

Organismo Autónomo

**Instituto de Cooperación con la Hacienda Local**

Entidad Local

**Excma. Diputación Provincial de Córdoba**

Provincia

**Córdoba**

Comunidad Autónoma

**Andalucía**

# **CUENTAS ANUALES**

## **2019**

Organismo Autónomo

**Instituto de Cooperación con la Hacienda Local**

Entidad Local

**Excma. Diputación Provincial de Córdoba**

Provincia

**Córdoba**

Comunidad Autónoma

**Andalucía**

# **CUENTAS ANUALES 2019**

**A. Balance**

**B. Balance**

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2019	2018	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2019	2018
	<b>A) Activo no corriente</b>		<b>2.698.241,24</b>	<b>2.588.297,51</b>		<b>A) Patrimonio neto</b>		<b>4.643.888,16</b>	<b>4.240.851,44</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible</b>		<b>193.878,80</b>	197.634,65	100 101	<b>I. Patrimonio</b>		1.601.020,16	1.601.020,16
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		11.061,80	14.817,65		<b>II. Patrimonio generado</b>		2.860.051,00	2.457.014,28
208 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		182.817,00	182.817,00	120	1. Resultados de ejercicio anteriores		2.456.281,35	2.781.634,45
	<b>II. Inmovilizado material</b>		<b>2.504.317,77</b>	2.390.618,19	129	2. Resultado del ejercicio		403.769,65	-324.620,17
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		246.766,60	246.766,60		<b>III. Ajustes por cambios de valor</b>		0,00	,00
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		2.150.128,93	2.074.992,15	130 131 132	<b>IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados</b>		182.817,00	182.817,00
214 215 216 217 218 219 (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		107.422,24	68.859,44		<b>B) Pasivo no corriente</b>		<b>0,00</b>	<b>,00</b>
	<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>		<b>0,00</b>	,00	14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		0,00	,00
	<b>IV. Patrimonio público del suelo</b>		<b>0,00</b>	,00		<b>II. Deudas a largo plazo</b>		0,00	,00
	<b>V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>		<b>0,00</b>	,00	16	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</b>		0,00	,00
	<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>		<b>44,67</b>	44,67	172	<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo</b>		0,00	,00
268 27 (2981) (2982)	4. Otras inversiones financieras		44,67	44,67	186	<b>V. Ajustes por periodificación a largo plazo</b>		0,00	,00
2621 2983	<b>VII. Deudoras y otras cuentas a cobrar a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	,00	58	<b>C) Pasivo corriente</b>		<b>91.318.149,77</b>	<b>94.731.069,73</b>
	<b>B) Activo corriente</b>		<b>93.263.796,69</b>	<b>96.383.623,66</b>	4003 4013 41303 41313 4183 523 524 528 529 560 561	<b>I. Provisiones a corto plazo</b>		0,00	,00
38 (398)	<b>I. Activos en estado de venta</b>		<b>0,00</b>	,00	4002 4012 41302 41312 4182 51	<b>II. Deudas a corto plazo</b>		6.687,70	3.860,16
	<b>II. Existencias</b>		<b>0,00</b>	,00		4. Otras deudas		6.687,70	3.860,16
	<b>III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo</b>		<b>83.929.669,46</b>	88.085.922,12		<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo</b>		0,00	,00
4300 4310 4430 446 (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		22.826,43	35.471,52	4000 4010 41300 41310 416 4180 522	<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo</b>		91.311.462,07	94.727.209,57
4301 4311 4431 440 441 442 449 (4901) 550 555 558	2. Otras cuentas a cobrar		1.929,71	151.930,06	4001 4011 410 41301 41311 414 4181 419 550 554 559	1. Acreedores por operaciones de gestión		405.489,89	11.892,85
470 471 472	3. Administraciones públicas		7.098,95	7.385,84	475 476 477	2. Otras cuentas a pagar		6.642.453,47	6.490.176,19
450 455 456	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		83.897.814,37	87.891.134,70	452 453 457 456	3. Administraciones públicas		135.425,26	127.209,98
					485 568	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		84.128.093,45	88.097.930,55
						<b>V. Ajustes por periodificación a corto plazo</b>		0,00	,00

