00 |
| 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 22.707.420,00 | 0,00 | 22.707.420,00 | 0,00 | 0,00 | 23.356.128,30 | 17.679.273,30 | 5.676.855,00 | 648.708,30 |
| 8. ACTIVOS FINANCIEROS | 5.440.000,00 | 262.716,57 | 5.702.716,57 | 0,00 | 0,00 | 409.927,51 | 409.927,51 | 0,00 | -30.072,49 |
| 9. PASIVOS FINANCIEROS | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 57.931,83 | 57.931,83 | 0,00 | -42.068,17 |
| Total | 110.414.530,00 | 276.186,57 | 110.690.716,57 | 439.196,37 | 0,00 | 105.811.492,26 | 80.906.906,45 | 24.904.585,81 | 383.492,26 |

* Para el cálculo de esta columna no se incluyen las previsiones de ingresos del artículo 87-Remanente de Tesorería, y en su caso, el artículo 57- Resultados de operaciones comerciales debido a que en ningún caso dan lugar a liquidación de derechos.

V.3 Resultado de operaciones comerciales

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| | GASTOS | | INGRESOS | |
|---|----------|-----------|----------|-----------|
| | IMPORTE | | IMPORTE | |
| | ESTIMADO | REALIZADO | ESTIMADO | REALIZADO |
| COMPRAS NETAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GASTOS COMERCIALES NETOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VENTAS NETAS | | | 0,00 | 0,00 |
| DEVOLUCIONES DE COMPRAS PAGADAS | | | 0,00 | 0,00 |
| RAPPELS SOBRE COMPRAS PAGADAS | | | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS COMERCIALES NETOS | | | 0,00 | 0,00 |
| ANULACIONES DE GASTOS COMERCIALES PAGADOS | | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES | | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | | 0,00 | 0,00 |

V.4 Resultado presupuestario.

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS | AJUSTES | RESULTADO PRESUPUESTARIO |
|---|----------------------------|---------------------------------|---------|--------------------------|
| a. Operaciones corrientes | 81.946.932,62 | 79.789.424,60 | | 2.157.508,02 |
| b. Operaciones de capital | 23.396.700,30 | 25.286.890,60 | | -1.890.190,30 |
| c. Operaciones comerciales | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 1. Total operaciones no financieras (a+b+c) | 105.343.632,92 | 105.076.315,20 | | 267.317,72 |
| d. Activos financieros | 409.927,51 | 342.695,62 | | 67.231,89 |
| e. Pasivos financieros | 57.931,83 | 63.047,05 | | -5.115,22 |
| 2. Total operaciones financieras (d+e) | 467.859,34 | 405.742,67 | | 62.116,67 |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2) | 105.811.492,26 | 105.482.057,87 | | 329.434,39 |
| AJUSTES: | | | | |
| 3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado | | | 0,00 | |
| 4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | | 0,00 | |
| 5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | | | 0,00 | |
| II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5) | | | 0,00 | |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II) | | | | 329.434,39 |

(euros)

MEMORIA

1.- ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD.

Los objetivos y las actuaciones básicas del Consejo de Administración del Patrimonio Nacional vienen determinados por la Ley 23/1982, de 16 de junio, Reguladora del Patrimonio Nacional, y por su Reglamento, aprobado por Real Decreto 496/1987, de 18 de marzo, modificado por los Reales Decretos 694/1989, de 16 de junio, 2208/1995, de 28 de diciembre, el Real Decreto que 600/2011, de 29 de abril y, recientemente, por el Real Decreto 214/2014, de 28 de marzo, que ha modificado la estructura orgánica del organismo, en lo referente a las unidades dependientes de la Gerencia.

El Consejo de Administración del Patrimonio Nacional se configura como una entidad de derecho público, con personalidad jurídica y capacidad de obrar, orgánicamente dependiente del Ministerio de la Presidencia de Gobierno. Posteriormente, la Ley 50/98, de 30 de diciembre, de Medidas fiscales, administrativas y de orden social, en su artículo 63, establece que el Patrimonio Nacional se regirá por las disposiciones de la Ley 6/1997, de 14 de abril, de organización y funcionamiento de la Administración General del Estado, aplicables a los organismos autónomos, sin perjuicio de las especialidades vigentes establecidas en la Ley 23/82, reguladora del Patrimonio Nacional, y en la disposición adicional 17 de la Ley 30/1984, para la reforma de la función pública, en todo lo relativo al régimen jurídico de sus bienes y derechos, a la administración de los Reales Patronatos, y al régimen de contratación de personal.

Los fines del Patrimonio Nacional son la gestión y administración de los bienes y derechos del citado Patrimonio. Tienen la calificación jurídica de bienes del Patrimonio Nacional aquellos de titularidad del Estado afectados al uso y servicio del Rey y de los miembros de la Familia Real para el ejercicio de la alta representación que la Constitución y las leyes les atribuyen. Además se integran en el organismo los derechos y cargas de patronato sobre las fundaciones y reales patronatos a que se refiere la presente Ley.

En el ejercicio 2014, las obligaciones reconocidas del presupuesto de gastos del organismo se han financiado con ingresos propios, procedentes fundamentalmente de la recaudación por visitas a los museos y palacios y rentas de inmuebles que integran el Patrimonio Nacional en un 26,36% y el resto con transferencias y subvenciones corrientes y de capital, procedentes principalmente de la Administración del Estado.

El Consejo de Administración del Patrimonio Nacional se constituye por el Presidente, Gerente y por un número de vocales no superior a diez, nombrados por acuerdo del Consejo de Ministros.

Los principales responsables del organismo durante el ejercicio 2014 han sido:

- Presidente, don José Rodríguez - Spiteri Palazuelo, nombrado por Real Decreto 92/2012, de 13 de enero.
- Gerente, doña Alicia Pastor Mor, nombrada por Real Decreto 306/2012, de 3 de febrero.

