



Consortio Universitario UNED Ponferrada

Cuenta Anual 2018

Informe IGAE



A. Balance

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	A) Activo no corriente		1.859.909,55			A) Patrimonio neto		1.920.224,31	
206, 207, 209, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible		0,00		100	I. Patrimonio aportado		258.426,68	
	II. Inmovilizado material		1.859.909,55			II. Patrimonio generado		-114.883,93	
210, (2810), (2910)	1. Terrenos		0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-227.355,68	
211, (2811), (2911)	2. Construcciones		1.776.645,93		129	2. Resultados de ejercicio		112.471,75	
213, (2813), (2913)	3. Bienes del patrimonio histórico		0,00		130, 131	III. Subvenciones recibidas pendientes de imputar a resultados		1.776.681,56	
214, 216, 217, 218, 219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	4. Otro inmovilizado material		83.263,62			B) Pasivo no corriente		73.089,12	
230, 231, 233, 234, 237	5. Inmovilizado en curso		0,00		14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	
252, 254, 257, 258, (298)	III. Inversiones financieras a largo plazo		0,00			II. Deudas a largo plazo		73.089,12	
	B) Activo corriente		539.681,06		170, 177	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	
30, (39)	I. Existencias		0,00		171, 172, 173, 178	2. Otras deudas		73.089,12	
460, (490), 469, 555, 47	II. Deudores y otras cuentas a cobrar		513.345,21			C) Pasivo Corriente		406.277,18	
542, 544, 547, 548, (598)	III. Inversiones financieras a corto plazo		0,00		58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	
480	IV. Ajustes por periodificación		0,00			II. Deudas a corto plazo		130.897,03	
	V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		26.335,85		520, 527	1. Deuda con entidades de crédito		130.897,03	
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00		521, 522, 528	2. Otras deudas		0,00	
556, 570, 571	2. Tesorería		26.335,85		420, 429, 554, 47	III. Acreedores y otras cuentas a pagar		275.380,15	
					485	IV. Ajustes por periodificación		0,00	
	TOTAL ACTIVO (A+B)		2.399.590,61			TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.399.590,61	

B. Cuenta del resultado económico patrimonial

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	1. Ingresos tributarios		18.688,56	
740	a) Tasas		18.688,56	
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		1.386.060,98	
	a) Del ejercicio		1.386.060,98	
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		95.214,90	
750	a.2) transferencias	incluye 64195.38€ de subvención capital traspasadas resultados ejercicio	1.290.846,08	
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		0,00	
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		0,00	
700, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	
741, 705	b) Prestación de servicios		0,00	
776, 777	4. Otros ingresos de gestión ordinaria		5.500,90	
795	5. Excesos de provisiones		0,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)		1.410.250,44	
	6. Gastos de personal		-705.362,36	
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-705.362,36	
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		0,00	
(65)	7. Transferencias y subvenciones concedidas		-3.092,05	
	8. Aprovisionamientos		0,00	
(600), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías		0,00	
(693), 793	b) Deterioro de valor de mercaderías		0,00	
	9. Otros gastos de gestión ordinaria		-490.528,60	
(62)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-490.528,60	
(63)	b) Tributos		0,00	
(676)	c) Otros		0,00	
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-80.070,00	
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9+10)		-1.279.053,01	
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		131.197,43	
	11. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero		0,00	
(690), (691), 790, 791	a) Deterioro de valor		0,00	
770, 771, (670), (671)	b) Bajas y enajenaciones		0,00	
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
	12. Otras partidas no ordinarias		0,55	
773, 778	a) Ingresos		0,55	
(678)	b) Gastos		0,00	
	II Resultado de las operaciones no financieras (I		131.197,98	



B. Cuenta del resultado económico patrimonial

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	+11+12)			
762,769	13. Ingresos financieros		0,00	
(662), (669)	14. Gastos financieros		-15.476,71	
797, (697), (667)	15. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		-3.249,52	
	III Resultado de las operaciones financieras (13+14+15)		-18.726,23	
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		112.471,75	
	(+-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			



18535 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada
C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Subvenciones recibidas	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		258.426,68	-167.918,42	1.837.784,89	1.928.293,15
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-59.437,26	0,00	-59.437,26
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		258.426,68	-227.355,68	1.837.784,89	1.868.855,89
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	112.471,75	-61.103,33	51.368,42
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	112.471,75	0,00	112.471,75
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	-61.103,33	-61.103,33
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		258.426,68	-114.883,93	1.776.681,56	1.920.224,31

D. Estado de flujos de efectivo

	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:			
		1.318.242,09	
1. Ingresos tributarios		0,00	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		1.292.926,41	
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		21.188,56	
4. Intereses cobrados		0,00	
5. Otros Cobros		4.127,12	
B) Pagos			
		1.379.242,77	
6. Gastos de personal		771.833,90	
7. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	
8. Aprovisamientos		0,00	
9. Otros gastos de gestión		472.906,72	
10. Intereses pagados		14.180,80	
11. Otros pagos		120.321,35	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-61.000,68	
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:			
		0,00	
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
D) Pagos:			
		54.559,61	
3. Compra de inversiones reales		54.559,61	
4. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-54.559,61	
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) Cobros por emisión de pasivos financieros:			
		130.897,03	
2. Préstamos recibidos		0,00	
3. Otras deudas		130.897,03	
G) Pagos por reembolso de pasivos financieros:			
		12.066,74	
4. Préstamos recibidos		12.066,74	
5. Otras deudas		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E+F-G)		118.830,29	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación			
		0,00	
J) Pagos pendientes de aplicación			
		0,00	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		0,00	
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV)			
		3.270,00	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		23.065,85	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		26.335,85	

F.4. Inmovilizado material

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR TRASPASO DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIÓN POR TRASPASO A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210, (2810), (2910)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Construcciones								
211, (2811), (2911)	1.828.396,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.751,06	1.776.645,93
3. Bienes del patrimonio histórico								
213, (2813), (2913)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Otro inmovilizado								
214,215,216,217,218,219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	56.572,04	55.010,52	0,00	0,00	0,00	0,00	28.318,94	83.263,62
5. Inmovilizaciones en curso								
230, 231, 233, 234, 237	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.884.969,03	55.010,52	0,00	0,00	0,00	0,00	80.070,00	1.859.909,55

Se informará sobre lo que se indica en el apartado 2 del punto 4 de la memoria.

En cuanto a los criterios sobre amortización, se amortizan cuatro tipos de inmovilizados:

El edificio (recibido en cesión por un período de 30 años, al término de dicho plazo se renovará de forma automática por períodos de cinco años), se le aplica el 2% anual lineal;

Los equipos para proceso de información, se le venía aplicando el 25% anual lineal este porcentaje se ha modificado a partir del ejercicio 2018 al 20% anual lineal al ser el porcentaje que utiliza la entidad matriz (UNED sede central) a efectos de facilitar la consolidación;

El mobiliario, se le aplica el 10% anual lineal,

El fondo biblioteca UNED, se le aplica el 10% anual lineal.

Los costes de ampliación, modernización y mejora se contabilizan como mayor importe de los activos y son amortizados en base a los criterios apuntados.

Se han trasladado a resultados las subvenciones de capital recibidas para financiar estos activos al objeto de compensar los gastos por amortización.

CUENTA DENOMINACIÓN AMORTIZACIÓN

211001 Edificio UNED 2%

216001 Mobiliario Edificio 10%

217001 Equipamiento Tecnológico CA 20% (*)

217002 Equipamiento Tecnológico INTECCA 20% (*)

219001 Fondos Biblioteca UNED 10%

(*) A partir del ejercicio 2018, el equipamiento tecnológico del CA e INTECCA se amortiza al 20% anual lineal, en los ejercicios anteriores se amortizaba al 25% anual lineal, el motivo de la modificación es para adaptarnos al criterio utilizado por la entidad matriz (UNED) a efectos de consolidación, el resto del inmovilizado material se ha venido amortizando con los mismos criterios utilizados por la entidad matriz.

En el inmovilizado material, los equipos para proceso de información, se venían amortizando al 25% anual lineal, este porcentaje se ha modificado para ejercicio 2018 aplicando el 20% anual lineal para utilizar el mismo porcentaje que la entidad matriz (UNED) a efectos de facilitar la consolidación; esta decisión implica una disminución en la cuenta (681000)Amortización Inmovilizado Material de 5.761,59 €, una disminución en la cuenta (750025)Subvención Capital Traspasadas resultados ejercicios en 1.809,27 €, todo ello implica un aumento del beneficio, reflejado en la cuenta (129000) Resultado del ejercicio en 3.952,32 €.



F.5. Inmovilizado intangible

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR TRASPASO DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIÓN POR TRASPASO A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
I. Inmovilizado intangible								
206, 207, 209, (280), (290)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Se informará sobre lo que se indica en el apartado 2 del punto 5 de la memoria.

En la cuenta (200031) Investigación y Desarrollo por importe 291.000,00 €, esta totalmente amortizada (280001) Amortización Acumulada Investigación y Desarrollo (291.000,00 €)

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.

El Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED Ponferrada cuenta con los siguientes Patronos: UNED, Diputación de León, Ayuntamiento de Ponferrada y Consejo Comarcal del Bierzo. No forman parte del Consorcio, pero en base a su colaboración se invitan a las reuniones de la Junta Rectora con voz pero sin voto: Ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo, Ayuntamiento de La Bañeza, Ayuntamiento de Villablino y Ayuntamiento de Vega de Espinareda. En las siguientes tablas y gráficos podemos observar la composición de las fuentes de financiación correspondiente a la liquidación del ejercicio 2018. Resulta destacable la aportación financiera de la UNED (un 68,01% del total para 2018).

Aportaciones 2018:

UNED 911.775,06 € (Subvención ordinaria 312.164,67 €, Subvención COIE -700 € por devolución, Subvención CUID 5.095€ para la enseñanza de idiomas, Subvención Contrato Programa 500.000 € para el mantenimiento del Centro Tecnológico, Subvención plan inversión 95.214,90€ destinados para el mantenimiento EPIs INTECCA por 88.877,70 € y adquisición Hardware EPIs INTECCA por 3.092,05€), se imputación a ingresos del ejercicio (750000 Transferencias) y al cierre del ejercicio los destinados a la adquisición del hardware se activa llevando a la cuenta (13003 Subvención EPI UNED) el importe de la subvención recibida para el hardware, que se va amortizar al 20% anual, el importe de la amortización que corresponde a los bienes que han sido subvencionados se llevan a la cuenta (750025 Subvenciones Capital Traspasadas a resultados del ejercicio).

Diputación de León 175.000,00 € (Subvención para el mantenimiento del Centro Asociado), se imputación a ingresos del ejercicio (750000 Transferencias)

Ayuntamiento de Ponferrada 172.000,00 € (Subvención para el mantenimiento del Centro Asociado), se imputación a ingresos del ejercicio (750000 Transferencias)

Consejo Comarcal de el Bierzo 14.000,00 € (Subvención para el mantenimiento del Centro Asociado), se imputación a ingresos del ejercicio (750000 Transferencias)

Ayuntamiento de la Bañeza 25.513,00 € (Subvención para actividades Académicas), se imputación a ingresos del ejercicio (750000 Transferencias)

Ayuntamiento de Vega Espinareda 0,00 €

Ayuntamiento de Villablino 19.227,00 € (Subvención para actividades Académicas), se imputación a ingresos del ejercicio (750000 Transferencias)

Ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo 3.036,54 € (Subvención para actividades Académicas), se imputación a ingresos del ejercicio (750000 Transferencias)

Otros (Ayuntamiento de Cubillos) 1.314,00 € (mantenimiento del centro) ,se imputación a ingresos del ejercicio (750000 Transferencias)



**F.6.2.1. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas:
Subvenciones corrientes**

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
TOTAL		0,00	0,00	

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Durante el ejercicio 2018, el Consorcio Universitario de la UNED en Ponferrada no ha concedido ninguna Subvención.



MINISTERIO
DE HACIENDA

18535 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada

F.6.2.2. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas:
Subvenciones de capital

REDCOA (2018) F

Fecha: 18/3/2019

Euros

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
TOTAL		0,00	0,00	

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Durante el ejercicio 2018, el Consorcio Universitario de la UNED en Ponferrada no ha concedido ninguna Subvención.



MINISTERIO
DE HACIENDA

**18535 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en
Ponferrada**

REDCOA (2018) F

Fecha: 18/3/2019

Euros

**F.6.2.3. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos:
Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes**

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
TOTAL	0,00

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Durante el ejercicio 2018, el Consorcio Universitario de la UNED en Ponferrada no ha concedido ninguna Subvención.



MINISTERIO
DE HACIENDA

**18535 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en
Ponferrada**

REDCOA (2018) F

Fecha: 18/3/2019

Euros

**F.6.2.4. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos:
Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital**

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
TOTAL	0,00

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Durante el ejercicio 2018, el Consorcio Universitario de la UNED en Ponferrada no ha concedido ninguna Subvención.



18535 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada
F.6.3. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Cualquier circunstancia de carácter sustantivo que afecte a los ingresos y gastos.

Otros ingresos:

- Curso Centro Asociado por importe de 18.688,56 €, importe que se corresponde con las matriculas de cursos de extensión universitaria y desarrollo cultural.
- Dotación Tecnológica Plan Inversión 2018 INTECCA, subvención de la Sede Central por 95.214,90 €, destinados 88.877,00 € a mantenimiento y garantías EPIs INTECCA y 3.092,05 € a la adquisición de EPIs para INTECCA.

Otros gastos:

- En el ejercicio 2018, el Consorcio tenía un presupuesto limitativo, por lo tanto, todos los gastos del ejercicio estaban perfectamente identificados en el presupuesto del ejercicio, cabe destacar que dentro de los gastos de personal se realizó el pago de los atrasos 2017: Atrasos PAS Centro Asociado: 2.266,85 € y Atrasos INTECCA: 2.247,39 €



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



b) Naturaleza de la obligación asumida, así como el calendario previsto para hacer frente a la obligación.

c) 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.

d) Importes de cualquier derecho de reembolso, señalando las cantidades que, en su caso, se hayan reconocido en el balance por esos derechos.