**B. Balance**

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2019	2018	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2019	2018
	<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>		<b>0,00</b>	,00					
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>15.525,46</b>	13.117,88					
4303 4313 4433 (4903) 541 542 544 546 547 (597) (5980) 480 567	2. Créditos y valores representativos de deuda		15.525,46	13.117,88					
	<b>VI. Ajustes por periodificación</b>		<b>3.946,45</b>	3.734,82					
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>9.314.655,32</b>	8.280.848,84					
556 570 571 573 574 575	2. Tesorería		9.314.655,32	8.280.848,84					
	<b>Total Activo (A+B)</b>		<b>95.962.037,93</b>	<b>98.971.921,17</b>		<b>Total Pasivo (A+B+C)</b>		<b>95.962.037,93</b>	<b>98.971.921,17</b>

Organismo Autónomo

**Instituto de Cooperación con la Hacienda Local**

Entidad Local

**Excma. Diputación Provincial de Córdoba**

Provincia

**Córdoba**

Comunidad Autónoma

**Andalucía**

# **CUENTAS ANUALES 2019**

**B. Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial**

## CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2019	2018
	<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>	456,14	563,68
740 742	b) Tasas	456,14	563,68
	<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	668.563,19	559.950,32
762 761	a) Del ejercicio	668.563,19	559.950,32
750	a.2) Transferencias	668.563,19	559.950,32
	<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>	9.640.497,89	9.756.031,46
741 705	b) Prestación de servicios	9.640.497,89	9.756.031,46
71 7940 (6940)	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>	0,00	,00
780 781 782 783 784	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>	0,00	,00
776 777	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	597.548,41	520.352,73
795	<b>7. Excesos de provisiones</b>	0,00	,00
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	10.907.065,63	10.836.898,19
	<b>8. Gastos de personal</b>	-6.174.001,85	-5.967.736,49
(640) (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-4.654.757,54	-4.517.535,25
(642) (643) (644) (645)	b) Cargas sociales	-1.519.244,31	-1.450.201,24
(65)	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	-540,00	-959.171,20
	<b>10. Aprovisionamientos</b>	0,00	,00
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	-4.248.173,70	-4.150.477,49
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-4.239.006,76	-4.139.101,40
(63)	b) Tributos	-9.164,24	-11.376,09
(676)	c) Otros	-2,70	,00
(68)	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	-75.235,13	-76.718,95
	<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>	-10.497.950,68	-11.154.104,13
	<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	409.114,95	-317.205,94
	<b>13. Deterioro de valor y resultado por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>	0,00	-4,75
770 771 772 773 774 (670) (671) (672) (673) (674)	b) Bajas y enajenaciones	0,00	-4,75
	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>	2.992,29	3.722,24
775 778	a) Ingresos	2.992,29	3.722,24
	<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>	412.107,24	-313.488,45
	<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>	-8.337,59	-11.131,72
	<b>15. Ingresos financieros</b>	3.935,88	8.932,78
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	3.935,88	8.932,78
761 762 769 76454 (66454)	b.2) Otros	3.935,88	8.932,78
	<b>16. Gastos financieros</b>	-1.592,97	-21.959,70
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451)	b) Otros	-1.592,97	-21.959,70

## CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2019	2018
785 786 787 788 789	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>	0,00	,00
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>	0,00	,00
768 (668)	<b>19. Diferencias de cambio</b>	0,00	,00
	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>	-10.680,50	1.895,20
765 7971 7983 7984 7985 (665) (6671) (6963) (6971) (6983) (6984) (6985)	b) Otros	-10.680,50	1.895,20
755 756	<b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>	0,00	,00
	<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)</b>	403.769,65	-324.620,17
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior	0,00	,00
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)	0,00	-324.620,17

Organismo Autónomo

**Instituto de Cooperación con la Hacienda Local**

Entidad Local

**Excma. Diputación Provincial de Córdoba**

Provincia

**Córdoba**

Comunidad Autónoma

**Andalucía**

# **CUENTAS ANUALES 2019**

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
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018 (A)</b>		1.601.020,16	2.457.014,28	0,00	182.817,00	4.240.851,44
<b>AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES (B)</b>		0,00	-732,93	0,00	0,00	-732,93
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2019 C = (A+B)</b>		1.601.020,16	2.456.281,35	0,00	182.817,00	4.240.118,51
<b>VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2019 (D)</b>		0,00	403.769,65	0,00	0,00	403.769,65
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			403.769,65	0,00	0,00	403.769,65
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
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019 (C+D)</b>		1.601.020,16	2.860.051,00	0,00	182.817,00	4.643.888,16