Patrimonio Nacional, según Reglamento de la Ley 23/1982, de 16 de junio, reguladora del Patrimonio Nacional, aprobado por Real Decreto 496/1987, de 18 de marzo, y modificado por el Real Decreto 214/2014, se estructura en servicios centrales y delegaciones, con dependencia orgánica del Gerente. Los servicios centrales se estructuran en las siguientes unidades, todas ellas orgánicamente asimiladas al nivel de subdirección general:

- Dirección de Administración y Medios
- Dirección de las Colecciones Reales.
- Dirección de Inmuebles y Medio Natural.
- Dirección de Actos Oficiales y Culturales

El artículo 82 del reglamento establece que es competencia de la Dirección de Administración y Medios la gestión económica y financiera de ingresos y gastos del Consejo de Administración del Patrimonio Nacional, y por tanto la formación de las cuentas anuales.

El número de efectivos con los que cuenta el organismo, el 31 de diciembre de 2014, es de 1318 efectivos, distribuidos por tipo de personal como sigue:

- 8 contratos de Alta Dirección (6 hombres y 2 mujeres).
- 262 funcionarios y eventuales (165 hombres y 97 mujeres)
- 1048 laborales fijos/indefinidos (665 hombres y 383 mujeres)

Durante el ejercicio, se han celebrado 62 contrataciones de duración determinada (25 hombres y 37 mujeres). Además durante 2014 han continuado vigentes 16 contrataciones de duración determinada realizadas en ejercicios anteriores (7 hombres y 9 mujeres).

3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS.

1. Imagen fiel: Las cuentas anuales se formulan a partir de los registros contables. Se expresan en euros y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley 47/2003, General Presupuestaria y en la Instrucción de Contabilidad de la Administración Institucional del Estado, y con los principios contables públicos establecidos en la Ley General Presupuestaria y en el Plan General de Contabilidad Pública, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución de su presupuesto.
2. Comparación de la información.
 - a. Razones excepcionales que justifican la modificación de la estructura de las cuentas anuales. Sin contenido.
 - b. Explicación de las causas que impiden la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente. Sin contenido.
 - c. Explicación de la adaptación de los importes del ejercicio precedente para facilitar la comparación y, en caso contrario, la imposibilidad de realizar esta comparación.

En el ejercicio 2014 finalizó la revisión del inventario de bienes muebles no histórico-artísticos y del inmovilizado intangible en el organismo. Esta revisión comenzó en el año 2008 y por la insuficiencia de medios propios se realizó con medios externos. Los resultados de este trabajo se volcaron a una nueva aplicación de inventario proporcionada por la Intervención de la Administración General del Estado.

En el trabajo de campo no ha sido posible identificar de forma individualizada cada bien con los registros que existían en la aplicación anterior. Por lo que el ajuste tanto del valor de bien como de la amortización acumulada se ha realizado de forma global para cada cuenta. El resultado de esta conciliación, según lo establecido en la norma 21^a de reconocimiento y valoración se ha registrado como resultado de ejercicios anteriores.

3. Razones e incidencias en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores.

Cambios en criterios de contabilización:

Sin contenido.

Corrección de errores: En el ejercicio 2014 se finalizó la revisión tanto del inventario de bienes muebles no históricos como del inmovilizado intangible y a la migración a una nueva aplicación informática. Durante la revisión se detectaron elementos que no estaban dados de alta en el inventario y no se encontraron otros elementos que aparecían en el inventario.

Finalizado éste se ha ajustado la valoración contable del inmovilizado material y del intangible utilizando como contrapartida la cuenta 120 "resultados de ejercicios anteriores" en cumplimiento de lo que dispone el apartado 3 de la norma 21ª de reconocimiento y valoración.

A continuación se muestra el impacto de estas correcciones en las cuentas del ejercicio.

| DEBE | | HABER | |
|---|--------------|---|--------------|
| CUENTA | IMPORTE | CUENTA | IMPORTE |
| (216) Mobiliario | 122.558,24 | (214). Maquinaria y utillaje | 62.382,62 |
| (218) Elementos de transporte | 89.221,80 | (215). Instalaciones técnicas y otras instalaciones | 1.050.918,38 |
| (2814) Amortización acumulada de maquinaria | 35.015,07 | (217). Equipos proceso información | 90.324,50 |
| (2815) Amortización acumulada de instalaciones técnicas y otras instalaciones | 261.454,96 | (219). Otro inmovilizado material | 54.120,99 |
| (120) Resultados de ejercicios anteriores | 1.074.255,12 | (2803) Amortización acumulada de propiedad industrial e intelectual | 0,15 |
| | | (2809) Amortización acumulada de otro inmovilizado intangible | 19,28 |
| | | (2816) Amortización acumulada de mobiliario | 174.267,43 |
| | | (2817) Amortización | 45.353,75 |

| | | | |
|--|--|--|------------|
| | | acumulada de equipos para procesos de información | |
| | | (2818) Amortización acumulada de elementos de transporte | 105.118,09 |

Por otro lado se detectó que en el ejercicio 2013 se habían activado en la cuenta 232. Infraestructuras en curso subvenciones para gastos corrientes por importe de 93.000€. Puesto que el error proviene del ejercicio anterior la corrección afectó, además del balance, a la cuenta de resultado económico patrimonial en la columna del ejercicio n-1. En el ejercicio 2014 se ha subsanado este error con el siguiente impacto en las cuentas del ejercicio.