Criterios adoptados para la cuantificación de los saldos de dudoso cobro de derechos de cobro:

0% de 417.828,82 € derechos pendientes de cobro del ejercicio (460000) 0,00 €
25% de 10.824,66 € derechos liquidados en los dos ejercicios anteriores (461000) 2.706,17 €
50% de 4.156,51 € derechos liquidados en el tercero anterior (461000) 2.078,26 €
75% de 5.016,89 € derechos liquidados en los ejercicios cuarto y quinto anteriores (461000) 3.762,67 €

subtotal (cuenta 490000) 8.547,10 €
cuenta 298000 0,00 €
cuenta 598000 0,00 €

F.9. Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	6,48	:	Fondos líquidos	26.335,85	

			Pasivo corriente	406.277,18	
<hr/>					
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	132,84	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	26.335,85	+ 513.345,21

			Pasivo corriente	406.277,18	
<hr/>					
c) LIQUIDEZ GENERAL	132,84	:	Activo Corriente	539.681,06	

			Pasivo corriente	406.277,18	
<hr/>					
d) CASH-FLOW	-785,84	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	406.277,18	+ 73.089,12

			Flujos netos de gestión	-61.000,68	

e) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nota: Las ratios deben aparecer expresadas en tanto por ciento y con dos decimales.

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING.TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
1,33	98,28	0,00	0,39

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR



F.9. Indicadores financieros y patrimoniales

G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
55,15	0,24	0,00	44,61

3) Cobertura de los gastos
corrientes

-90,70

:

Gastos de gestión ordinaria

-1.279.053,01

Ingresos de gestión ordinaria

1.410.250,44

MEM1

CONTENIDO DEL DOCUMENTO MEM1:

1. Organización y actividad.
2. Bases de presentación de las cuentas.
3. Normas de reconocimiento y valoración.
12. Hechos posteriores al cierre.

Balance de Situación 2017

Cuenta de resultado económico patrimonial 2017

Información adicional

Información presupuestaria 2018

1.- Organización y actividad

1.1. Norma de creación del centro asociado

El Centro Asociado de la UNED de Ponferrada fue creado por Orden de 18 de mayo de 1981¹. El 17 de septiembre de 2001 se constituye el Consorcio del Centro Asociado de la UNED de Ponferrada por parte de la UNED, Ayuntamiento de Ponferrada, Consejo Comarcal del Bierzo y Diputación de León².

Con fecha **12 de marzo de 2002, se firman los Estatutos** del Consorcio del Centro Asociado de la Universidad Nacional de Educación a Distancia en Ponferrada, que ha venido realizando las funciones descritas en los Estatutos de la UNED en colaboración y coordinación con la Sede Central. Con fecha **29 de octubre de 2014 se firma una Adenda** que introduce modificaciones en los Estatutos del Consorcio del Centro Asociado de la Universidad Nacional de Educación a Distancia en Ponferrada.

Con fecha **22 de marzo de 2018, se firman los nuevos Estatutos** del Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada (MP). **El Consorcio según el artículo 1 de sus Estatutos, está constituido por:**

- **La Excmá. Diputación de León.**
- **El Excmo. Ayuntamiento de Ponferrada.**
- **El Consejo Comarcal del Bierzo.**
- **La Universidad Nacional de Educación a Distancia.**
- **Aquellas otras entidades que puedan en el futuro incorporarse al mismo.**

¹ La iniciativa de dicha creación correspondió al Ayuntamiento de Ponferrada con un compromiso de colaboración por parte de los Ayuntamientos del Bierzo, al que se sumaría la Diputación Provincial de León y Caja León. El Convenio fue firmado en Madrid el 24 de marzo de 1981.

1.2. Actividad principal de la entidad, régimen jurídico, económico-financiero y de contratación.

El Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada según el artículo 3 de los Estatutos del Consorcio, es una entidad de derecho público dotada de personalidad jurídica propia diferenciada y de la capacidad de obrar que se requiera para la realización de sus objetivos, constituida por las administraciones y entidades indicadas en el artículo 1 conforme al Real Decreto 1317/1995, de 21 de julio, sobre régimen de convenios de la UNED con los Centros Asociados a la misma.

El Consorcio según su artículo 4 está adscrito de conformidad con lo dispuesto en el artículo 120 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, en relación con el artículo 2. a) del Real Decreto 1317/1995 del 21 de julio, el Consorcio quedará adscrito a la UNED.

El Régimen jurídico general que aplica al Consorcio, según el artículo 5, es consecuentemente con la adscripción indicada en el apartado anterior, y por cuanto le sea de aplicación conforme a los artículos 2.2 c) y 84.3 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, este consorcio:

- a) forma parte, a través de la UNED, del sector público institucional.
- b) Se clasifica como del sector público administrativo a efectos del artículo 3 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria.
- c) Se registrará por la normativa universitaria y, supletoriamente y en cuanto no se oponga a ella, por la ley 40/2015, de 1 de octubre, y resto de disposiciones que sobre procedimientos y régimen jurídico se contienen en la legislación estatal; en su caso, por la legislación de Régimen Local; y por los demás preceptos que sean de aplicación.

El Objeto del Consorcio, según el artículo 8 de sus Estatutos, El Consorcio tiene por objeto el sostenimiento económico del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada, como unidad de estructura académica de la UNED, a fin de servir de apoyo a la Enseñanza Superior y colaborar al desarrollo cultural del entorno, así como otras actividades directamente relacionadas con los objetivos antes expresados que acuerde su Junta Rectora.

- *El consorcio tiene la condición de medio propio (MP) y servicio técnico de la UNED.*
- *Nota: El servicio técnico se desarrolla a través de la encomienda de gestión contenida en el Contrato Programa Bianual de INTECCA.*

Según el artículo 11 de los Estatutos, el ámbito territorial del Consorcio comprende la provincia de León.

El artículo 11 en su párrafo segundo establece que la Junta Rectora del Consorcio podrá proponer a la Universidad la creación de Aulas para facilitar los estudios de los alumnos que no residan en la zona donde el Centro Asociado tiene su sede. Estas Aulas deberán ser previamente autorizadas por la Universidad. En los Convenios suscritos y aprobados por la Junta Rectora para el establecimiento de Aulas tendrán que consignarse la prestación docente y el presupuesto para cubrir la prestación.

En la actualidad existen cuatro Aulas Universitarias dependientes del Centro Asociado:

- *Aula Universitaria de la Bañeza*
- *Aula Universitaria de San Andrés del Rabanedo*
- *Aula Universitaria de Villablino*
- *Aula Universitaria de Vega de Espinareda*

El régimen de presupuestación, contabilidad y control del Consorcio de la UNED de Ponferrada, será el aplicable a la UNED, por estar adscrito a ella, sin perjuicio de su sujeción a lo previsto en **la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera**. En todo caso, se llevará a cabo una auditoría de las Cuentas Anuales que será responsabilidad de la Intervención General de la Administración del Estado, **conforme al artículo 237 de los Estatutos de la UNED, en relación con el artículo 122.3 de la Ley 40/2015**, de 1 de octubre. Los informes que emita la Intervención General de la Administración del Estado en el ejercicio de dicha función serán incorporados a dichas cuentas anuales y enviados a la UNED para su unión a las de esta, sin perjuicio del régimen de gestión que pueda establecer la Junta Rectora.

El artículo 121 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria establece que las entidades que integran el sector público administrativo deberán aplicar los principios contables públicos, así como el desarrollo de los principios y normas establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública, aprobado por Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril (PGCP), y sus normas de desarrollo.

Dentro del sector público administrativo estatal se crearon determinadas entidades cuyo presupuesto de gastos tiene carácter estimativo, en lugar de carácter limitativo y vinculante que tienen los presupuesto de la generalidad de los entes que configuran dicho sector, para las que se hizo necesario regular normas contables específicas, en concreto, la adaptación del PGCP para los organismos públicos cuyo presupuesto de gastos tengan carácter estimativo, aprobada por Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado.

Dentro de estas entidades de presupuesto estimativo destacan los centros asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia (UNED) que son entidades de derecho público con personalidad jurídica propia y con capacidad jurídica y de obrar, que

tienen como objeto fundacional la promoción educativa y de la cultura. Están implantadas en toda España y cuentan con su propia estructura académica y administrativa, dependiente de la sede central de la Universidad.

La disposición adicional única de la Orden HAC/874/2018, de 30 de julio, por la que se modifica la Orden por la que se regula la elaboración de la Cuenta General del Estado, establece que la UNED formulará cuentas anuales consolidadas, integrando en las mismas las cuentas anuales de sus centros asociados.

Dada la simplicidad de las operaciones que estos centros asociados llevan a cabo, se aprobó una **normativa contable específica**, la **Resolución de 10 de octubre de 2018**, de la Intervención General de la Administración del Estado, **por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los centros asociados de la Universidad Nacional de Educación a distancia.**

En la **resolución de 10 de octubre de 2018**, define en su tercera parte, las cuentas anuales, en el apartado 1. *Normas de elaboración de las cuentas anuales*, define los documentos que integran las cuentas anuales de la Entidad:

1. Las cuentas anuales comprenden:

- 1) **El Balance,**
- 2) **La Cuenta del resultado económico patrimonial,**
- 3) **El Estado de cambios en el Patrimonio Neto,**
- 4) **El Estado de flujos de efectivo,**
- 5) **La Memoria.**

El Consorcio está encuadrado en el ámbito subjetivo de la **Ley 9/20172 , de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, en virtud del artículo 3, ap. 2, b), referido a los consorcios** y otras entidades de derecho público, en las que se dan las circunstancias establecidas en la letra d) del apartado 3 del mencionado artículo,

Cuenta Anual 2018

Memoria

para poder ser considerados poder adjudicador y están vinculados a una o varias Administraciones Públicas o dependientes de las mismas, no se financian mayoritariamente con ingresos de mercado.

A los efectos de contratación, para **los contratos licitados antes del 9 de marzo de 2018**, el Consorcio Universitario de la UNED en Ponferrada, es una entidad del Sector Público, con carácter de Poder Adjudicador, y cuyos **contratos están sujetos a lo establecido en los artículos 189 a 191 de la Sección I del Capítulo II del Título I, Libro III TRLCSP (Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Contratos del Sector Público)**. A estos efectos, estaban en vigor las Instrucciones Internas de Contratación que aparecen en el Portal de Transparencia del Consorcio.

En consecuencia, existen dos supuestos de adjudicación de contratos:

- a) Contratos sujetos a regulación armonizada (art. 190 TRLCSP). Cuyo régimen es el establecido en el Capítulo I del Título I del Libro III, con las especialidades señaladas en el artículo 190 del TRLCSP.
- b) Contratos no sujetos a regulación armonizada (art. 191 TRLCSP). Cuyo régimen jurídico es el establecido en las Normas Internas de Contratación del Consorcio Universitario de la UNED en Ponferrada. Las Normas Internas de Contratación, que se encuentran a disposición de cualquier interesado a través del Portal de Transparencia del Consorcio.

Su contratación se ajustará a los principios de publicidad, concurrencia, transparencia, confidencialidad, igualdad y no discriminación, y de asegurar una eficiente utilización de los fondos destinados a la ejecución de obras, a la adquisición de bienes y a la contratación de servicios, mediante la exigencia de la definición previa de las necesidades a satisfacer, la salvaguarda de la libre

competencia y la selección y adjudicación de los contratos a quien presente la oferta económicamente más ventajosa.

Para los contratos licitados **después del 9 de marzo de 2018**, el Consorcio Universitario de la UNED en Ponferrada (MP), es una entidad del Sector Público, que a los efectos de la nueva Ley de Contratos del Sector Público es considerada como Administración Pública y entra en el ámbito subjetivo de aplicación de la Ley, por tanto sus contratos están sujetos a **Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de contratos del Sector Público** y no a las Instrucciones Internas de Contratación tal y como recoge la Ley citada. **El Consorcio Universitario de la UNED en Ponferrada (MP) desde dicha fecha aplicará los procedimientos recogidos en la nueva Ley 9/2017.**

1.3. Descripción de las principales fuentes de ingresos y, en su caso, tasas y precios públicos percibidos.

Las principales fuentes de ingresos son las aportaciones de los Patronos y los ingresos por Cursos de Extensión Universitaria, tal como se recoge en el apartado 1.8.

1.4. Consideración fiscal de la entidad a efectos del impuesto de sociedades y, en su caso, operaciones sujetas a IVA y porcentaje de prorrateo.

La entidad está exenta del Impuesto de Sociedades y no realiza operaciones sujetas a IVA

1.5. Estructura organizativa básica³.

Para el ejercicio 2018 el Consorcio Universitario ha contado con dos Centros presupuestarios descentralizados: el Centro Asociado UNED Ponferrada y el Centro Tecnológico INTECCA.



³ Nota: Las tareas de las unidades administrativas de nivel técnico, que se encargarán de la aplicación de la normativa aquí mencionada, vienen reguladas en el reglamento marco de organización y funcionamiento de los Centros Asociados (artículos 27 a 29 y artículo 3 del anexo I)

1.- Centro Asociado UNED Ponferrada: El Centro Asociado cumple las funciones descritas en los artículos 133 y 211 de los Estatutos de la UNED, todas ellas en colaboración y coordinación con la Sede Central. Para la realización de sus funciones docentes e investigadoras en coordinación con los departamentos universitarios de la UNED, el Centro Asociado se articula en Centro Universitario y en Aulas Universitarias.

