

Organismo Autónomo

Instituto de Cooperación con la Hacienda Local

Entidad Local

Excma. Diputación Provincial de Córdoba

Provincia

Córdoba

Comunidad Autónoma

Andalucía

CUENTAS ANUALES

2023

Organismo Autónomo

Instituto de Cooperación con la Hacienda Local

Entidad Local

Excma. Diputación Provincial de Córdoba

Provincia

Córdoba

Comunidad Autónoma

Andalucía

CUENTAS ANUALES 2023

A.- BALANCE

**B. Balance**

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
	A) Activo no corriente		2.925.084,22	2.814.186,99		A) Patrimonio neto		4.856.400,31	4.699.760,26
	I. Inmovilizado intangible		251.075,70	253.339,11	100 101	I. Patrimonio		1.601.020,16	1.601.020,16
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		7.400,14	9.663,55		II. Patrimonio generado		3.011.704,59	2.855.064,54
208 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		243.675,56	243.675,56	120	1. Resultados de ejercicio anteriores		2.856.760,22	3.395.004,76
	II. Inmovilizado material		2.673.963,85	2.560.803,21	129	2. Resultado del ejercicio		154.944,37	-539.940,22
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		246.766,60	246.766,60		III. Ajustes por cambios de valor		0,00	,00
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		2.273.517,06	2.180.550,90	130 131 132	IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados		243.675,56	243.675,56
214 215 216 217 218 219 (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		153.680,19	133.485,71		B) Pasivo no corriente		0,00	,00
	III. Inversiones inmobiliarias		0,00	,00	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	,00
	IV. Patrimonio público del suelo		0,00	,00		II. Deudas a largo plazao		0,00	,00
	V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	,00	16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	,00
	VI. Inversiones financieras a largo plazo		44,67	44,67	172	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	,00
268 27 (2981) (2982)	4. Otras inversiones financieras		44,67	44,67	186	V. Ajustes por periodificación a largo plazo		0,00	,00
2621 2983	VII. Deudoras y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	,00	58	C) Pasivo corriente		70.517.681,94	79.841.639,78
	B) Activo corriente		72.448.998,03	81.727.213,05	4003 4013 41303 41313 4183 523 524 528 529 560 561	I. Provisiones a corto plazo		0,00	,00
38 (398)	I. Activos en estado de venta		0,00	,00	4002 4012 41302 41312 4182 51	II. Deudas a corto plazo		9.818,86	8.547,51
	II. Existencias		0,00	,00		4. Otras deudas		9.818,86	8.547,51
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo		66.138.134,55	74.940.486,60	4000 4010 41300 41310 416 4180 522	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	,00
4300 4310 4430 446 (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		808,00	,75	4001 4011 410 41301 41311 414 4181 419 550 554 559 475 476 477	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo		70.507.863,08	79.833.092,27
4301 4311 4431 440 441 442 449 (4901) 550 555 558	2. Otras cuentas a cobrar		2.090,18	1.467,47		1. Acreedores por operaciones de gestión		136.843,42	165.073,96
470 471 472	3. Administraciones públicas		23.573,38	27.936,82	452 453 457 456	2. Otras cuentas a pagar		4.145.497,46	4.623.953,73
450 455 456	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		66.111.662,99	74.911.081,56	485 568	3. Administraciones públicas		163.708,47	166.706,52
						4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		66.061.813,73	74.877.358,06
						V. Ajustes por periodificación a corto plazo		0,00	,00

**B. Balance**

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	,00					
	V. Inversiones financieras a corto plazo		12.008,79	5.358,34					
4303 4313 4433 (4903) 541 542 544 546 547 (597) (5980) 480 567	2. Créditos y valores representativos de deuda		12.008,79	5.358,34					
	VI. Ajustes por periodificación		1.554,40	1.288,69					
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		6.297.300,29	6.780.079,42					
556 570 571 573 574 575	2. Tesorería		6.297.300,29	6.780.079,42					
	Total Activo (A+B)		75.374.082,25	84.541.400,04		Total Pasivo (A+B+C)		75.374.082,25	84.541.400,04