| DEBE | | HABER | |
|--|------------|--------------------|------------|
| CUENTA | IMPORTE | CUENTA | IMPORTE |
| 120. Resultados de ejercicios anteriores | 93.000,00 | 557. Formalización | 93.000,00 |
| 232. Infraestructuras en curso | -93.000,00 | 557. Formalización | -93.000,00 |

El en ejercicio 2014 se procedió a la venta de una construcción. No se ha podido identificar fehacientemente el valor del edificio vendido. De acuerdo con la disposición transitoria 1ª de la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, el saldo de la cuenta 120 "Resultados de ejercicios anteriores" incluye el valor de los inmuebles cuya valoración no pudiera efectuarse de forma fiable. Por tanto la venta de la construcción se ha contabilizado con abono a la cuenta 120 "Resultados de ejercicios anteriores". En el cuadro que sigue se muestra el impacto de esta operación en las cuentas del ejercicio.

| DEBE | | HABER | |
|---|-----------|--|-----------|
| CUENTA | IMPORTE | CUENTA | IMPORTE |
| 572. Bancos e instituciones de crédito. | 40.572,00 | 120. Resultados de ejercicios anteriores | 40.572,00 |

Por último, se ha ajustado el saldo inicial de la cuenta 431. "Deudores por derechos reconocidos. Presupuestos de ejercicios cerrados" incrementándose en 21.058,45€. Este ajuste se realizó en 2 asientos:

- En el primero se disminuye el saldo inicial en 2.000€ por un error en el importe de las transferencias del departamento que a

31/12/2013 estaban pendientes de cobro. Este ajuste disminuye afecta, además de al balance, a la cuenta de resultado económico patrimonial en la columna de datos correspondiente al ejercicio n-1.

- En el segundo se incrementa el saldo inicial en 23.058,45€ de los derechos pendientes de cobro por arrendamientos.

En la tabla siguiente se detalla el impacto de estos ajustes en las cuentas del ejercicio 2014.

| DEBE | | HABER | |
|---|-----------|--|-----------|
| CUENTA | IMPORTE | CUENTA | IMPORTE |
| 431. Deudores por derechos reconocidos. Presupuestos de ejercicios cerrados | 21.058,45 | 120. Resultados de ejercicios anteriores | 21.058,45 |

4. Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos. Sin contenido.
5. Sobre aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables (punto 2 de la Disposición Transitoria Tercera del NPGCP). Sin contenido.

4.- NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN.

a) Inmovilizado Material.

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción, más el coste de las incorporaciones que, en su caso, se realicen a los elementos originales. Las cuotas de amortización del inmovilizado material se determinan por el método lineal acorde a lo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de Diciembre de 1999. En el ejercicio no se han producido costes financieros susceptibles de ser activados. Tampoco existen costes de desmantelamiento, de gran reparación o inspección general que hayan incrementado el valor de los activos de esta partida. La valoración posterior se hace siguiendo el modelo de coste previsto en el punto 6 de la norma 2ª de reconocimiento y valoración. De acuerdo con esta norma no se han reconocido correcciones valorativas por deterioro del inmovilizado material.

La valoración del inmovilizado material se ha ajustado en este ejercicio como consecuencia de la revisión del inventario. De acuerdo con el apartado 3 de la norma 21ª de reconocimiento y valoración el resultado de este ajuste no ha afectado al resultado del ejercicio actual.

b) Inversiones Inmobiliarias.

Siguiendo la definición de la norma 4ª de reconocimiento y valoración del Plan General de Contabilidad Pública, se han activado como inversiones inmobiliarias las mejoras realizadas en construcciones destinadas al alquiler. Se han utilizado los mismos criterios de valoración inicial y posterior del inmovilizado material. La amortización de estos bienes se calcula por el método lineal. En el ejercicio no se han incurrido en gastos financieros ni de desmantelamiento, ni de grandes reparaciones susceptibles de ser activados. No se han reconocido correcciones valorativas por deterioros que afecten a las partidas de este epígrafe.

c) Inmovilizado Intangible.

En cumplimiento de la norma 5ª de reconocimiento y valoración se han registrado como inmovilizado intangible inversiones bienes de esta naturaleza que son separables y susceptibles de enajenación, cesión, arrendamiento, intercambio o entrega para su explotación. Para su valoración inicial y posterior se han seguido los mismos criterios establecidos para el inmovilizado material. Se amortizan siguiendo un criterio lineal por un periodo de vida útil dentro de los límites establecidos en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de Diciembre de 1999. En el ejercicio no se han incurrido en gastos financieros ni de desmantelamiento, ni de grandes reparaciones susceptibles de ser activados. No se han reconocido correcciones valorativas por deterioros que afecten a las partidas de este epígrafe.

La valoración del inmovilizado material se ha ajustado en este ejercicio como consecuencia de la revisión del inventario. De acuerdo con el apartado 3 de la norma 21ª de reconocimiento y valoración el resultado de este ajuste no ha afectado al resultado del ejercicio actual.

d) Arrendamientos.

La valoración de los arrendamientos financieros se ajusta a lo establecido en la norma 6ª de reconocimiento y valoración.

e) Permutas. Sin contenido

f) Activos y pasivos financieros.

Los activos financieros se han valorado por el importe entregado. Se ha contabilizado el deterioro de algunos de estos activos.

Los pasivos financieros se han valorado por el importe recibido.

g) Coberturas contables. Sin contenido.

h) Existencias.

Las existencias se valoran por su precio de adquisición o coste de producción. No se han dotado correcciones valorativas por deterioro en estos bienes.

i) Activos construidos o adquiridos para otras entidades. Sin contenido.

j) Transacciones en moneda extranjera. Sin contenido.

k) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos con reflejo presupuestario se han registrado en el momento en el que se ha dictado el acto que determinan el gasto o ingreso presupuestario.