2.- Centro Tecnológico INTECCA: Con el objetivo de desarrollar una nueva Arquitectura Tecnológica Educativa para sus Centros Asociados, la UNED y el Consorcio Universitario UNED Ponferrada, con fecha 23 de noviembre de 2007, firman un Convenio de Colaboración y un Contrato Programa que regulan los objetivos, la financiación y los sistemas de control y supervisión del Centro Tecnológico INTECCA (Innovación y Desarrollo Tecnológico de los Centros Asociados). Este Centro Tecnológico, sito en el mismo edificio del Consorcio Universitario UNED Ponferrada y carente de personalidad jurídica propia, limita su actividad a los objetivos y financiación establecidos en el mencionado Contrato Programa. La supervisión y el control de la actividad de INTECCA está garantizada a través de la Comisión de Seguimiento definida en el Contrato Programa, la Auditoría de la propia Universidad, una Auditoría externa y la rendición de cuentas al Patronato del Consorcio Universitario UNED Ponferrada, en la medida en que toda la actividad económica y financiera de INTECCA aparece consolidada en la Contabilidad presupuestaria del Consorcio. Con el objetivo de simplificar la gestión económico-administrativa de INTECCA, facilitar las labores de supervisión, seguimiento y auditoría y hacer más transparente a todos los efectos la actividad regulada por el Contrato Programa, la Comisión de Seguimiento del mismo, en su reunión de 10 de febrero de 2009, dio el visto bueno a la propuesta de solicitud de un NIF propio para INTECCA; de esta forma, en la reunión del Patronato del Consorcio celebrada el día 27 de febrero de 2009, de

forma unánime, se acordó solicitar un NIF propio para el Centro Tecnológico INTECCA. Una vez recibida la correspondiente autorización de la Dirección del Departamento de Gestión Tributaria se da de alta el NIF de INTECCA el 1 de abril de 2009.

En base a lo anterior, el Consorcio cuenta con unas **bases presupuestarias que sirven de guía para la elaboración, ejecución y liquidación de los presupuestos** y recogen los dos Centros con presupuesto descentralizado.

Centros con presupuesto descentralizado

NIF Q2400549H		Centro Asociado UNED Ponferrada	
Org.	Centro Presupuestario	Responsable	Unidad Administrativa
10	Centro U. UNED Ponferrada	Director Centro	Secretario General y/o Gerente
12	Aula U. San Andrés del Rabanedo		
13	Aula U. La Bañeza		
14	Aula U. Vega de Espinareda		
15	Aula U. Villablino		

NIF Q2400575C		Innovación y Desarrollo Tecnológico de los Centros Asociados	
Org.	Centro Presupuestario	Responsable	Unidad Administrativa
30	Centro TEC. INTECCA	Director INTECCA	Secretario General y/o Gerente

Todas las partidas gestionadas por los Centros presupuestarios descritos se consideran descentralizadas en todas las fases de gasto, correspondiendo la propuesta y autorización de gasto al responsable de cada Centro. Para el pago se liberarán fondos de cuentas bancarias específicas para cada Centro que aparecerán reflejadas en un registro de tesorería único.

1.6. Enumeración de los principales responsables del centro asociado

Se enumeran los responsables durante el ejercicio 2018

➤ Del Centro Asociado:

Centro Asociado UNED Ponferrada (NIF Q2400549H)		
1 Director Centro Asociado	Dr. Jorge Vega Núñez	Desde 12/04/2018 en ejercicio
	D. José Antonio López	Desde 16/02/2006 hasta 04/01/2018
2 Secretaría General	Dr. Juan Maeso Núñez	Desde 13/04/2018 hasta 17/09/2018
	Dra. Sara Real Castelao	Desde 18/09/2018 en ejercicio
3 Gerente General	Dr. Jorge Vega Núñez	En ejercicio todo 2018

➤ Del Centro Tecnológico INTECCA:

Innovación y Desarrollo Tecnológico de los Centros Asociados (NIF Q2400575C) (INTECCA)		
1 Director INTECCA	Dr. Jorge Vega Núñez	En ejercicio todo 2018
Secretaría General	D. José Antonio López,	Desde 16/02/2006 hasta 04/01/2018
2 Secretaría General	Dr. Juan Maeso Núñez.	Desde 13/04/2018 hasta 17/09/2018
Secretaría General	Dra. Sara Real Castelao	Desde 18/09/2018 en ejercicio
3 Gerente General	Dr. Jorge Vega Núñez	En ejercicio todo 2018

1.7. Número medio de empleados durante el ejercicio y a 31 de diciembre:

CENTRO ASOCIADO desde 01/01/2018 al 17/09/2018

DENOMINACIÓN	Nº EMPLEADOS	TIPO	SEXO
PAS Jefatura Centro Asociado	3	Laboral	3 V
PAS Centro Asociado	6	Laboral	1 V, 5 M

CENTRO ASOCIADO desde 18/09/2018 al 31/12/2018

DENOMINACIÓN	Nº EMPLEADOS	TIPO	SEXO
PAS Jefatura Centro Asociado	3	Laboral	2 V, 1 M
PAS Centro Asociado	6	Laboral	1 V, 5 M

INTECCA durante todo el año 2018

DENOMINACIÓN	Nº EMPLEADOS	TIPO	SEXO
Ingeniero Técnico	10	Laboral	8 V, 2M
Técnico superior	2	Laboral	2 V

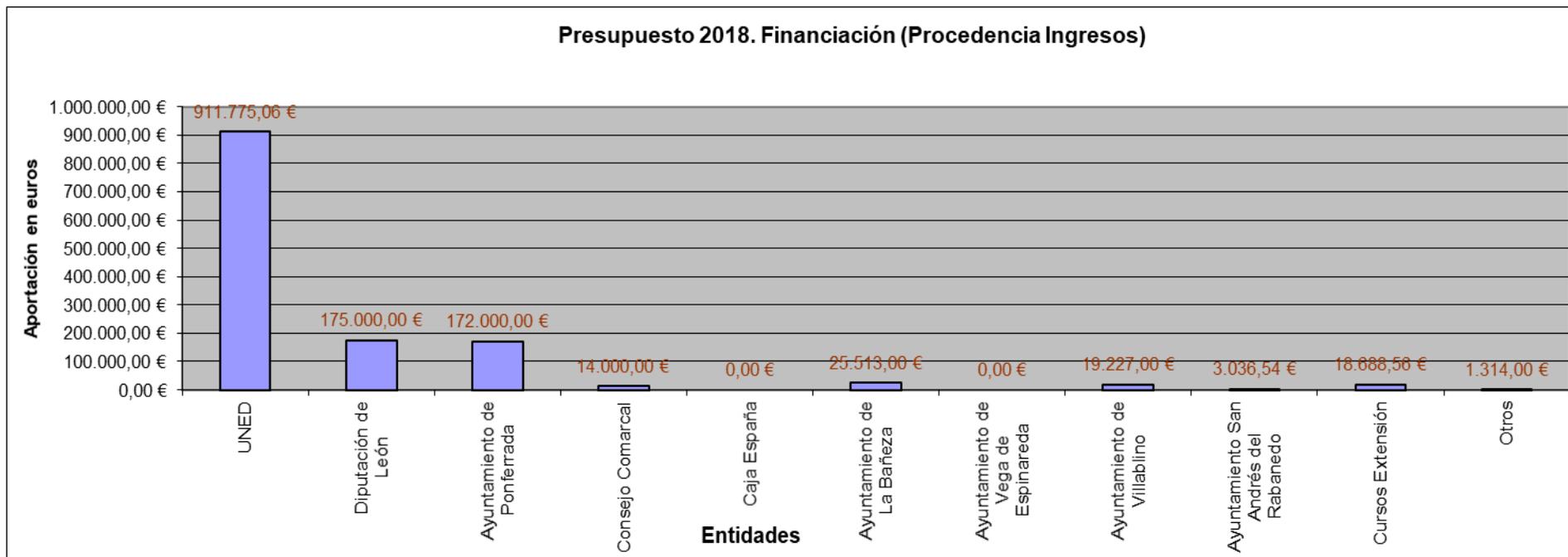
Además, el Centro Asociado ha contado con la colaboración de 91 PROFESORES/AS TUTORES/AS

1.8. Identificación, en su caso, de la entidad o entidades propietarias:

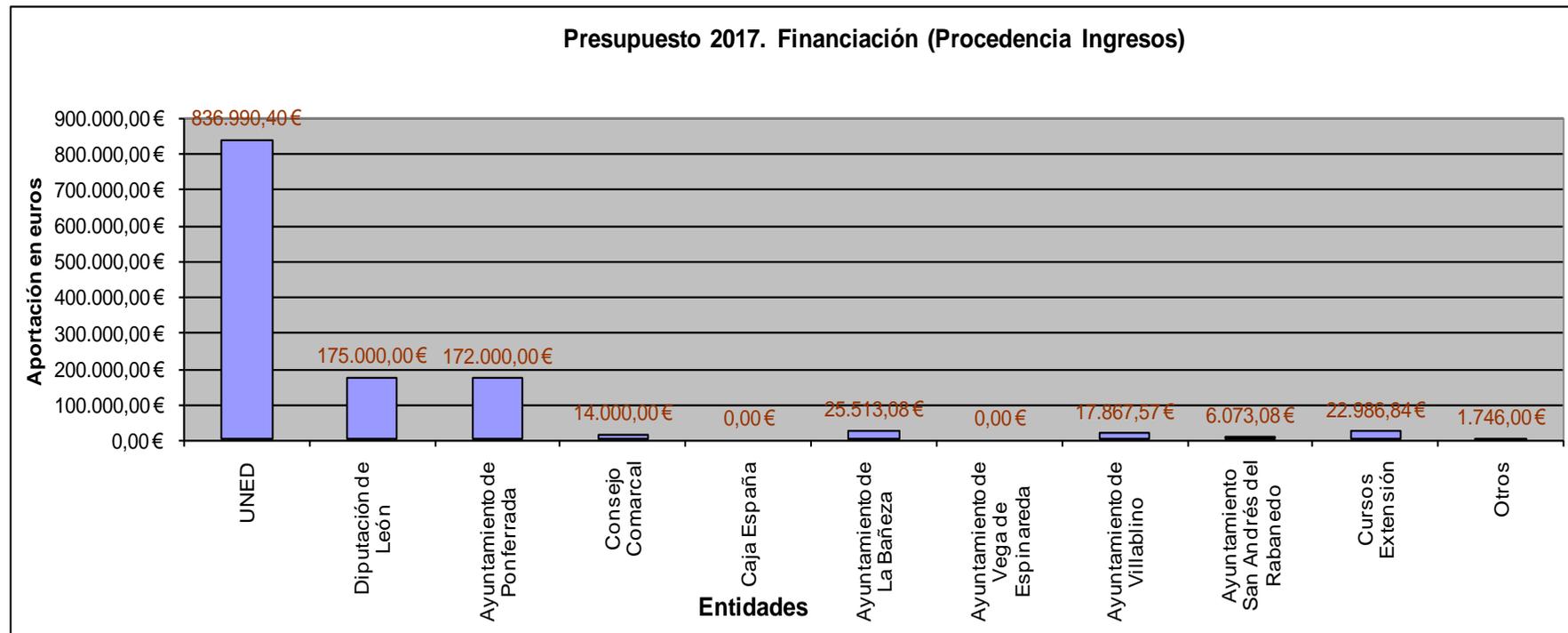
El Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED Ponferrada cuenta con los siguientes Patronos: **UNED, Diputación de León, Ayuntamiento de Ponferrada y Consejo Comarcal del Bierzo**. No forman parte del Consorcio, pero en base a su colaboración se invitan a las reuniones de la Junta Rectora con voz, pero sin voto: Ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo, Ayuntamiento de La Bañeza, Ayuntamiento de Villablino y Ayuntamiento de Vega de Espinareda. En las siguientes tablas y gráficos podemos observar la composición de las fuentes de financiación correspondiente a la liquidación del ejercicio 2018. Resulta destacable la **aportación financiera de la UNED (un 68,01% del total para 2018)**.

Análisis Financiación	APORTACIONES		
	Entidad	2017	2018
UNED	836.990,40 €	911.775,06 €	8,93%
Diputación de León	175.000,00 €	175.000,00 €	0,00%
Ayuntamiento de Ponferrada	172.000,00 €	172.000,00 €	0,00%
Consejo Comarcal	14.000,00 €	14.000,00 €	0,00%
Caja España	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ayuntamiento de La Bañeza	25.513,08 €	25.513,00 €	0,00%
Ayuntamiento de Vega de Espinareda	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ayuntamiento de Villablino	17.867,57 €	19.227,00 €	7,61%
Ayuntamiento San Andrés del Rabanedo	6.073,08 €	3.036,54 €	-50,00%
Cursos Extensión	22.986,84 €	18.688,56 €	-18,70%
Otros	1.746,00 €	1.314,00 €	-24,74%
TOTAL	1.272.176,97 €	1.340.554,16 €	5,37%