Organismo Autónomo

Instituto de Cooperación con la Hacienda Local

Entidad Local

Excma. Diputación Provincial de Córdoba

Provincia

Córdoba

Comunidad Autónoma

Andalucía

CUENTAS ANUALES 2023

B. Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial

CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos	1.212,86	16.296,33
740 742	b) Tasas	1.212,86	16.296,33
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	1.188.859,90	102.263,28
761 762	a) Del ejercicio	1.188.859,90	102.263,28
750	a.2) Transferencias	1.188.859,90	102.263,28
	3. Ventas y prestaciones de servicios	10.274.820,98	10.863.341,67
741 705	b) Prestación de servicios	10.274.820,98	10.863.341,67
71 7940 (6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	0,00	,00
780 781 782 783 784	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	,00
776 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	550.876,46	593.037,72
795	7. Excesos de provisiones	0,00	,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	12.015.770,20	11.574.939,00
	8. Gastos de personal	-7.064.745,74	-6.629.131,84
(640) (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-5.266.899,97	-4.995.611,05
(642) (643) (644) (645)	b) Cargas sociales	-1.797.845,77	-1.633.520,79
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas	-435,60	-1.273.624,59
	10. Aprovisionamientos	0,00	,00
	11. Otros gastos de gestión ordinaria	-4.245.836,85	-4.134.628,28
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-4.237.864,85	-4.123.377,29
(63)	b) Tributos	-7.972,00	-11.051,52
(676)	c) Otros	0,00	-199,47
(68)	12. Amortización del inmovilizado	-82.115,70	-78.094,33
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-11.393.133,89	-12.115.479,04
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	622.636,31	-540.540,04
	13. Deterioro de valor y resultado por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	0,00	-24,20
(690) (691) (692) (693) (6948) 790 791 792 793 7948 799	a) Deterioro de valor	0,00	-24,20
	14. Otras partidas no ordinarias	2.415,98	1.321,06
775 778	a) Ingresos	2.415,98	1.321,06
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	625.052,29	-539.243,18
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	-470.107,92	-697,04
	15. Ingresos financieros	152.123,26	57,24
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	152.123,26	57,24
761 762 769 76454 (66454)	b.2) Otros	152.123,26	57,24
	16. Gastos financieros	-622.233,43	-62,34

CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451)	b) Otros	-622.233,43	-62,34
785 786 787 788 789	17. Gastos financieros imputados al activo	0,00	,00
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	,00
768 (668)	19. Diferencias de cambio	0,00	,00
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	2,25	-691,94
765 7971 7983 7984 7985 (665) (6671) (6963) (6971) (6983) (6984) (6985)	b) Otros	2,25	-691,94
755 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	,00
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	154.944,37	-539.940,22
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior	0,00	,00
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)	0,00	-539.940,22

Organismo Autónomo

Instituto de Cooperación con la Hacienda Local

Entidad Local

Excma. Diputación Provincial de Córdoba

Provincia

Córdoba

Comunidad Autónoma

Andalucía

CUENTAS ANUALES 2023

C. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto



1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022 (A)		1.601.020,16	2.855.064,54	0,00	243.675,56	4.699.760,26
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES (B)		0,00	1.695,68	0,00	0,00	1.695,68
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 C = (A+B)		1.601.020,16	2.856.760,22	0,00	243.675,56	4.701.455,94
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2023 (D)		0,00	154.944,37	0,00	0,00	154.944,37
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			154.944,37	0,00	0,00	154.944,37
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00				0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2023 (C+D)		1.601.020,16	3.011.704,59	0,00	243.675,56	4.856.400,31