Para el registro de los demás ingresos y gastos del ejercicio se has seguido las disposiciones del Plan General de Contabilidad Pública.

l) Provisiones y contingencias. Sin contenido.

m) Transferencias y subvenciones.

Las transferencias y subvenciones concedidas se han imputado al ejercicio en los términos establecidos en la norma 18ª de reconocimiento y valoración.

Las subvenciones recibidas se consideran como norma general ingresos imputables al resultado del ejercicio ya que su finalidad es financiar los gastos del ejercicio 2014. Para la imputación de las transferencias recibidas se ha

seguido el criterio del devengo. No obstante, en el ejercicio 2014 se han recibido subvenciones de los fondos FEDER para la construcción de activos. En este caso se han imputado directamente al Patrimonio Neto de la entidad, de acuerdo con la norma 18ª de reconocimiento y valoración. La imputación a resultados de cada ejercicio se realiza durante la vida útil de los activos financiados con esta subvención de acuerdo con su método de amortización.

En todos los casos se han valorado por el importe de la subvención concedida.

- n) Actividades conjuntas. Sin contenido.
- o) Activos en estado de venta. Sin contenido.

VI. Resumen de la Memoria.

VI.4 Inmovilizado Material.

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS | SALDO INICIAL | ENTRADAS | AUMENTO | SALIDAS | DISMINUCION | CORRECCIONES | AMORTIZACIONES | SALDO FINAL |
|---|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|--------------|----------------|----------------|
| 1. Terrenos | | | | | | | | |
| 210 (2810) (2910) (2990) | 1.376.912,24 | 100.001,67 | -10.736,37 | | 0,00 | | 0,00 | 1.466.177,54 |
| 2. Construcciones | | | | | | | | |
| 211 (2811) (2911) (2991) | 208.280,75 | 40.572,00 | 0,00 | 40.572,00 | 0,00 | | 2.248,28 | 206.032,47 |
| 3. Infraestructuras | | | | | | | | |
| 212 (2812) (2912) (2992) | 2.463.822,93 | | 0,00 | | 0,00 | | 188.937,20 | 2.274.885,73 |
| 4. Bienes del patrimonio histórico | | | | | | | | |
| 213 (2813) (2913) (2993) | 9.750.734,67 | 3.727.613,54 | -194.295,21 | 1.386.709,93 | 0,00 | | 105.531,37 | 11.791.811,70 |
| 5. Otro inmovilizado material | | | | | | | | |
| 214,215,216,217,218,219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999) | 14.305.398,52 | 3.766.643,41 | -48.267,21 | 2.614.694,85 | 0,00 | | 2.283.982,80 | 13.125.097,07 |
| 6. Inmovilizaciones en curso y anticipos | | | | | | | | |
| 2300,2310,232,233,234,235,237,2390 | 62.429.918,73 | 20.967.233,45 | 212.946,91 | 3.800.134,99 | 0,00 | | 0,00 | 79.809.964,10 |
| TOTAL | 90.535.067,84 | 28.602.064,07 | -40.351,88 | 7.842.111,77 | 0,00 | | 2.580.699,65 | 108.673.968,61 |

Se informará sobre lo que se indica en el punto 6 de la memoria.

VI. Resumen de la Memoria.

VI.4 Inmovilizado Material.

EJERCICIO 2014

(euros)

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

La vida útil de los elementos es la que sigue:

Construcciones, infraestructuras y bienes del patrimonio histórico: 10 años

Maquinaria: 5 años

Utilillaje: 10 años

Instalaciones técnicas: 20 años

Mobiliario: 10 años

Equipos para proceso de la información: 5 años

Elementos de transporte: 10 años

Otro inmovilizado material:

- Semovientes: 25 años

- Fondos bibliográficos: 10 años

BIENES RECIBIDOS EN ADSCRIPCIÓN: Los bienes recibidos en adscripción se distribuyen entre las cuentas 210, 211 y 212 de la manera que sigue:

210. Terrenos y bienes naturales: valor 1.424.348,66€

211. Construcciones: valor 154.429,20€, con amortización acumulada a 31/12/2014 de 15.196,66€

212. Infraestructuras: valor 2.607.237,02€ con amortización acumulada a 31/12/2014 de 374.006,23€.

BIENES DEDICADOS AL USO PÚBLICO: Los bienes dedicados al uso público se recogen en las cuentas 210, 212 y 213 de la siguiente forma:

210. Terrenos y bienes naturales: valor 1.227.063,69€

212. Infraestructuras: valor 2.607.237,02€ con amortización acumulada a 31/12/2014 de 374.006,23€

213. Bienes del Patrimonio Histórico: valor 7.363.269,37€ con amortización acumulada a 31/12/2014 de 167.100,54€.

Las entradas y salidas del epígrafe 2. "Construcciones" provienen del afloramiento y posterior venta de una vivienda de la que se desconocía en un principio su valor.

De las salidas del epígrafe 4. "Bienes del Patrimonio Histórico" 1.22.029,49€ desde el punto de vista financiero tienen la consideración de gasto del ejercicio y por tanto, se reclasificaron en cuentas del grupo 6.

De las salidas del epígrafe 5. "Otro Inmovilizado Material" 2.074.947,69€ corresponden a bajas como consecuencia de la finalización de la revisión del inventario de bienes muebles no histórico-artísticos.

De las salidas del epígrafe 6. "Inmovilizaciones en curso y anticipos" 1.227.261,39€ desde el punto de vista financiero tiene la consideración de gasto del ejercicio y por tanto, se reclasificaron en cuentas del grupo 6.

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación.