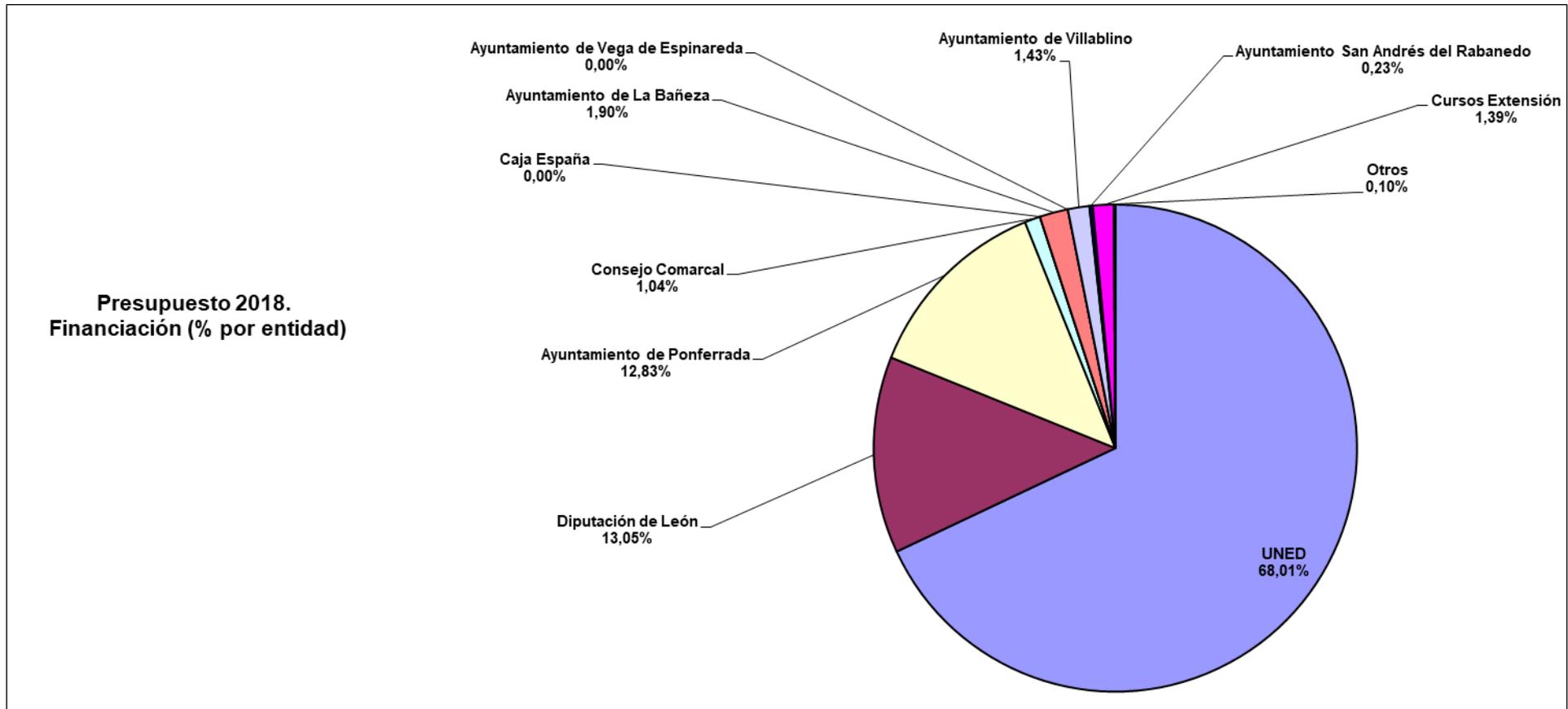
Presentamos a continuación las gráficas correspondientes a los ejercicios 2017 y 2018 para su comparación:

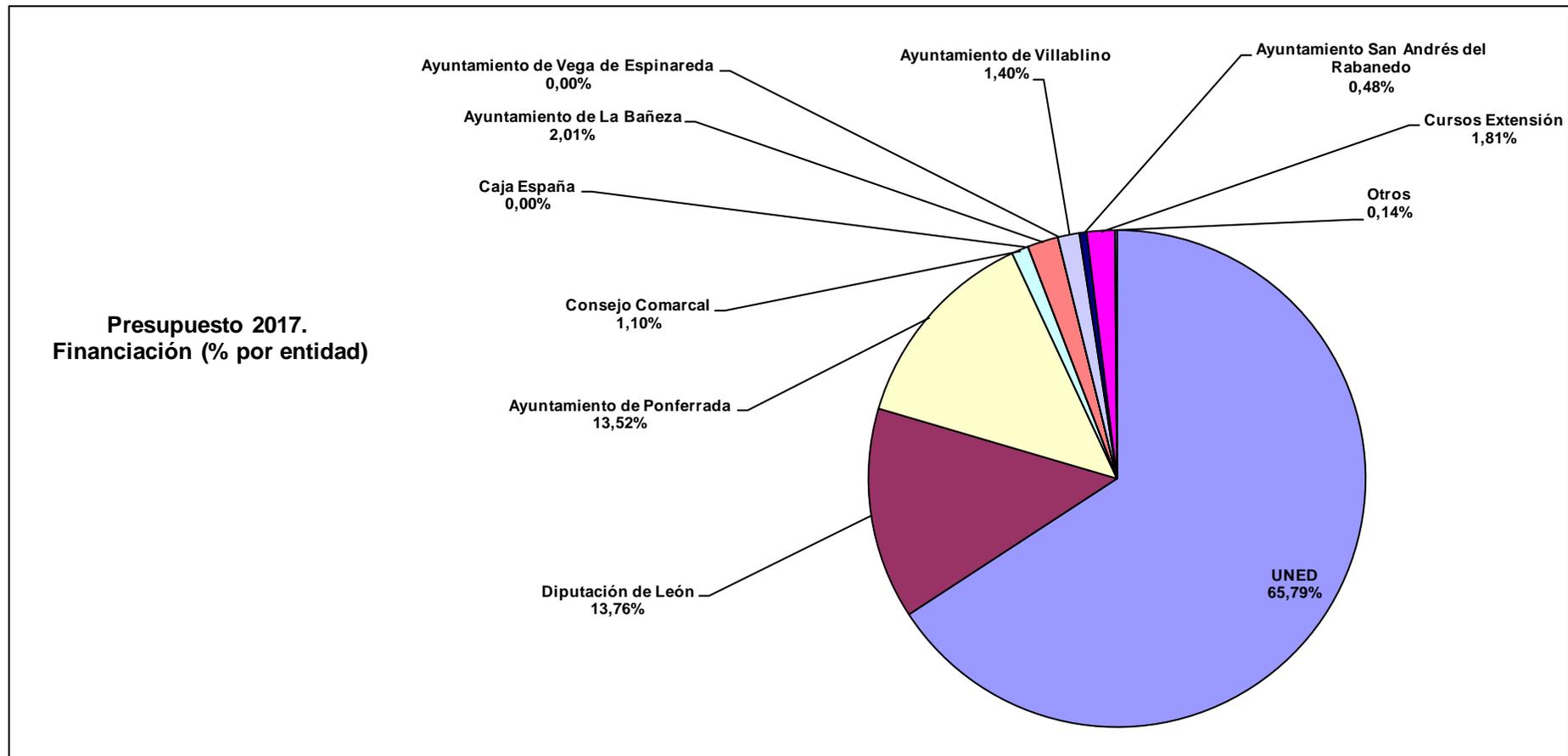


18535 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN PONFERRADA
León Ejercicio: 2018



18535 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN PONFERRADA
León Ejercicio: 2018





2.- Bases de presentación de las cuentas

La Dirección del Consorcio declara que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel de su patrimonio, de su situación financiera y del resultado económico patrimonial.

Se aplican de forma estricta los principios contables permitiendo la comparación de las cuentas anuales del ejercicio 2018 con las del precedente y no existen cambios de criterio de contabilización que tengan incidencia en las cuentas anuales.

En la elaboración de las Cuentas Anuales de 2018 se han tenido en consideración todas las recomendaciones de la Inspección General de la Administración del Estado, que llevan a cabo la Auditoría en este Consorcio.

En este sentido, destacamos a continuación los criterios de contabilización que se han aplicado en algunos aspectos destacados del ejercicio 2018.

1.- Se han llevado a cabo las modificaciones de crédito en el presupuesto de gastos e ingresos mediante *transferencias de crédito entre partidas*.

Todas las modificaciones presupuestarias han de ser aprobadas por la Comisión Delegada de Cuentas previa a su presentación y aprobación en la Junta Rectora del Consorcio.

Partidas excedidas 2018

MC	Orgánica	Programa	Partida	Denominación	Importe presupuestado	Motivo desfase	Modificación	MC operación	Fecha
1	10	920	21201	Mantenimiento Edificio	1.000,00 €	Más averías de las presupuestadas	63,74 €	1868	15/11/2018
2	10	920	21501	Gastos Mantenimiento Fotocopiadora	2.358,30 €	Más consumo del presupuestado	248,91 €	1869	20/11/2018
3	10	920	13004	Gestor de Administración y Servicios Calidad	37.381,65 €	Error cálculo atrasos 2017	291,02 €	1870	17/12/2018
4	10	920	21204	Mantenimiento Equipo Climatización	2.987,45 €	Avería Termostato planta baja	47,23 €	1871	17/12/2018
5	10	920	22102	Gas	22.000,00 €	Más consumo del presupuestado	1.730,92 €	1872	17/12/2018
6	10	920	22200	Gasto telefónico CA	1.100,00 €	Más consumo del presupuestado	20,13 €	1873	17/12/2018
7	10	920	48009	Coordinación Académica, Extensión, Aulas y Secretaría	8.500,00 €	Debido que al hacerse contrato, correspond	250,76 €	1874	17/12/2018
8	30	920	31008	Intereses op. Financiera Sabadell Herrero INTECCA	2.511,07 €	Más consumo del presupuestado	156,71 €	1875	17/12/2018
TOTAL							2.809,42 €		

Partida donde modificar el importe (Transferencia de crédito a las partidas anteriores)

					Disponible 31-12-2018				
10	920	13005	Gestor de Administración, COIE y Secretaria General		1.579,60 €	-291,02 €	1877	17/12/2018	
10	920	22609	Conferencias y Cursos Centro Asociado		49.353,25 €	-2.361,69 €	1876	17/12/2018	
10	920	23002	Dietas INTECCA		1.254,67 €	-156,71 €	1888	17/12/2018	
TOTAL							-2.809,42 €		

2.- En el ejercicio 2018, se han registrado en la contabilidad en "operaciones no presupuestadas", transferencias (anticipos de tesorería) entre los centros de gasto del Consorcio, por necesidades de liquidez. Viene reflejado en las siguientes cuentas: (deuda del Centro Asociado con INTECCA de 78.885,15 euros).

Ver **ANEXO I: Movimientos Internos de Tesorería 2018.**

Activo: 449003 Centro Asociado deudor anticipo de tesorería INTECCA **78.885,15 €**

Pasivo: 419001 INTECCA Acreedor por anticipo de tesorería Centro **78.885,15 €**

3.- El Consorcio obtiene un resultado presupuestario de **SUPERAVIT por importe de 70.608,01 euros** para el ejercicio 2018, según se refleja en el siguiente cuadro:

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA				
León				
Ejercicio: 2018				
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO				
III. RESULTADO PRESUPUESTARIO.				
Pág. 1				
CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a) Operaciones corrientes	1.250.840,16	1.211.367,67		39.472,49
b) Operaciones de capital	95.214,90	55.010,52		40.204,38
1. Total operaciones no financieras (a+b)	1.346.055,06	1.266.378,19		79.676,87
c) Activos financieros	0,00	0,00		0,00
d) Pasivos financieros	0,00	9.068,86		-9.068,86
2. Total operaciones financieras (c+d)	0,00	9.068,86		-9.068,86
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	1.346.055,06	1.275.447,05		70.608,01
<u>Ajustes:</u>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			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	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				70.608,01

A continuación, aparece el desglose del mismo:

Superávit Centro Universitario Ponferrada: **16.933,84** euros

Déficit Aula Universitaria La Bañeza: **599,00** euros

Superávit en el Centro Tecnológico INTECCA: **54.273,17** euros

Explicación detallada del resultado presupuestario:

- **En el Centro Universitario Ponferrada:** Se produce un superávit de **16.933,84 €**, debido principalmente a una disminución temporal del gasto, motivado por las bajas de dos trabajadores pertenecientes al Grupo Jefatura del Centro Asociado, que son:
 - Una baja por incapacidad temporal que se inició el 4 de enero de 2018 y no ha sido dado de alta durante el ejercicio 2018.
 - Una baja definitiva del Gestor de Administración / Servicios de Coordinación Académica, Orientación y Empleo desde el 17 de septiembre de 2018.

Debido a las bajas se ha producido un ahorro, ya que, las dos bajas no se han cubierto durante el ejercicio 2018.

- **En el Aula Universitaria la Bañeza:** Se produce un déficit de **599,00 €**, por una disminución de los ingresos de subvención del CUID.
- **En el Centro Tecnológico INTECCA:** Se produce un superávit de **54.273,17 €**, este es debido principalmente:

Por el lado de los gastos, ha habido una disminución temporal debido a dos bajas de dos trabajadores de INTECCA:

- Una baja por accidente de trabajo desde el 14 de mayo de 2018 a 21 de noviembre de 2018.
- Una baja por enfermedad común desde 29 de junio de 2018 a 13 de septiembre de 2018, y que posteriormente, se transformó en una baja por maternidad desde el 14 de septiembre de 2018.

En ese intervalo de las bajas se ha producido un ahorro, ya que, no se han cubierto las bajas.

Por otro lado, destaca la política prudente de gestión de gastos realizada
- Remanente de Tesorería: Así mismo, las consecuencias de la liquidación presupuestaria se aprecian en el siguiente cuadro relativo al remanente de tesorería:

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

18. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

18.6. ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

Pág. 1

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2018		2017	
57, 556	1. (+) Fondos Líquidos		26.335,85		23.065,85
	2. (+) Derechos pendientes de cobro		521.892,31		473.205,31
430	- (+) del Presupuesto corriente	417.828,82		389.713,39	
431	- (+) de Presupuestos cerrados	19.998,06		16.173,40	
270,440,442,449,456, 470,471,472,550,565	- (+) de operaciones no presupuestarias	84.065,43		67.318,52	
	3. (-) Obligaciones pendientes de pago		406.277,18		424.928,19
400	- (+) del Presupuesto corriente	137.681,85		309.042,19	
401	- (+) de Presupuestos cerrados	20.747,16		28.491,04	
180,410,419,453,456,475, 476,477,521,550,560	- (+) de operaciones no presupuestarias	247.848,17		87.394,96	
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación		0,00		0,00
554, 559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva.	0,00		0,00	
555, 558	- (+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva.	0,00		0,00	
	I. Remanente de Tesorería Total (1 + 2 - 3 + 4)		141.950,98		71.342,97
298,4900,4901,598	II. Saldos de dudoso cobro		8.547,10		5.297,58
	III. Exceso de financiación afectada		0,00		0,00
	IV. Remanente de Tesorería para gastos generales (I - II - III)		133.403,88		66.045,39

1901291343

CSM1860

Explicación Remanente de Tesorería :

Se ha producido un aumento respecto al año anterior de 66.045,39 € en el año 2017 a 133.403,88 € en el año 2018, debido principalmente al haber una política prudente de gestión de gastos (disminución de los gastos).

Los derechos pendientes de cobro han aumentado ligeramente debido a un retraso de los patronos en los ingresos, pero **las obligaciones pendientes de pago** han disminuido debido a la dismuncción de los gastos y consecuentemente el aumento del Remanente de Tesorería.