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
129	I. Resultado económico-patrimonial	154.944,37	-539.940,22
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:		
	1. Inmovilizado no financiero		
920	1.1 Ingresos		
(820) (821) (822)	1.2 Gastos		
	2. Activos y pasivos financieros		
900 991	2.1 Ingresos		
(800) (891)	2.2 Gastos		
	3. Coberturas contables		
910	3.1 Ingresos		
(810)	3.2 Gastos		
94	4. Subvenciones recibidas		60.858,56
	Total (1+2+3+4)		60.858,56
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta		
(823)	1. Inmovilizado no financiero		
(802) 902 993	2. Activos y pasivos financieros		
	3. Coberturas contables		
(8110) 9110	3.1. Importes transferidos a la cuenta de resultado		
(8111) 9111	3.2. Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		
(84)	4. Subvenciones recibidas		
	Total (1+2+3+4)		
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)	154.944,37	-479.081,66

ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS**a) OPERACIONES PATRIMONIALES**

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
1. Aportación patrimonial dineraria			
2. Aportación de bienes y derechos			
3. Asunción y condonación de pasivos financieros			
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
5. (-) Devolución de bienes y derechos			
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias			
TOTAL			

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)		1.187.840,78	-854.492,97
1. Transferencias y subvenciones		1.187.840,78	-854.492,97
1.1. Ingresos		1.188.859,90	102.263,28
1.2.- Gastos		-1.019,12	-956.756,25
2. Prestaciones de servicios y venta de bienes			
2.1. Ingresos			
2.2.- Gastos			
3. Otros			
3.1. Ingresos			
3.2.- Gastos			
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas			
2. Otros			
TOTAL (I + II)		1.187.840,78	-854.492,97

Organismo Autónomo

Instituto de Cooperación con la Hacienda Local

Entidad Local

Excma. Diputación Provincial de Córdoba

Provincia

Córdoba

Comunidad Autónoma

Andalucía

CUENTAS ANUALES 2023

D. Estado de Flujos de Efectivo

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) COBROS:		476.259.779,85	457.640.129,18
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		1.212,86	16.296,33
2. Transferencias y subvenciones recibidas		1.188.859,90	102.263,28
3. Ventas y prestaciones de servicios		14,67	
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		319.805.639,01	339.054.345,87
5. Intereses y dividendos cobrados		152.123,26	57,24
6. Otros cobros		155.111.930,15	118.467.166,46
B) PAGOS:		476.538.091,32	458.269.226,21
7. Gastos de personal		7.064.769,70	6.629.081,84
8. Transferencias y subvenciones concedidas		435,60	1.273.624,59
9. Aprovisionamientos			
10. Otros gastos de gestión		4.220.080,67	4.029.904,00
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		319.821.764,77	339.088.510,01
12. Intereses pagados		674.855,74	70.284,62
13. Otros pagos		144.756.184,84	107.177.821,15
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-278.311,47	-629.097,03
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros :		19.670,24	6.087,72
1. Venta de inversiones reales			
2. Venta de activos financieros			
3. Unidad de actividad			
4. Otros cobros de las actividades de inversión		19.670,24	6.087,72
D) Pagos :		224.042,87	45.580,21
5. Compra de inversiones reales		197.722,18	39.480,21
6. Compra de activos financieros			
7. Unidad de actividad			
8. Otros pagos de las actividades de inversión		26.320,69	6.100,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-204.372,63	-39.492,49
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:			
1. Cobros por aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias :			
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias			
G) Cobros por emisión de pasivos financieros :			
3. Obligaciones y otros valores negociables			
4. Préstamos recibidos			
5. Otras deudas			
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros :			

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
6. Obligaciones y otros valores negociables			
7. Préstamos recibidos			
8. Otras deudas			
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E+F+G-H)			
I) Cobros pendientes de aplicación			
J) Pagos pendientes de aplicación		95,03	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-95,03	
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + III + IV + V)		-482.779,13	-668.589,52
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		6.780.079,42	7.448.668,94
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		6.297.300,29	6.780.079,42