EJERCICIO 2014

(euros)

| CLASES CATEGORIAS | ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | | | | ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO | | | | TOTAL | | | |
|--|-----------------------------------|--------|-------------------------------------|--------|-----------------------------------|------------|-------------------------------------|--------|-------------------|--------|------------|------------|
| | INVERSIONES EN PATRIMONIO | | VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA | | OTRAS INVERSIONES | | VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA | | OTRAS INVERSIONES | | | |
| | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | | |
| CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR | 0,00 | | 0,00 | | 359.684,70 | 426.916,59 | 0,00 | | 0,00 | | 359.684,70 | 426.916,59 |
| INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| TOTAL | 0,00 | | 0,00 | | 359.684,70 | 426.916,59 | 0,00 | | 0,00 | | 359.684,70 | 426.916,59 |

VI.6 Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas. Resumen de Situación de las deudas

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| CLASES | LARGO PLAZO | | | | | | CORTO PLAZO | | | | | | TOTAL | |
|---------------------------|----------------------|--------|---------------------------------|--------|--------------|-----------|----------------------|--------|---------------------------------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | OBLIGACIONES Y BONOS | | DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO | | OTRAS DEUDAS | | OBLIGACIONES Y BONOS | | DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO | | OTRAS DEUDAS | | EJ.N | EJ.N-1 |
| | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 | EJ.N | EJ.N-1 |
| DEUDAS A COSTE AMORTIZADO | 0,00 | | 0,00 | | 95.334,97 | 15.366,07 | 0,00 | | 0,00 | | 8.895.234,63 | 1.102.571,21 | 8.990.569,60 | 1.117.937,28 |
| DEUDAS A VALOR RAZONABLE | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| TOTAL | 0,00 | | 0,00 | | 95.334,97 | 15.366,07 | 0,00 | | 0,00 | | 8.895.234,63 | 1.102.571,21 | 8.990.569,60 | 1.117.937,28 |

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

F.14.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Se informará sobre: **Importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones y el criterio de imputación a resultados.**

Durante el ejercicio 2014 se recibieron las siguientes transferencias y subvenciones:

- Transferencias del Departamento:
 - * Para gastos corrientes: 55.297.110,00€
 - * De capital: 22.707.420,00€
- De otros OO PP:
 - * Para gastos corrientes: 3.242.672,76€
- De Empresas Privadas:
 - * Para gastos corrientes: 20.000,00€
- Fondos FEDER: 648.708,30€

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

| NORMATIVA | FINALIDAD | OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO | REINTEGRO | CAUSA DE REINTEGROS |
|--|-------------------------------|--|-----------|---------------------|
| Convenio con el Obispado de Plasencia para la gestión de uso del Monasterio de Yuste | Cobertura de gastos corriente | 93.000,00 | 0,00 | |
| TOTAL | | 93.000,00 | 0,00 | |

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

El receptor de esta subvención es el Obispado de Plasencia

F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin información"

F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes

| NORMATIVA | OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO |
|--|--|
| Parrafo 2 art. 2 Ley 23/1982 | 1.489.890,00 |
| Ley Presupuestos Generales del Estado 2014 | 66.258,00 |
| TOTAL | 1.556.148,00 |

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Los perceptores de la transferencia en virtud del párrafo 2 del artículo 2 de la Ley 23/1982 son Reales Patronatos y Copatronatos relacionados en dicho artículo cuya administración es competencia del Consejo de Administración del Patrimonio Nacional.

Los perceptores de la transferencia en virtud de la LPE2014 son personas físicas que han prestado servicios en el organismo como becarios.

F.14.2.4. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

VI.8 Provisiones y Contingencias
EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

F. 15.1.a) Provisiones y contingencias: Análisis del movimiento de cada partida del Balance

| DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS | SALDO INICIAL | AUMENTOS | DISMINUCIONES | SALDO FINAL |
|---------------------------|---------------|----------|---------------|-------------|
| A largo plazo 14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A corto plazo 58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

F. 15.1 Provisiones y contingencias: apartados b),c),d) y e)

- b) Aumento durante el ejercicio, en los saldos actualizados al tipo de descuento por causa del paso del tiempo, así como el efecto que haya podido tener cualquier cambio en el tipo de descuento.
- c) Naturaleza de la obligación asumida, así como el calendario previsto para hacer frente a la obligación.
- d) Estimaciones y procedimientos de cálculo aplicados para la valoración de los correspondientes importes y las incertidumbres que pudieran aparecer en dichas estimaciones. Se justificarán, en su caso, los ajustes que haya procedido realizar.
- e) Importes de cualquier derecho de reembolso, señalando las cantidades que, en su caso, se hayan reconocido en el balance por esos derechos.

"Sin Información"

F. 15.2. Provisiones y contingencias: apartado 2

A menos que sea remota la salida de recursos, para cada tipo de pasivo contingente, salvo los relativos a avales y otras garantías concedidas, se indicará:

- a) Una breve descripción de su naturaleza.
- b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.
- c) En el caso excepcional en que una provisión no se haya podido registrar en el balance debido a que no puede ser valorada de forma fiable, adicionalmente, se explicarán los motivos por los que no se puede hacer dicha valoración.

"Sin Información"

F. 15.3. Provisiones y contingencias: apartado 3

Para cada tipo de activo contingente se indicará:

- a) Una breve descripción de su naturaleza.
- b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.