El saldo de dudoso cobro por importe de **8.547,10 €**, ya que, se ha procedido a provisionar el mínimo legal:

0%	para derechos pendientes de cobro de presupuesto corriente
25%	para derechos liquidados en los dos ejercicios anteriores
50%	para derechos liquidados en el ejercicio tercero anterior
75%	para derechos liquidados en el ejercicio cuarto y quinto

Se podría haber considerado unos porcentajes de **0%** para todos los conceptos, ya que, la deuda procede de una administración pública, y es casi seguro que se va cobrar, se ha seguido la política de años anteriores.

3.- Normas de reconocimiento y valoración

Se aplican de forma estricta las contenidas en la Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado por el que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los centros Asociados de la UNED. En este sentido, los criterios contables aplicados son:

1. Inmovilizado material; En cuanto a los criterios sobre amortización, se amortizan cuatro tipos de inmovilizados: el edificio (recibido en cesión por un periodo de 30 años, al término de dicho plazo se renovará de forma automática por periodos de cinco años), se le aplica el 2% anual lineal; los equipos para proceso de información, se le venía aplicando el 25% anual lineal este porcentaje se ha modificado a partir del ejercicio 2018 al 20% anual lineal al ser el porcentaje que utiliza la entidad matriz (UNED sede central) a efectos de facilitar la consolidación; el mobiliario, se le aplica el 10% anual lineal y el fondo biblioteca UNED, se le aplica el 10% anual lineal. Los costes de ampliación, modernización y mejora se contabilizan como mayor importe de los activos y son amortizados en base a los criterios apuntados.

Se han trasladado a resultados las subvenciones de capital recibidas para financiar estos activos al objeto de compensar los gastos por amortización.

CUENTA	DENOMINACIÓN	AMORTIZACIÓN
211001	Edificio UNED	2%
216001	Mobiliario Edificio	10%
217001	Equipamiento Tecnológico CA	20% (*)
217002	Equipamiento Tecnológico INTECCA	20% (*)
219001	Fondos Biblioteca UNED	10%

18535 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN PONFERRADA
León Ejercicio: 2018



(*) A partir del ejercicio 2018, el equipamiento tecnológico del CA e INTECCA se amortiza al 20% anual lineal, en los ejercicios anteriores se amortizaba al 25% anual lineal, el motivo de la modificación es para adaptarnos al criterio utilizado por la entidad matriz (UNED) a efectos de consolidación, el resto del inmovilizado material se ha venido amortizando con los mismos criterios utilizados por la entidad matriz.

Consorcio UNED Ponferrada. Estimación Valoración de Inmovilizados

Año	216001 Mobiliario Edificio UNED			217001 Equip. Tecnológico CA			217002 Equip. Tecn.INTECCA			211001 Edificio UNED			219001 Fondos Biblioteca UNED		
	T.Inversión	Inversión	Dotación	T.Inversión	Inversión	Dotación	T.Inversión	Inversión	Dotación	T.Inversión	Inversión	Dotación	T.Inversión	Inversión	Dotación
R_2002	147639,43	147639,43	98985,18												
2003	192674,09	45034,66	19267,41						2704554,47	2704554,47	54091,09				
2004	193004,11	330,02	19300,41						2704554,47	0,00	54091,09				
2005	211517,41	18513,30	21151,74						2704554,47	0,00	54091,09	206420,61	206420,61	0,00	
2006	211517,41	0,00	10750,19						2792719,47	88165,00	55854,39	218969,00	12548,39	0,00	
2007	211517,41	0,00	6387,80						2924577,02	131857,55	58491,54	230406,10	11437,10	0,00	
2008	211517,41	0,00	6387,80						2924577,02	0,00	58491,54	232435,88	2029,78	0,00	
2009	211517,41	0,00	6387,80						2924577,02	0,00	58491,54	234836,74	2400,86	0,00	
2010	220846,47	9329,06	7320,70						2924577,02	0,00	58491,54	241376,97	6540,23	0,00	
2011	230298,74	9452,27	8265,95						2924577,02	0,00	58491,54	245890,41	4513,44	0,00	
2012	230298,74	0,00	8265,93						2925312,11	735,09	58506,24	251489,31	5598,90	0,00	
2013	230298,74	0,00	3762,47						2927082,72	1770,61	58541,65	254353,84	2864,53	0,00	
2014	230298,74	0,00	3729,46						2930650,95	3568,23	58613,02	257588,40	3234,56	0,00	
2015	230298,74	0,00	1878,13						2930650,95	0,00	58613,02	260392,98	2804,58	239832,52	
2016	230298,74	0,00	1878,13	219069,55	1237,06	214388,18	2212470,58	5145,99	2165191,51	2930650,95	0,00	58613,02	262967,67	2574,69	4820,92
2017	230298,74	0,00	1878,13	219390,35	320,80	736,55	2234107,51	21636,93	37695,33	2587552,91	0,00	51751,06	265101,38	2133,71	4063,69
2018	230.298,74	0,00	1878,13	223.243,93	3853,58	811,15	2.282.700,22	48592,71	22235,21	2.587.552,91	0,00	51751,06	267.665,61	2564,23	3394,45

18535 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN PONFERRADA
León Ejercicio: 2018



281600 A.AC Mobiliario	281701 A.AC EPI CA	281702 A.AC EPI INTECCA	238110 A AC EDIFICIO UNED	281970 A AC FONDOS BIBLIOT.
227.475,37	215.935,88	2.225.122,05	810.906,98	252.111,58
2.823,37 VCA Mobiliario	7.308,05 VCA EPI CA	57.578,17 VCA EPI INTECCA	1.776.645,93 VCA EDIFICIO UNED	15.554,03 VCA FONDOS BIBLI.UNED
Total Activo INMOVILIZADO MATERIAL		5.591.461,41		
Total Amortización Acumulada Inv. Material		3.731.551,85		
VCA INMOVILIADO MATERIAL		1.859.909,56		

Tal como se refleja en el Balance de Situación del Consorcio, a 31 de diciembre de 2018 el Total Activo Inmovilizado Material asciende a 5.591.464,41 euros (230.298,74 euros Mobiliario Edificio, 223.243,93 euros Equipamiento Tecnológico Centro Asociado, 2.282.700,22 euros Equipamiento Tecnológico INTECCA, 2.587.552,91 euros Edificio y 267.665,61 euros a Fondos Biblioteca). La Amortización acumulada por todo el Inmovilizado Material asciende en dicha fecha a 3.731.515,85 euros con lo que resulta un valor contable actual de 1.859.909,56 euros.

Por supuesto, merece mención especial la importante inversión en equipamiento tecnológico (de 2,50 millones de euros) que se ha justificado por la presencia del Centro Tecnológico INTECCA y ha sido posible merced a la financiación de los Fondos Europeos de Desarrollo Regional (Plan ATECA ETICA varias veces referenciado en la presente memoria).

18535 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN PONFERRADA
León Ejercicio: 2018



EQUIPAMIENTO TECNOLÓGICO INTECCA 2018

Código de Inventario	Descripción	Centro	Ubicación	Proveedor	Fecha alta inventario
054000-001361	HDD 600GB DSD 10K RPM HDD 3FF for CBSS/DBS-Base SEAGATE SAVVIO 10K,6	INTECCA	CPD-almacenamiento HITACHI	Hitachi	09/01/2018
054000-001362	Switch HP 2530-24G	INTECCA	CPD	Arrow/Factum Information Technnc	28/02/2018
054000-001363	Switch HP 2530-24G	INTECCA	CPD	Arrow/Factum Information Technnc	28/02/2018
054000-001364	Lifeseize Videocenter 1100 20HD	INTECCA	CPD	DEKOM	03/04/2018
054000-001365	HDD 600GB DSD 10K RPM HDD 3FF for CBSS/DBS-Base SEAGATE SAVVIO 10K,6	INTECCA	CPD-almacenamiento HITACHI	Hitachi	Inst 7/5/18
054000-001366	Tributario Optico Module Hot-pluggable TOM-10G-SR1-A	INTECCA	CPD_LULE Ponferrada	Acuntia	17/04/2018
054000-001367	Chromecast NC2-6A5	INTECCA	Aplicaciones móviles	Worten	19/04/2018
054000-001368	HDD 600GB DSD 10K RPM HDD 3FF for CBSS/DBS-Base SEAGATE SAVVIO 10K,6	INTECCA	Disco Sustitución	Hitachi	10/05/2018
054000-001369	Creative HS/Blaster BLAZE - Cascos con micro	INTECCA	Soporte Tecnico - Esteban	Worten	16/05/2018
054000-001370	HP Z420 Enfriador de Agua Liquido Cooling Radiador	INTECCA	Desarrollo-Vanesa	Workstation4u	16/05/2018
054000-001371	FortiGate 500E	INTECCA	CPD	Fujitsu Services	17/05/2018
054000-001372	FortiGate 500E	INTECCA	CPD	Fujitsu Services	17/05/2018
054000-001373	Transceptor 10GBase-SR FINISAR	INTECCA	CPD	Fujitsu Services	17/05/2018
054000-001374	Transceptor 10GBase-SR FINISAR	INTECCA	CPD	Fujitsu Services	17/05/2018
054000-001375	Transceptor 10GBase-SR FINISAR	INTECCA	CPD	Fujitsu Services	17/05/2018
054000-001376	Transceptor 10GBase-SR FINISAR	INTECCA	CPD	Fujitsu Services	17/05/2018
054000-001377	Monitor Samsung S27F358H- Monitor de 27" Full HD	INTECCA	Desarrollo pedro	Amazon	18/05/2018
054000-001378	Grandstream Networks GXP1630 Terminal con conexión cable 3 lineas teléfono IP	INTECCA	Dirección	Amazon	22/05/2018
054000-001379	Disco duro 3,5" SAS 4TB wD4001FYYG 6Gb/s 7.2K	INTECCA	CPD azotea Cipres 4	SUPERMICRO	28/05/2018
054000-001380	EMC 1TB 7.2K SATA 3.5" Hard Drive	INTECCA	almacenamiento EMC	BrokSolutions	18/06/2018
054000-001381	EMC 1TB 7.2K SATA 3.5" Hard Drive	INTECCA	almacenamiento EMC	BrokSolutions	12/07/2018
054000-001382	EMC 1TB 7.2K SATA 3.5" Hard Drive	INTECCA	almacenamiento EMC	BrokSolutions	26/07/2018
054000-001383	EMC 1TB 7.2K SATA 3.5" Hard Drive	INTECCA	almacenamiento EMC	BrokSolutions	26/07/2018
054000-001384	Battery module NAS 3080/3090 mercury G2 Mk1	INTECCA	CPD-almacenamiento HITACHI	Hitachi	31/07/2018
054000-001385	Disco duro 3,5" SAS 4TB wD4001FYYG 6Gb/s 7.2K	INTECCA	CPD azotea	SUPERMICRO	24/12/2015
054000-001386	Error-nº inventario no utilizado	INTECCA			
054000-001387	EMC 1TB 7.2K SATA 3.5" Hard Drive	INTECCA	almacenamiento EMC	BrokSolutions	07/09/2018
054000-001388	EMC 1TB 7.2K SATA 3.5" Hard Drive	INTECCA	almacenamiento EMC	BrokSolutions	07/09/2018
054000-001389	Disco duro EMC 1TB 7,2K SATA HD	INTECCA	CPD Intecca	BrokSolutions	04/10/2018
054000-001390	Disco Sólido Samsung EVO 860 MZ-76E250B/EU (250Gb)	INTECCA	PC Pedro	NOVATIONS HD	16/10/2018
054000-001391	Disco Sólido Samsung EVO 860 MZ-76E250B/EU (250Gb)	INTECCA	PC Pedro	NOVATIONS HD	16/10/2018
054000-001392	Disco SEAGATE EXOS 4TB Disco duro 3,5" SAS 4TB 6Gb/s 7.2K	INTECCA	Cipres4	Nemix	05/11/2018
054000-001393	Disco SEAGATE EXOS 4TB Disco duro 3,5" SAS 4TB 6Gb/s 7.2K	INTECCA	Cipres4	Nemix	11/12/2018
054000-001394	PDU APC AP6020A + PASACABLES para CPD	INTECCA	CONSEJO COMARCAL	Retail ecommerce	12/12/2018
054000-001395	VENTILADOR SPS-FAN DL360 GEN8 CAN HPE AC18A1		Repuesto Servidor contabilidad Centro	AS DISCOUNT	21/12/2018
054000-001396	VENTILADOR SPS-FAN DL360 GEN8 CAN HPE AC18A1		Repuesto Servidor contabilidad Centro	AS DISCOUNT	21/12/2018
054000-001397	VENTILADOR SPS-FAN DL360 GEN8 CAN HPE AC18A1		Repuesto Servidor contabilidad Centro	AS DISCOUNT	21/12/2018
054000-001398	VENTILADOR SPS-FAN DL360 GEN8 CAN HPE AC18A1		Repuesto Servidor contabilidad Centro	AS DISCOUNT	21/12/2018
TOTAL 2018					48.592,71 €

18535 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN PONFERRADA
León Ejercicio: 2018