## 2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2019	2018
129	<b>I. Resultado económico- patrimonial</b>	403.769,65	-324.620,17
	<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:</b>		
	<b>1. Inmovilizado no financiero</b>		
920	1.1 Ingresos		
(820) (821) (822)	1.2 Gastos		
	<b>2. Activos y pasivos financieros</b>		
900 991	2.1 Ingresos		
(800) (891)	2.2 Gastos		
	<b>3. Coberturas contables</b>		
910	3.1 Ingresos		
(810)	3.2 Gastos		
94	<b>4. Subvenciones recibidas</b>		
	<b>Total (1+2+3+4)</b>		
	<b>III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta</b>		
(823)	<b>1. Inmovilizado no financiero</b>		
(802) 902 993	<b>2. Activos y pasivos financieros</b>		
	<b>3. Coberturas contables</b>		
(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)	<b>4. Subvenciones recibidas</b>		
	<b>Total (1+2+3+4)</b>		
	<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)</b>	403.769,65	-324.620,17

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

	NOTAS EN MEMORIA	2019	2018
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			
<b>TOTAL</b>			

**ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS****b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS**

	NOTAS EN MEMORIA	2019	2018
<b>I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)</b>		665.023,19	-399.220,88
<b>1. Transferencias y subvenciones</b>		665.023,19	-399.220,88
1.1. Ingresos		665.563,19	559.950,32
1.2.- Gastos		-540,00	-959.171,20
<b>2. Prestaciones de servicios y venta de bienes</b>			
2.1. Ingresos			
2.2.- Gastos			
<b>3. Otros</b>			
3.1. Ingresos			
3.2.- Gastos			
<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto</b>			
<b>1. Subvenciones recibidas</b>			
<b>2. Otros</b>			
<b>TOTAL (I + II)</b>		665.023,19	-399.220,88

Organismo Autónomo

**Instituto de Cooperación con la Hacienda Local**

Entidad Local

**Excma. Diputación Provincial de Córdoba**

Provincia

**Córdoba**

Comunidad Autónoma

**Andalucía**

# **CUENTAS ANUALES 2019**

**D. Estado de Flujos de Efectivo**

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	NOTAS EN MEMORIA	2019	2018
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
A) COBROS:		461.172.091,69	461.219.290,66
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		456,14	563,68
2. Transferencias y subvenciones recibidas		668.563,19	559.950,32
3. Ventas y prestaciones de servicios		1,67	19,01
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		331.225.640,67	325.340.226,47
5. Intereses y dividendos cobrados		3.935,88	8.932,78
6. Otros cobros		129.273.494,14	135.309.598,40
B) PAGOS:		460.003.023,78	461.858.699,03
7. Gastos de personal		6.174.016,94	5.967.568,05
8. Transferencias y subvenciones concedidas		4.636,55	955.074,65
9. Aprovisionamientos			
10. Otros gastos de gestión		3.843.613,17	4.449.679,93
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		331.202.157,44	325.418.909,17
12. Intereses pagados		8.835,79	21.957,01
13. Otros pagos		118.769.763,89	125.045.510,22
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		1.169.067,91	-639.408,37
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
C) Cobros :		23.229,52	13.916,70
1. Venta de inversiones reales			
2. Venta de activos financieros			
3. Unidad de actividad			
4. Otros cobros de las actividades de inversión		23.229,52	13.916,70
D) Pagos :		207.801,56	120.794,25
5. Compra de inversiones reales		182.164,46	102.456,25
6. Compra de activos financieros			
7. Unidad de actividad			
8. Otros pagos de las actividades de inversión		25.637,10	18.338,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-184.572,04	-106.877,55
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
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**

	<b>NOTAS EN MEMORIA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
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		49.310,61	579.727,27
J) Pagos pendientes de aplicación			
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		49.310,61	579.727,27
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)		1.033.806,48	-166.558,65
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		8.280.848,84	8.447.407,49
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		9.314.655,32	8.280.848,84