"Sin Información"

VI.9. Información presupuestaria
EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

a.1 Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

| Partida presupuestaria | Descripción | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO | | | | EJERCICIOS SUCEIVOS |
|------------------------|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| | | EJERCICIO N+1 | EJERCICIO N+2 | EJERCICIO N+3 | EJERCICIO N+4 | |
| 25 337A 16209 | OTROS | 74.070,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 203 | ARRENDAMIENTO MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE | 5.945,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 210 | INFRAEST. Y BIENES NATURALES | 98.623,39 | 15.219,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 212 | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCC | 187.715,39 | 92.463,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 213 | MAQUIN., INSTALAC. Y UTILLAJE | 736.928,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 214 | ELEMENTOS DE TRANSPORTE | 11.719,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 216 | EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC | 80.887,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22100 | ENERGIA ELECTRICA | 1.634.476,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22103 | COMBUSTIBLES | 496.734,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22104 | VESTUARIO | 205.385,62 | 38.775,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22105 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS | 61.300,00 | 61.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22199 | OTROS SUMINISTROS | 51.294,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22200 | SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | 80.489,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22201 | POSTALES Y MENSAJERIA | 16.020,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 223 | TRANSPORTES | 12.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22606 | REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22610 | GASTOS DERIVADOS PARRAFO 1.ART.2 LEY 23/82 | 428.136,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22611 | GASTOS PROTOCOLARIOS Y REPRESENTATIVOS DERIVADOS DE ACTOS INSTITUCIONA | 100.693,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22612 | GASTOS DIVERSOS ESCUELAS TALLER Y TALLERES DE EMPLEO | 6.939,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

VI.9. Información presupuestaria
EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| Partida presupuestaria | Descripción | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO | | | | | EJERCICIOS SUCESIVOS |
|------------------------|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| | | EJERCICIO N+1 | EJERCICIO N+2 | EJERCICIO N+3 | EJERCICIO N+4 | EJERCICIO N+4 | |
| 25 337A 22699 | OTROS | 21.562,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22700 | LIMPIEZA Y ASEO | 296.973,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22701 | SEGURIDAD | 4.845.199,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22706 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS | 325.847,27 | 104.261,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 22799 | OTROS | 65.411,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 240 | GASTOS EDICION Y DISTRIBUCION | 19.921,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 483 | CONVENIO MONASTERIO DE YUSTE | 46.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 620 | INVERSIONES NUEVAS ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE SERVICIOS | 17.912.287,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 337A 630 | INVERSIONES REPOSICION ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO OPERAT. SERVICIOS | 3.952.085,98 | 2.365.566,69 | 852.878,55 | 0,00 | 230.542,94 | 0,00 |
| 25 337A 640 | GASTOS INV. CARAC. INMATERIAL | 397.238,36 | 121.167,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 32.252.487,31 | 2.878.755,16 | 932.878,55 | 230.542,94 | 0,00 | 0,00 |

a.2 Compromisos de gasto de carácter pluriannual que no se hayan podido imputar al presupuesto corriente

| APLICACIÓN PRESUPUESTARIA | IMPORTE | Nº DE OPERACIONES |
|---------------------------|---------|-------------------|
| TOTAL | 0,00 | 0,00 |

b) Estado del remanente de tesorería

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

| Nº DE CUENTAS | COMPONENTES | EJERCICIO N | | | EJERCICIO N-1 | |
|---|---|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| | | | | | | |
| 57, 556 | 1.(+) Fondos líquidos | | 21.907.069,40 | | | 9.162.651,18 |
| 430 | 2.(+) Derechos pendientes de cobro | | 26.110.302,73 | | 27.821.277,22 | 28.466.156,27 |
| 431 | - (+) del Presupuesto corriente | 24.904.585,81 | | | | |
| 246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566 | - (+) de Presupuestos cerrados | 615.820,57 | | | 139.607,65 | |
| 435, 436 | - (+) de operaciones no presupuestarias | 589.896,35 | | | 505.271,40 | |
| | - (+) de operaciones comerciales | 0,00 | | | | |
| 400 | 3.(-) Obligaciones pendientes de pago | | 17.196.777,25 | | | 6.874.783,04 |
| 401 | - (+) del Presupuesto corriente | 692.717,90 | | | 2.550.409,37 | |
| 167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561 | - (+) de operaciones no presupuestarias | 16.504.059,35 | | | 4.324.373,67 | |
| 405, 406 | - (+) de operaciones comerciales | 0,00 | | | | |
| 554, 559 | 4.(+) Partidas pendientes de aplicación | | 209.185,40 | | | -46.445,39 |
| 555, 5581, 5585 | - (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 49.287,02 | | | 49.616,03 | |
| | - (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 258.472,42 | | | 3.170,64 | |
| 295, 298, 490, 595, 598 | I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4) | | 31.029.780,28 | | | 30.707.579,02 |
| | II. Exceso de financiación afectada | | 0,00 | | | |
| | III. Saldos de dudoso cobro | | 597.593,64 | | | |
| | IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III) | | 30.432.186,64 | | | 30.707.579,02 |

(euros)