Equipamiento Tecnológico Centro Asociado 2018					
Código de Inventario	Descripción	Centro	Ubicación	Proveedor	Fecha alta inventario
PONF-00163	Regletas(A)(B)	CA Ponferrada	Aula A3 Examen	WORTEN ESPAÑA DISTRI	03/05/2018
PONF-00164	Cable Paralelo USB (para impresora laser de conserjería)	CA Ponferrada	Recepción	PONFESYSTEM INFORMÁ	06/07/2018
PONF-00165	Disco Servidor Contabilidad CA (HP500 GB6G 7,2K 2.5 SAS)	CA Ponferrada	CPD	ALTIA CONSULTORES S.A	27/08/2018
PONF-00166	Sistema de Video Conferencia HD 1080P (Logitech)	CA Ponferrada	Aula 05	AMAZON	04/10/2018
PONF-00167	Sistema de Video Conferencia HD 1080P (Logitech)	CA Ponferrada	Cedido temporalmente al Aula de San Andrés	AMAZON	04/10/2018
PONF-00168	Micrófonos de expansión para conferencias con vídeo y Audio (Logitech)	CA Ponferrada	Aula 05	AMAZON	04/10/2018
PONF-00169	PC_COM Basic Elite Pro Intel Core i7-8700/8GB/1TB+240SSD	CA Ponferrada	Cedido temporalmente al Aula de San Andrés	PCCOMPONENTES	05/10/2018
PONF-00170	PC_COM Basic Elite Pro Intel Core i7-8700/8GB/1TB+240SSD	CA Ponferrada	Aula 05	PCCOMPONENTES	05/10/2018
PONF-00171	Monitor_AOC E2280SWHN 21.5" LED FullHD	CA Ponferrada	Aula 05	PCCOMPONENTES	05/10/2018
PONF-00172	Monitor_AOC E2280SWHN 21.5" LED FullHD	CA Ponferrada	Cedido temporalmente al Aula de San Andrés	PCCOMPONENTES	05/10/2018
PONF-00173	Teclado_y_Ratón_Logitech Desktop MK120	CA Ponferrada	Aula 05	PCCOMPONENTES	05/10/2018
PONF-00174	Teclado_y_Ratón_Logitech Desktop MK120	CA Ponferrada	Cedido temporalmente al Aula de San Andrés	PCCOMPONENTES	05/10/2018
PONF-00175	SWITCH TP-LINK 8 PUERTOS	CA Ponferrada	Despacho Director CA/INTECCA	4VIENTOS DIGITAL	22/10/2018
PONF-00176	CABLE RED 20M CAT5	CA Ponferrada	Despacho antiguo Director CA	4VIENTOS DIGITAL	22/10/2018
PONF-00177	Mando SONY VPL ES5 para proyector	CA Ponferrada	Aula 11	EBAY SPAIN INTERNACIO	07/11/2018
TOTAL 2018				3.853,58 €	

Las Provisiones por insolvencias se han calculado con arreglo a los criterios que se recogen en el siguiente cuadro:

Criterios adoptados para la cuantificación de los saldos de dudoso cobro:

0%	de	417.828,82	derechos pendientes de cobro de presupuesto corriente	0,00
25%	de	10.824,66	derechos liquidados en los dos ejercicios anteriores	2.706,17
50%	de	4.156,51	derechos liquidados en el ejercicio tercero anterior	2.078,26
75%	de	5.016,89	derechos liquidados en los ejercicios cuarto y quinto anteriores	3.762,67
100%	de	0,00	derechos liquidados en los ejercicios restantes anteriores	0,00
Otros				0,00
Subtotal (cuenta 4900):				8.547,10
Cuenta 298:				0,00
Cuenta 4901:				0,00
Cuenta 598:				0,00
Total:				8.547,10

12. Hechos posteriores al cierre.

- a) **No existen** hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que, por aplicación de las normas de registro y valoración, hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales.
- b) **No existen** hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio que no hayan supuesto, de acuerdo con su naturaleza, la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales, si bien la información contenida en la memoria debe ser modificada de acuerdo con dicho hecho posterior.
- c) **No existen** hechos posteriores que muestren condiciones que no existían al cierre del ejercicio y que sean de tal importancia que, si no se suministra información al respecto, podría afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.

18535 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN PONFERRADA
León Ejercicio: 2018



BALANCE DE SITUACIÓN 2017:

**BALANCE DE SITUACION
A 31-12-2017**

Nº CUENTA	ACTIVO		Nº CUENTA	PASIVO	
A- ACTIVO NO CORRIENTE		1.884.969,03 €	A- PATRIMONIO NETO		1.928.293,15 €
I. Inmovilizado intangible		- €	I. Patrimonio		258.426,68 €
200031	Investigación y Desarrollo	291.000,00 €	100000	Patrimonio	258.426,68 €
(280001)	Amort. Acum. Investigación y Desarrollo	-291.000,00 €			
II. Inmovilizado material		1.884.969,03 €	II. Patrimonio generado		-167.918,42 €
1. Terrenos y Construcciones		1.828.396,99 €	120000		Resultados de ejercicios anteriores
211001	Edificio UNED	2.587.552,91 €			-282.338,01 €
(281110)	Amort. Acum. Edificio UNED	-759.155,92 €	129000		Resultado del ejercicio
4. Otro Inmovilizado material		56.572,04 €			114.419,59 €
216001	Mobiliario Edificio	230.298,74 €	III. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados		1.837.784,89 €
217001	Equipos Tecnológico CA	219.390,35 €	130001	Subvención Edificio UNED	1.821.229,51 €
217002	Equipos Tecnológico INTECCA	2.234.107,51 €	130002	Subvención Mobiliario UNED	4.701,48 €
219001	Fondos biblioteca UNED	265.101,38 €	130003	Subvención EPI UNED	11.853,90 €
(281600)	Amort. Acum. Mobiliario edificio	-225.597,24 €	B- PASIVO NO CORRIENTE		13.651,86 €
(281701)	Amort. Acum. Equipos Tecnológico CA	-215.124,73 €	I. Deudas a largo plazo		13.651,86 €
(281702)	Amort. Acum. Equipos Tecnológico INTECCA	-2.202.886,84 €	170001		1. Deudas con entidades de crédito
(281970)	Amort. Acum. Fondos Biblioteca UNED	-248.717,13 €			- €
B- ACTIVO CORRIENTE		490.973,58 €	179010		2. Otras Deudas
I. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo		467.907,73 €			13.651,86 €
1. Deudores por operaciones presupuestarias		400.589,21 €	C- PASIVO CORRIENTE		433.997,60 €
430000	Deudores por derechos reconocidos. Ppto. de ingresos corriente	389.713,39 €	II. Deudas a corto plazo		9.069,41 €
431000	Deudores por derechos reconocidos. Ppto. de ingresos cerrados	16.173,40 €	1. Deudas con entidades de crédito		9.069,41 €
433000	Derechos anulados de presupuesto corriente.	-4.258,00 €	520000	Deudas a corto plazo con entidades de crédito.(Préstamo CE)	9.069,41 €
437000	Devolución de ingresos.	4.258,00 €	521007	Banco Sabadell Herrero deuda CA	- €
(490000)	Deterioro de valor de créditos.	-5.297,58 €	521008	Banco Sabadell Herrero deuda INTECCA	- €
2. Otras cuentas a cobrar		67.318,52 €	III. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p		424.928,19 €
449000	Otros deudores no presupuestarios.	4.952,13 €	1. Acreedores por operaciones presupuestarias		337.533,23 €
449003	Centro Asociado deudor anticipo tesorería INTECCA	62.366,39 €	400000	Acreedores obligaciones reconocidas. Ppto. Gastos Corrientes	309.042,19 €
IV. Efectivo y otros activo líquidos equivalentes		23.065,85 €	401000	Acreedores obligaciones reconocidas. Ppto. Gastos Cerrados	28.491,04 €
2. Tesorería		23.065,85 €	2. Otras cuentas a pagar		69.466,38 €
556000	Movimientos internos de tesorería.	- €	418000	Acreedores por devolución de ingresos y otras minoraciones.	- €
570000	Caja Centro Asociado	667,09 €	419000	Otros acreedores no presupuestarios	7.099,99 €
570001	Caja INTECCA	40,48 €	419001	INTECCA Acreedor por anticipo Tesorería Centro	62.366,39 €
571001	Caja España Centro Asociado	3.070,16 €	419003	Centro Asociado Acreedor anticipo Tesorería INTECCA	- €
571007	Banco Sabadell Herrero CA	15.557,86 €	3. Administraciones públicas		17.928,58 €
571008	Banco Sabadell Herrero INTECCA	3.730,26 €	475000	Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos.	13.921,68 €
			476000	Organismos de Previsión Social, acreedores.	4.006,90 €
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.375.942,61 €	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.375.942,61 €

Notas sobre el Balance de Situación 2018 respecto al Balance de Situación 2017:

En el Activo:

Activo no corriente:

1. Inmovilizado Intangible: Tiene saldo cero, ya que:

La **cuenta 200031 Investigación y Desarrollo** con saldo 291.000,00€, está totalmente amortizado.

La **cuenta 280001 Amortización Acumulada Investigación y Desarrollo** con saldo -291.000,00€

2. Inmovilizado Material:

El saldo total de Inmovilizado Material en el ejercicio 2018 refleja una disminución en 30.821,07€ respecto al ejercicio 2017, debido a que el importe de las amortizaciones ha sido superior las inversiones realizadas en el Inmovilizado Material durante ejercicio 2018.

Desglose del Inmovilizado Material:

Terrenos y Construcciones

La **cuenta 211001 Edificio UNED** con saldo **2.587.552,91 €** mantiene el mismo saldo que en el **ejercicio 2017**.

La **cuenta 281110 Amortización Edificio UNED** refleja un saldo **-810.906,98€**.

Por lo tanto, el **Valor Neto Contable del Edificio** es de **1.776.645,93€**.

Otro Inmovilizado Material:

➤ ***Mobiliario Edificio***

La cuenta 216001 **Mobiliario Edificio** con un saldo de **230.298,74€** mantiene el mismo saldo que en el ejercicio 2017.

La cuenta 281600 **Amortización Acumulada Mobiliario Edificio** refleja un saldo **-227.475,37€**.

Por lo tanto, el **Valor Neto Contable del Mobiliario del Edificio** es de **2.823,37€**.

➤ ***Equipos Tecnológicos CA***

La cuenta 217001 **Equipos Tecnológicos CA** con un saldo de **223.243,93€** ha aumentado en **3.853,58€** respecto al ejercicio 2017.

La cuenta 281701 **Amortización Acumulada Equipos Tecnológicos CA** refleja un saldo **-215.935,88€**.

Por lo tanto, el **Valor Neto Contable de los Equipos Tecnológicos CA** es de **7.308,05€**.

➤ ***Equipos Tecnológicos INTECCA***

La cuenta 217002 **Equipos Tecnológicos INTECCA** con un saldo de **2.282.700,22€** ha aumentado en **48.592,71€** respecto al ejercicio 2017.

La cuenta 281702 **Amortización Acumulada Equipos Tecnológicos INTECCA** refleja un saldo para este ejercicio de **-2.225.122,05€**.

Por lo tanto, el **Valor Neto Contable de los Equipos Tecnológicos INTECCA** es de **57.578,17€**.

A partir del ejercicio 2018, el equipamiento tecnológico del CA e INTECCA se amortiza al 20% anual lineal, en los ejercicios anteriores se amortizaba al 25% anual lineal, el motivo de la modificación es para adaptarnos al criterio utilizado por la entidad matriz (UNED) a efectos de consolidación.

➤ **Fondos Biblioteca UNED**

La cuenta 2190021 Fonos Biblioteca UNED con un saldo de 267.665,61€ ha aumentado en 2.564,23€ respecto al ejercicio 2017.

La cuenta 281970 Amortización Acumulada Fondos Biblioteca UNED refleja un saldo -252.111,58€.

Por lo tanto, el Valor Neto Contable de los Equipos Tecnológicos INTECCA es de 15.554,03€.

En el Patrimonio Neto:

Ha habido un aumento de 45.606,83€, debido al resultado positivo durante el ejercicio 2018.

➤ **Patrimonio**

La cuenta 100000 Patrimonio tiene un saldo 258.426,68€ igual que en el ejercicio 2017

➤ **Patrimonio generado**

Ha habido una mejora en el Patrimonio generado pasando de -167.918,42€ durante el ejercicio 2017 a -114.883,93€ en el ejercicio 2018, debido al resultado positivo del ejercicio 2018 cuenta 129 Resultado del Ejercicio

112.471,75€, pero aceptada de forma negativa por el ajuste realizado a fecha 31-12-2018 por el reconocimiento de la cantidad pendiente de la deuda librería con la Sede Central UNED reflejado en la cuenta (179010 Deuda Librería L.P. Sede Central) que ha aumentado en 59.437,26€ con cargo a la cuenta (120000 Resultados ejercicios anteriores).