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| PROGRAMAS DE GASTOS | | | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---------------------|---|---|---|---|--------------|--------------|--------------|--------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | OBJETIVO | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 1 | Apoyo a la Jefatura de Estado | Apoyo a la Jefatura de Estado | Apoyo a la Jefatura de Estado | Actos presididos por S. M. El Rey | 35,00 | 38,00 | 3,00 | 8,57 |
| 1 | Apoyo a la Jefatura de Estado | Apoyo a la Jefatura de Estado | Apoyo a la Jefatura de Estado | Actos presididos por la Real Familia | 25,00 | 15,00 | -10,00 | -40,00 |
| 1 | Apoyo a la Jefatura de Estado | Apoyo a la Jefatura de Estado | Apoyo a la Jefatura de Estado | Otros actos de Estado | 30,00 | 17,00 | -13,00 | -43,33 |
| 2 | Conservación de bienes inmuebles histórico-artísticos | Conservación de bienes inmuebles histórico-artísticos | Conservación de bienes inmuebles histórico-artísticos | Conservación edificios históricos (miles m ²) | 770,00 | 770,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Conservación de bienes inmuebles histórico-artísticos | Conservación de bienes inmuebles histórico-artísticos | Conservación de bienes inmuebles histórico-artísticos | Actuaciones de rehabilitación de edificios históricos (miles m ²) | 25,00 | 25,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Conservación de jardines y superficies forestales | Conservación de jardines y superficies forestales | Conservación de jardines y superficies forestales | Conservación de áreas singulares en jardines históricos (Ha) | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Conservación de jardines y superficies forestales | Conservación de jardines y superficies forestales | Conservación de jardines y superficies forestales | Actuaciones de prevención contraincendios en masas forestales (Ha) | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Colecciones Reales | Colecciones Reales | Colecciones Reales | Nº de piezas objeto de conservación (nº) | 243.097,00 | 242.861,00 | -236,00 | -0,10 |
| 4 | Colecciones Reales | Colecciones Reales | Colecciones Reales | Restauraciones de elementos histórico-artísticos (nº de intervenciones) | 566,00 | 519,00 | -47,00 | -8,30 |
| 5 | Divulgación | Divulgación | Divulgación | Visitas a Museos (nº visitantes) | 2.800.000,00 | 2.801.695,00 | 1.695,00 | 0,06 |
| 5 | Divulgación | Divulgación | Divulgación | Exposiciones temporales (nº visitantes) | 120.000,00 | 169.435,00 | 49.435,00 | 41,20 |

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

| PROGRAMAS DE GASTOS | | | | | | DESVIACIONES | | |
|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|------------|--------------|------------|---------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | ABSOLUTAS | % |
| 5 | Divulgación | Divulgación | Divulgación | Otros eventos culturales y educativos (nº) | 6,00 | 41,00 | 35,00 | 583,33 |
| 5 | Divulgación | Divulgación | Divulgación | Edición de catálogos y monografías (nº) | 5,00 | 8,00 | 3,00 | 60,00 |
| 5 | Divulgación | Divulgación | Divulgación | Consultas en archivo y biblioteca (nº) | 22.600,00 | 23.169,00 | 569,00 | 2,52 |
| 5 | Divulgación | Divulgación | Divulgación | Microfilmaciones y reproducciones en archivo y biblioteca (nº) | 205.000,00 | 710.486,00 | 505.486,00 | 246,58 |
| 5 | Divulgación | Divulgación | Divulgación | Incorporación de fondos bibliográficos y publicaciones periódicas en biblioteca (nº) | 1.500,00 | 1.826,00 | 326,00 | 21,73 |
| 5 | Divulgación | Divulgación | Divulgación | Reclamaciones de visitantes (% sobre el ejercicio anterior) | 10,00 | -19,54 | -29,54 | -295,40 |
| 6 | Mejoras y modernización en la gestión | Mejoras y modernización en la gestión | Mejoras y modernización en la gestión | Arrendamientos (nº) | 507,00 | 450,00 | -57,00 | -11,24 |
| 6 | Mejoras y modernización en la gestión | Mejoras y modernización en la gestión | Mejoras y modernización en la gestión | Nº de inmuebles (nº) | 750,00 | 741,00 | -9,00 | -1,20 |
| 6 | Mejoras y modernización en la gestión | Mejoras y modernización en la gestión | Mejoras y modernización en la gestión | Prevención de incendios (puntos detección) | 41,00 | 57,00 | 16,00 | 39,02 |
| 6 | Mejoras y modernización en la gestión | Mejoras y modernización en la gestión | Mejoras y modernización en la gestión | Prevención intrusión e instalaciones circuito cerrado TV (puntos CCTV) | 50,00 | 38,00 | -12,00 | -24,00 |

(euros)

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

(euros)

| PROGRAMAS DE GASTOS | | OBJETIVO | ACTIVIDADES | COSTE PREVISTO | COSTE REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---------------------|-------------|----------|-------------|----------------|-----------------|--------------|------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | | | | | ABSOLUTAS | % |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

Indicadores financieros y patrimoniales

| | | | | | | |
|------------------------------|-----------|---|--|---------------|---|----------------------------|
| a) LIQUIDEZ INMEDIATA: | 115,85 | : | Fondos líquidos | 21.907.069,40 | | |
| | | | Pasivo corriente | 18.910.654,24 | | |
| b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO | 252,12 | : | Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro | 21.907.069,40 | + | 25.771.181,51 |
| | | | Pasivo corriente | 18.910.654,24 | | |
| c) LIQUIDEZ GENERAL | 261,83 | : | Activo Corriente | 49.513.884,91 | | |
| | | | Pasivo corriente | 18.910.654,24 | | |
| d) ENDEUDAMIENTO | 11,74 | : | Pasivo corriente + Pasivo no corriente | 18.910.654,24 | + | 95.334,97 |
| | | | Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto | 18.910.654,24 | + | 95.334,97 + 142.905.473,69 |
| e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO | 19.836,01 | : | Pasivo corriente | 18.910.654,24 | | |
| | | | Pasivo no corriente | 95.334,97 | | |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

f) CASH-FLOW

47,72 : Pasivo corriente + Pasivo no corriente + 95.334,97

Flujos netos de gestión 39.826.726,15

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

| INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR) | | |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| ING. TRIB. / IGOR | TRANFS. / IGOR | Resto IGOR / IGOR |
| 0,49 | 77,68 | 14,67 |
| | | 7,16 |

2) Estructura de los gastos

| GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR) | | |
|------------------------------------|----------------|-------------------|
| G. PERS. / GGOR | TRANFS. / GGOR | Resto GGOR / GGOR |
| 56,69 | 2,15 | -0,06 |
| | | 41,22 |

3) Cobertura de los gastos corrientes

83,15 : Gastos de gestión ordinaria 87.050.449,89

Ingresos de gestión ordinaria 104.693.351,65

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| Indicadores presupuestarios | | |
|--|-------|---|
| a) Del presupuesto de gastos corrientes: | | |
| 1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | 95,29 | 105.482.057,87 |
| | | Obligaciones reconocidas netas |
| | | ----- |
| | | Créditos totales |
| | | 110.690.716,57 |
| 2) REALIZACIÓN DE PAGOS | 99,34 | 104.789.339,97 |
| | | Pagos realizados |
| | | ----- |
| | | Obligaciones reconocidas netas |
| | | 105.482.057,87 |
| 3) ESFUERZO INVERSOR | 23,97 | 25.286.890,60 |
| | | Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7) |
| | | ----- |
| | | Total obligaciones reconocidas netas |
| | | 105.482.057,87 |
| 4) PERIODO MEDIO DE PAGO | 2,40 | 252.842.033,50 |
| | | Obligaciones pendientes de pago x 365 |
| | | ----- |
| | | Obligaciones reconocidas netas |
| | | 105.482.057,87 |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2014

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

(euros)

| | | | | |
|---|--------|---|--|------------------|
| b) Del presupuesto de ingresos corriente: | | | | |
| 1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS | 95,59 | : | Derechos reconocidos netos | 105.811.492,26 |
| | | | ----- | |
| | | | Previsiones definitivas | 110.690.716,57 |
| 2) REALIZACIÓN DE COBROS | 76,46 | : | Recaudación neta | 80.906.906,45 |
| | | | ----- | |
| | | | Derechos reconocidos netos | 105.811.492,26 |
| 3) PERIODO MEDIO DE COBRO | 85,91 | : | Derechos pendientes de cobro x 365 | 9.090.173.620,65 |
| | | | ----- | |
| | | | Derechos reconocidos netos | 105.811.492,26 |
| c) De presupuestos cerrados: | | | | |
| 1) REALIZACIÓN DE PAGOS | 100,00 | : | Pagos | 2.550.409,37 |
| | | | ----- | |
| | | | Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones) | 2.550.409,37 |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2014

| 25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL | | (euros) |
|---|-------|--|
| 2) REALIZACIÓN DE COBROS | 97,80 | 27.337.831,17 |
| | | Cobros |
| | | Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones) |
| | | 27.953.651,74 |

27. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Sin contenido.

25103 - CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO NACIONAL

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

V.3 Resultado de operaciones comerciales
 VI.8 Provisiones y contingencias

**CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO
NACIONAL**

**Informe de auditoría de las cuentas anuales
Ejercicio 2014**

Intervención Delegada en C.A.P.N.

Índice

- I. INTRODUCCIÓN
- II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES
- III. OPINIÓN
- IV. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado (en adelante I.G.A.E.), a través de la Intervención Delegada en el Consejo de Administración del Patrimonio Nacional (en adelante C.A.P.N.) en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales del C.A.P.N. que comprenden, el balance de situación a 31 de diciembre de 2014, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

El Presidente del C.A.P.N. es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con los principios y criterios contables. Asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.

El Presidente inicialmente formuló las cuentas anuales el 6 de mayo de 2015 y se pusieron a disposición de la Intervención Delegada en esa misma fecha.

Como consecuencia de las observaciones puestas de manifiesto por esta Intervención en el informe provisional y de las comprobaciones formales de coherencia interna efectuadas por la I.G.A.E., el Presidente formuló nuevamente las cuentas anuales el día 22 de julio. El informe de auditoría se emitió en esa misma fecha si bien las cuentas aprobadas no pudieron ser finalmente depositadas por cuestiones técnicas.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Presidente del C.A.P.N. el 29 de julio de 2015 y fueron puestas a disposición de la Intervención Delegada en la misma fecha. La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero 25103_2014_F_150729_125625_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico se corresponde con 83CD69AAD367726E963A9D423E0307E375B9A081D09274A51834D0D7446B34A1 y está depositado en la aplicación RED.Coa de la Intervención General de la Administración del Estado.

II. Objetivo y alcance del trabajo: Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

III. Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Consejo de Administración del Patrimonio Nacional a 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados, de sus flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto 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 y presupuestarios contenidos en el mismo.

IV. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

En el estado F.23.7. de la Memoria “Balance de resultados e informe de gestión” se distingue, por una parte, el grado de realización de objetivos en los distintos programas de gasto del organismo y, por otra, el coste de los objetivos realizados. Patrimonio Nacional únicamente ha presentado los datos correspondientes al grado de realización de objetivos.

En el estado F.24 de la Memoria se recogen los indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios: se ha verificado que su estructura se adapta a lo establecido en el PGCP y se han comprobado las cifras. Los resultados obtenidos se consideran razonables salvo el periodo medio de cobro, que se sitúa en 85,91 días.

La entidad auditada está obligada a presentar, en la nota F.25 de la Memoria, información referida a sus costes por actividades de acuerdo con la Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, que regula los criterios para la elaboración de dicha información establecidos en el sistema de Contabilidad Analítica Normalizada para Organismos Autónomos (CANOA).

No nos ha sido posible comprobar que la información a que se refiere el párrafo anterior está libre de errores u omisiones ni que sea razonablemente coherente con la información financiera contable auditada, puesto que únicamente se ha presentado la información correspondiente al apartado 1 de la nota F.25. “Información sobre costes de actividades. Resumen general de costes de la entidad”. No constan datos para los apartados 2 y 3 relativos a los costes de las actividades que implican la obtención de tasas y precios públicos, a pesar de que en el Presupuesto de Patrimonio Nacional, dentro del artículo 31 “Precios Públicos”, se incluye el concepto 311 “Entradas a museos”.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.Coa) de la Intervención General de la Administración del Estado por el Interventor Delegado en el Consejo de Administración del Patrimonio Nacional, en Madrid, a 29 de julio de 2015.