➤ **Subvenciones recibidas pendientes de imputación**

Presenta un saldo a fecha 31 de diciembre de 2018

130001 subvención edificio UNED con un saldo 1.769.478,45€

130002 subvención Mobiliario UNED con un saldo 2.823,35€

130003 subvención EPI UNED con un saldo 4.379,76€

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL 2017

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL A 31-12-2017

Nº CUENTA	NOTAS MEMORIA	2017	2016
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos	22.986,84 €	29.648,26 €
740000	Tasas por prestación de servicios o realización de actividad	22.986,84 €	29.648,26 €
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	1.336.110,81 €	1.305.371,46 €
	a) Del ejercicio		
	a.1) Transferencias	1.323.445,86 €	1.293.698,69 €
750000	Transferencias	1.236.093,17 €	1.168.545,98 €
750025	Subvenciones capital traspasadas resultados ejercicio	87.352,69 €	125.152,71 €
	a.2) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	12.664,95 €	11.672,77 €
751000	Subvenciones para gastos no financieros del ejercicio	12.664,95 €	11.672,77 €
	5. Otros ingresos de gestión ordinaria	4.886,16 €	2.496,90 €
777000	Otros ingresos	4.886,16 €	2.496,90 €
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6)	1.363.983,81 €	1.337.516,62 €
	7. Gastos de personal	-716.567,48 €	-734.557,13 €
(640000)	Gastos de personal y prestaciones sociales.	-716.567,48 €	-734.557,13 €
	8. Transferencias y subvenciones concedidas	-258.768,90 €	-252.872,07 €
(650000)	Transferencias y subvenciones.	-258.768,90 €	-252.872,07 €
	9. Otros gastos de gestión ordinaria	-178.696,15 €	-166.579,74 €
	a) <i>Suministros y servicios exteriores</i>	-178.696,15 €	-166.579,74 €
(622000)	Reparaciones y conservación	-46.756,44 €	-24.501,03 €
(629000)	Suministros, comunicaciones y otros servicios	-131.939,71 €	-142.078,71 €
	10. Amortización del inmovilizado	-96.124,76 €	-125.152,71 €
(681000)	Amortización del inmovilizado material	-96.124,76 €	-125.152,71 €
	B- TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (7+8+9+10)	-1.250.157,29 €	-1.279.161,65 €
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	113.826,52 €	58.354,97 €
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+11+12)	113.826,52 €	58.354,97 €
	14. Gastos financieros	-7.816,28 €	-12.436,29 €
	a) Por deudas	-7.816,28 €	-12.436,29 €
(662000)	Intereses de deudas	-7.816,28 €	-12.436,29 €
	16. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	8.409,35 €	-510,05 €
798000	Reversión del deterioro de créditos y otras inversiones finan	13.706,93 €	13.196,88 €
(698000)	Pérdidas por deterioro de créditos y otras inversiones finan	-5.297,58 €	-13.706,93 €
	III. Resultado de las operaciones financieras (13+14+15+16+17)	593,07 €	-12.946,34 €
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	114.419,59 €	45.408,63 €
	más Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)		

INFORMACIÓN ADICIONAL:

Para pasar de la **contabilidad presupuestaria limitativa** a la **contabilidad estimativa**, se tendrían que realizar los siguientes asientos, al cierre del ejercicio (31 de diciembre de 2018):

➤ Las cuentas de los subgrupos 40 y 41 al subgrupo 42 Acreedores:

AJUSTE_1.1_Pasar contabilidad ESTIMATIVA	x	
137.681,85 € (400000) Acre. Oblig.s rec. Ppto gast. corrientes		
	(420001) Acreedores de gastos corrientes	137.681,85 €
	x	
AJUSTE_1.2_Pasar contabilidad ESTIMATIVA	x	
20.747,16 € (401000) Acre. Oblig.s rec. Ppto gast. Cerrados		
	(421000) Acreedores de gastos cerrados	20.747,16 €
	x	
AJUSTE_1.3_Pasar contabilidad ESTIMATIVA	x	
7.696,11 € (419000) Otros Acreedores presupuestarios		
	(422000) Otros Acreedores	7.696,11 €
	x	
AJUSTE_1.4_Pasar contabilidad ESTIMATIVA	x	
78.885,15 € (419001) INTECCA Acreedor por Anticipo Tesorería		
	(422001) Intecca Acreedor por Anticipo de Tes	78.885,15 €
	x	

➤ Las cuentas de los subgrupos 43 y 44 al subgrupo 46 Deudores:

AJUSTE_1.5_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

_____ **X** _____

(430000) Deudores dchos rec. Ppto. Ingr. Corriente 417.826,82 €

417.826,82 € (460000) Deudores ingreso corriente

_____ **X** _____

AJUSTE_1.6_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

_____ **X** _____

(431000) Deudores por der. Rec. Ppto. Ing. Cerrados 19.998,06 €

19.998,06 € (461000) Deudores ingreso cerrados

_____ **X** _____

AJUSTE_1.7_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

_____ **X** _____

1.439,00 € (433000) Derechos Anulados de Ppto. Corriente

(463000) Derechos anulados corriente 1.439,00 €

_____ **X** _____

AJUSTE_1.8_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

_____ **X** _____

(437000) Devolución Ingresos 1.439,00 €

1.439,00 € (467000) Devolución Ingresso

_____ **X** _____

AJUSTE_1.9_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

	X	
		(449000) Otros Deudores no presupuestarios 4.952,13 €
4.952,13 € (469000) Otros Deudores		

AJUSTE_1.10_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

	X	
		(449003) Centro Asociado anticipo Tesorería INTEC 78.885,15 €
78.885,15 € (469003) C. Asociado anticipo Tesorería INTECCA		

AJUSTE_1.11_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

	X	
		(449010) Comp. Pend. Tesor. Gen. Seg. Soc. Intec 228,15 €
228,15 € (469010) Comp. Pend. Tesor. Seg. Soc. Intecca		

	X	
--	----------	--

El programa informático API06, de la contabilidad pública presupuestaria, no permite realizar los asientos anteriores, de forma directa, ya que, debe haber una congruencia entre las cuentas de balance y la liquidación de presupuestos, el programa no te permitirá cerrar el ejercicio y te imprimirá con errores el Balance, Remanente de Tesorería y Resultado Presupuestario entre otros. Por tanto, el reflejo de estos asientos se realiza de forma manual en el Balance de Situación.

En el inmovilizado material, los equipos para proceso de información, se venían amortizando al 25% anual lineal, este porcentaje se ha modificado para ejercicio 2018 aplicando el 20% anual lineal para utilizar el mismo porcentaje que la entidad matriz (UNED) a efectos de facilitar la consolidación; esta decisión implica una disminución en la cuenta **(681000) Amortización Inmovilizado Material** de **5.761,59 €**, una disminución en la cuenta **(750025) Subvención Capital Traspasadas resultados ejercicios** en **1.809,27 €**, todo ello implica un aumento del beneficio, reflejado en la cuenta **(129000) Resultado del ejercicio** en **3.952,32 €**.

Se ha realizado un ajuste de la cuenta **(650000) Transferencias y subvenciones** por **263.980,11€** donde se contabilizaba el pago a profesores tutores a la cuenta **(629200) Servicio profesionales independientes profesores tutores**.

AJUSTE_5.1_Transferencias y subvenciones de 650000 a 629200

	X	
		(650000) Transferencias y subvenciones 263.980,11 €
263.980,11 € (629200) Serv. Prof. Independientes Prof-Tutores		
	X	

Se ha realizado un ajuste de la cuenta **(629000) Suministros, comunicación y otros servicios** por **8.913,95 €** donde se contabilizaba las comisiones bancarias a la cuenta **(669001) Comisiones bancarias**.

AJUSTE_5.2_Comisiones Bancarias de 629000 a 669001

	X	
		(629000) Suministros, comunic y otros ser 8.913,95 €
8.913,95 € (669001) Comisiones bancarias		
	X	

En el Pasivo, se ha realizado un ajuste para proceder a reconocer la deuda real que el Consorcio tenía con la Sede Central de la UNED, deuda desde el año 2010 por un importe **73.089,12 €** y reconocida por el Director del Consorcio en el año 2011 por dicho importe, pero que no se reflejó en la contabilidad del Consorcio, en dicha contabilidad se venía reconociendo una deuda con la Sede Central de la UNED por un importe de **13.651,86 €**, por lo tanto, se debe hacer un ajuste a 31-12-2018 en la cuenta **(179010) Deuda L.P. Librería Sede Central** por **59.437,26 €**, con cargo a la cuenta **(120000) Resultados ejercicios anteriores**. **De este modo se reflejará en el Balance del Consorcio el importe correcto de la deuda en la cuenta (179010) Deuda L.P. Librería Sede Central por el importe de 73.089,12 €.**

AJUSTE_RECONOCIMIENTO DEUDA LIBRERÍA SEDE CENTRAL

X		
59.437,26 € (120000) Resultados ejercicios anteriores		
	(179010) Deuda L.P. Librería Sede Central	59.437,26 €
X		

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA :

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS 8.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.

Pág. 1

APLICACION PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7 = 4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PDTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9 = 7-8)	EXCESO / DEFECTO (10 = 7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3 = 1+2)							
10	Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)										
31201	Cursos Centro Asociado	70.000,00	0,00	70.000,00	19.377,56	689,00	0,00	18.688,56	18.688,56	0,00	-51.311,44
	Total Artículo: 31	70.000,00	0,00	70.000,00	19.377,56	689,00	0,00	18.688,56	18.688,56	0,00	-51.311,44
39001	Ingresos CA compensación gastos generales edificio	5.501,00	0,00	5.501,00	5.500,90	0,00	0,00	5.500,90	0,00	5.500,90	-0,10
	Total Artículo: 39	5.501,00	0,00	5.501,00	5.500,90	0,00	0,00	5.500,90	0,00	5.500,90	-0,10
	Total Capítulo: 3	75.501,00	0,00	75.501,00	24.878,46	689,00	0,00	24.189,46	18.688,56	5.500,90	-51.311,54
42030	UNED. Subvención ordinaria	315.773,82	0,00	315.773,82	312.164,67	0,00	0,00	312.164,67	189.464,29	122.700,38	-3.609,15
42031	UNED. COIE	1.500,00	0,00	1.500,00	50,00	750,00	0,00	-700,00	-700,00	0,00	-2.200,00
	Total Artículo: 42	317.273,82	0,00	317.273,82	312.214,67	750,00	0,00	311.464,67	188.764,29	122.700,38	-5.809,15
46101	Diputación provincial de León	175.000,00	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00	0,00
46201	Ayuntamiento de Ponferrada	172.000,00	0,00	172.000,00	172.000,00	0,00	0,00	172.000,00	172.000,00	0,00	0,00
46202	De otros ayuntamientos	1.314,00	0,00	1.314,00	1.314,00	0,00	0,00	1.314,00	0,00	1.314,00	0,00
46501	Consejo Comarcal del Bierzo	14.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
	Total Artículo: 46	362.314,00	0,00	362.314,00	362.314,00	0,00	0,00	362.314,00	172.000,00	190.314,00	0,00
	Total Capítulo: 4	679.587,82	0,00	679.587,82	674.528,67	750,00	0,00	673.778,67	360.764,29	313.014,38	-5.809,15
	Suma y sigue:	759.088,82	0,00	759.088,82	699.407,13	1.439,00	0,00	697.968,13	379.452,85	318.515,28	-61.120,69

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

8.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.

Pág. 2

APLICACION PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7 = 4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PDTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9 = 7-8)	EXCESO / DEFECTO (10 = 7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3 = 1+2)							
10	Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)										
72010	UNED Dotación tecnológica	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00
	Total Artículo: 72	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00
	Total Capítulo: 7	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00
	Total Orgánica: 10	759.088,82	0,00	759.088,82	699.407,13	1.439,00	0,00	697.968,13	379.452,85	318.515,28	-61.120,69
12	Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)										
46203	De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	3.036,54	0,00	3.036,54	3.036,54	0,00	0,00	3.036,54	0,00	3.036,54	0,00
	Total Artículo: 46	3.036,54	0,00	3.036,54	3.036,54	0,00	0,00	3.036,54	0,00	3.036,54	0,00
	Total Capítulo: 4	3.036,54	0,00	3.036,54	3.036,54	0,00	0,00	3.036,54	0,00	3.036,54	0,00
	Total Orgánica: 12	3.036,54	0,00	3.036,54	3.036,54	0,00	0,00	3.036,54	0,00	3.036,54	0,00
13	Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H)										
42033	UNED Subvención CUID	6.073,08	0,00	6.073,08	5.095,50	0,00	0,00	5.095,50	5.095,50	0,00	-977,58
	Total Artículo: 42	6.073,08	0,00	6.073,08	5.095,50	0,00	0,00	5.095,50	5.095,50	0,00	-977,58
46204	De Ayuntamiento de La Bañeza	25.134,42	0,00	25.134,42	25.513,00	0,00	0,00	25.513,00	25.513,00	0,00	378,58
	Total Artículo: 46	25.134,42	0,00	25.134,42	25.513,00	0,00	0,00	25.513,00	25.513,00	0,00	378,58
	Suma y sigue:	793.332,86	0,00	793.332,86	733.052,17	1.439,00	0,00	731.613,17	410.061,35	321.551,82	-61.719,69

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS 8.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.

Pág. 3

APLICACION PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7 = 4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PDTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9 = 7-8)	EXCESO / DEFECTO (10 = 7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3 = 1+2)							
13	Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H)										
	Total Capítulo: 4	31.207,50	0,00	31.207,50	30.608,50	0,00	0,00	30.608,50	30.608,50	0,00	-599,00
	Total Orgánica: 13	31.207,50	0,00	31.207,50	30.608,50	0,00	0,00	30.608,50	30.608,50	0,00	-599,00
15	Aula Universitaria Villablino (CIF-Q2400549H)										
46206	De Ayuntamiento de Villablino	19.227,00	0,00	19.227,00	19.227,00	0,00	0,00	19.227,00	0,00	19.227,00	0,00
	Total Artículo: 46	19.227,00	0,00	19.227,00	19.227,00	0,00	0,00	19.227,00	0,00	19.227,00	0,00
	Total Capítulo: 4	19.227,00	0,00	19.227,00	19.227,00	0,00	0,00	19.227,00	0,00	19.227,00	0,00
	Total Orgánica: 15	19.227,00	0,00	19.227,00	19.227,00	0,00	0,00	19.227,00	0,00	19.227,00	0,00
30	Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)										
42036	UNED. Contrato Programa INTECCA	500.000,00	0,00	500.000,00	499.999,99	0,00	0,00	499.999,99	422.949,99	77.050,00	-0,01
	Total Artículo: 42	500.000,00	0,00	500.000,00	499.999,99	0,00	0,00	499.999,99	422.949,99	77.050,00	-0,01
	Total Capítulo: 4	500.000,00	0,00	500.000,00	499.999,99	0,00	0,00	499.999,99	422.949,99	77.050,00	-0,01
72012	Dotación tecnológica Plan de Inversión 2018	231.094,90	0,00	231.094,90	95.214,90	0,00	0,00	95.214,90	95.214,90	0,00	-135.880,00
	Total Artículo: 72	231.094,90	0,00	231.094,90	95.214,90	0,00	0,00	95.214,90	95.214,90	0,00	-135.880,00
	Total Capítulo: 7	231.094,90	0,00	231.094,90	95.214,90	0,00	0,00	95.214,90	95.214,90	0,00	-135.880,00
	TOTAL:	1.543.654,76	0,00	1.543.654,76	1.347.494,06	1.439,00	0,00	1.346.055,06	928.226,24	417.828,82	-197.599,70

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

8.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.

Pág. 4

APLICACION PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7 = 4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PDTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9 = 7-8)	EXCESO / DEFECTO (10 = 7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3 = 1+2)							
30	Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)										
	Total Orgánica: 30	731.094,90	0,00	731.094,90	595.214,89	0,00	0,00	595.214,89	518.164,89	77.050,00	-135.880,01
TOTAL:		1.543.654,76	0,00	1.543.654,76	1.347.494,06	1.439,00	0,00	1.346.055,06	928.226,24	417.828,82	-197.599,70

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 1

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
10	920		Centro Universitario Ponferrada (CIF- Administración General.								
		13003	Personal de Administración y Servicios	161.300,72	0,00	161.300,72	156.497,11	156.497,11	124.310,02	32.187,09	4.803,61
		13004	Gestor de Administración y servicios calidad	37.381,65	291,02	37.672,67	37.672,67	37.672,67	29.821,14	7.851,53	0,00
		13005	Gestor Administración, COIE y Secretaria General	31.063,05	-291,02	30.772,03	29.483,45	29.483,45	29.109,53	373,92	1.288,58
		13006	Gerencia , Coordinación Tecnológica y Dirección	40.173,95	0,00	40.173,95	39.125,15	39.125,15	31.079,70	8.045,45	1.048,80
		16001	Seguridad Social PAS CA	58.532,03	0,00	58.532,03	56.982,20	56.982,20	56.982,20	0,00	1.549,83
		16003	Prevención riesgos laborales CA	389,65	0,00	389,65	275,65	275,65	275,65	0,00	114,00
		16206	Seguro de Accidentes	2.351,80	0,00	2.351,80	1.984,87	1.984,87	1.984,87	0,00	366,93
		21201	Mantenimiento de Edificio	1.000,00	63,74	1.063,74	1.063,74	1.063,74	1.063,74	0,00	0,00
		21202	Mantenimiento Ascensor	1.371,27	0,00	1.371,27	1.371,27	1.371,27	1.189,77	181,50	0,00
		21204	Mantenimiento equipo climatización	2.987,45	47,23	3.034,68	3.034,68	3.034,68	2.406,69	627,99	0,00
		21206	Mantenimiento alarma edificio	336,28	0,00	336,28	336,28	336,28	336,28	0,00	0,00
Suma y sigue:				337.105,65	110,97	337.216,62	327.827,07	327.827,07	278.559,59	49.267,48	9.389,55

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 2

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
10	920		Centro Universitario Ponferrada (CIF-Administración General.								
		21207	Mantenimiento transformador alta tensión	217,80	0,00	217,80	0,00	0,00	0,00	0,00	217,80
		21208	Mantenimiento equipo incendios	215,38	0,00	215,38	215,38	215,38	215,38	0,00	0,00
		21501	Gastos Mantenimiento Fotocopiadora CA	2.358,30	248,91	2.607,21	2.607,21	2.607,21	1.777,33	829,88	0,00
		22000	Material de oficina CA	791,24	0,00	791,24	588,34	588,34	588,34	0,00	202,90
		22007	Mantenimiento Sistema Contable Consorcio	1.210,00	0,00	1.210,00	1.210,00	1.210,00	1.210,00	0,00	0,00
		22100	Energía eléctrica.	35.500,00	0,00	35.500,00	35.017,36	35.017,36	31.878,60	3.138,76	482,64
		22102	Gas.	22.000,00	1.730,92	23.730,92	23.730,92	23.730,92	17.193,50	6.537,42	0,00
		22109	Material de Laboratorio	600,00	0,00	600,00	586,89	586,89	204,65	382,24	13,11
		22110	Productos de limpieza y aseo.	700,00	0,00	700,00	650,27	650,27	582,99	67,28	49,73
		22200	Gasto telefónico CA	1.100,00	20,13	1.120,13	1.120,13	1.120,13	1.120,13	0,00	0,00
		22201	Postales.	160,00	0,00	160,00	71,17	71,17	71,17	0,00	88,83
Suma y sigue:				402.240,57	2.110,93	404.351,50	394.121,07	394.121,07	333.805,68	60.315,39	10.230,43

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 3

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
10	920		Centro Universitario Ponferrada (CIF-Administración General.								
		22301	Portes CA	500,00	0,00	500,00	496,33	496,33	404,00	92,33	3,67
		22401	Seguro riesgo edificio	4.392,22	0,00	4.392,22	4.391,38	4.391,38	4.391,38	0,00	0,84
		22502	Recogida de Basuras. (Tributos)	750,20	0,00	750,20	750,20	750,20	750,20	0,00	0,00
		22503	Agua (Tributos)	330,00	0,00	330,00	263,94	263,94	263,94	0,00	66,06
		22504	Depuración de Aguas (Tributos)	180,00	0,00	180,00	151,33	151,33	151,33	0,00	28,67
		22601	Atenciones protocolarias y representativas.	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
		22602	Publicidad y propaganda.	3.650,00	0,00	3.650,00	3.582,60	3.582,60	3.582,60	0,00	67,40
		22609	Conferencias y Cursos	57.044,53	-2.361,69	54.682,84	7.691,28	7.691,28	7.691,28	0,00	46.991,56
		22610	Actividades de EU y DC observatorio del Noroestes	12.955,47	0,00	12.955,47	12.475,43	12.475,43	12.411,31	64,12	480,04
		22699	Otros Gastos diversos CA	1.000,00	0,00	1.000,00	801,54	801,54	801,54	0,00	198,46
		22700	Servicio Limpieza y Aseo CA	17.061,66	0,00	17.061,66	17.061,66	17.061,66	15.564,24	1.497,42	0,00
Suma y sigue:				500.054,65	-250,76	499.803,89	441.373,43	441.373,43	379.496,50	61.876,93	58.430,46

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 4

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
10	920		Centro Universitario Ponferrada (CIF- Administración General.								
		22709	Trabajos realizados por otras empresas (Prácticas)	300,00	0,00	300,00	83,00	83,00	83,00	0,00	217,00
		22710	Comisiones Bancarias CA	5.419,82	0,00	5.419,82	5.230,73	5.230,73	5.230,73	0,00	189,09
		22714	Gastos Gestoría CA	1.960,50	0,00	1.960,50	1.864,20	1.864,20	1.553,50	310,70	96,30
		23001	Dietas	500,00	0,00	500,00	375,77	375,77	375,77	0,00	124,23
		23101	Gastos Locomoción	500,00	0,00	500,00	449,58	449,58	449,58	0,00	50,42
		31006	Intereses préstamo Caja España	75,68	0,00	75,68	75,68	75,68	75,68	0,00	0,00
		31007	Intereses op.financiera Sabadell Herrero CA	3.844,25	0,00	3.844,25	3.819,30	3.819,30	3.819,30	0,00	24,95
		48001	Profesores tutores CA	221.665,06	0,00	221.665,06	203.608,17	203.608,17	203.608,17	0,00	18.056,89
		48009	Coordinación Académica, Extensión, Aulas y Secretaría	8.500,00	250,76	8.750,76	8.750,76	8.750,76	7.083,14	1.667,62	0,00
		62601	Equipamiento Tecnológico Centro Asociado	4.000,00	0,00	4.000,00	3.853,58	3.853,58	3.853,58	0,00	146,42
		64001	Libros Bilioteca	3.500,00	0,00	3.500,00	2.564,23	2.564,23	932,66	1.631,57	935,77
Suma y sigue:				759.088,82	0,00	759.088,82	681.034,29	681.034,29	615.547,47	65.486,82	78.054,53

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 5

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
10	920		Centro Universitario Ponferrada (CIF- Administración General.								
		91303	Amortización préstamo Caja España	9.068,86	0,00	9.068,86	9.068,86	9.068,86	9.068,86	0,00	0,00
	TOTALES C. POR PROGRAMAS: 920			759.088,82	0,00	759.088,82	681.034,29	681.034,29	615.547,47	65.486,82	78.054,53
TOTALES C. ORGANICA: 10			759.088,82	0,00	759.088,82	681.034,29	681.034,29	615.547,47	65.486,82	78.054,53	
12	920		Aula Universitaria San Andrés R. (CIF- Administración General.								
		48004	Profesores tutores San Andrés	3.036,54	0,00	3.036,54	3.036,54	3.036,54	0,00	3.036,54	0,00
	TOTALES C. POR PROGRAMAS: 920			3.036,54	0,00	3.036,54	3.036,54	3.036,54	0,00	3.036,54	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 12			3.036,54	0,00	3.036,54	3.036,54	3.036,54	0,00	3.036,54	0,00	
13	920		Aula Universitaria La Bañeza (CIF- Administración General.								
		23106	Gastos Locomoción La Bañeza	842,10	0,00	842,10	842,10	842,10	842,10	0,00	0,00
	48002	Profesores tutores La Bañeza	24.292,32	0,00	24.292,32	24.292,32	24.292,32	24.292,32	0,00	0,00	
Suma y sigue:			793.332,86	0,00	793.332,86	715.278,33	715.278,33	646.754,97	68.523,36	78.054,53	

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 6

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
13	920		Aula Universitaria La Bañeza (CIF- Administración General.								
		48008	Profesores tutores CUID La Bañeza	6.073,08	0,00	6.073,08	6.073,08	6.073,08	6.073,08	0,00	0,00
	TOTALES C. POR PROGRAMAS: 920			31.207,50	0,00	31.207,50	31.207,50	31.207,50	31.207,50	0,00	0,00
	TOTALES C. ORGANICA: 13			31.207,50	0,00	31.207,50	31.207,50	31.207,50	31.207,50	0,00	0,00
15	920		Aula Universitaria Villablino (CIF- Administración General.								
		23108	Gastos Locomoción Villablino	1.007,76	0,00	1.007,76	1.007,76	1.007,76	0,00	1.007,76	0,00
	48007	Profesores tutores Villablino	18.219,24	0,00	18.219,24	18.219,24	18.219,24	0,00	18.219,24	0,00	
	TOTALES C. POR PROGRAMAS: 920			19.227,00	0,00	19.227,00	19.227,00	19.227,00	0,00	19.227,00	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 15			19.227,00	0,00	19.227,00	19.227,00	19.227,00	0,00	19.227,00	0,00	
30	920		Centro Tecnológico INTECCA (CIF- Administración General.								
		13007	Personal INTECCA	301.260,71	0,00	301.260,71	297.555,80	297.555,80	263.887,80	33.668,00	3.704,91
Suma y sigue:				1.222.286,57	0,00	1.222.286,57	1.117.214,19	1.117.214,19	995.795,83	121.418,36	105.072,38

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 7

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
30	920		Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Administración General.								
		16002	Seguridad Social INTECCA	108.466,00	0,00	108.466,00	85.153,06	85.153,06	85.153,06	0,00	23.312,94
		16004	Prevención riesgos laborales INTECCA	746,40	0,00	746,40	632,40	632,40	632,40	0,00	114,00
		21203	Gastos generales edificio INTECCA	7.250,54	0,00	7.250,54	7.250,54	7.250,54	1.749,64	5.500,90	0,00
		21601	Mantenimiento EPIs INTECCA Contrato Programa	17.650,04	0,00	17.650,04	4,14	4,14	4,14	0,00	17.645,90
		21602	Mantenimiento EPIs INTECCA Plan Inversión 2018	88.877,70	0,00	88.877,70	88.877,70	88.877,70	80.767,46	8.110,24	0,00
		22006	Material de oficina INTECCA	750,00	0,00	750,00	389,62	389,62	389,62	0,00	360,38
		22211	Gasto telefónico INTECCA	370,00	0,00	370,00	327,27	327,27	327,27	0,00	42,73
		22302	Portes INTECCA	500,00	0,00	500,00	427,66	427,66	415,80	11,86	72,34
		22698	Otros Gastos diversos INTECCA	650,00	0,00	650,00	550,13	550,13	524,90	25,23	99,87
		22715	Gastos Gestoría INTECCA	1.661,94	0,00	1.661,94	1.625,64	1.625,64	1.354,70	270,94	36,30
		22716	Comisiones Bancarias INTECCA	2.416,12	0,00	2.416,12	2.337,03	2.337,03	2.337,03	0,00	79,09
Suma y sigue:				1.346.159,31	0,00	1.346.159,31	1.222.636,32	1.222.636,32	1.085.750,79	136.885,53	123.522,99

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 8

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROME - TIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
30	920		Centro Tecnológico INTECCA (CIF- Administración General.								
		22718	Auditoria Gestión Calidad ISO	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	1.452,00	1.548,00	0,00
		23002	Dietas INTECCA	2.250,00	-156,71	2.093,29	554,91	554,91	499,91	55,00	1.538,38
		23102	Gastos Locomoción INTECCA	2.250,00	0,00	2.250,00	995,33	995,33	611,77	383,56	1.254,67
		31008	Intereses op. financiera Sabadell Herrero INTECCA	2.511,07	156,71	2.667,78	2.667,78	2.667,78	2.667,78	0,00	0,00
		62602	EPIs INTECCA Contrato Programa	48.267,18	0,00	48.267,18	45.500,66	45.500,66	45.142,90	357,76	2.766,52
		62603	EPIs INTECCA Plan Inversión 2018	142.217,20	0,00	142.217,20	3.092,05	3.092,05	3.092,05	0,00	139.125,15
			TOTALES C. POR PROGRAMAS: 920	731.094,90	0,00	731.094,90	540.941,72	540.941,72	491.010,23	49.931,49	190.153,18
			TOTALES C. ORGANICA: 30	731.094,90	0,00	731.094,90	540.941,72	540.941,72	491.010,23	49.931,49	190.153,18
			TOTAL:	1.543.654,76	0,00	1.543.654,76	1.275.447,05	1.275.447,05	1.137.765,20	137.681,85	268.207,71

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1) PRESUPUESTO DE GASTOS.

a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Pág. 1

APLICACIÓN PRESUPUEST.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAOR- DINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACION	AJUSTES POR PRÓRROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
ORG. PRG. ECO.											
10 920	Centro Universitario Ponferrada (CIF- Administración General.										
13003	Personal de Administración y Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13004	Gestor de Administración y servicios calidad	0,00	0,00	0,00	291,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291,02
13005	Gestor Administración, COIE y Secretaría General	0,00	0,00	0,00	0,00	291,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-291,02
13006	Gerencia , Coordinación Tecnológica y Dirección	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16001	Seguridad Social PAS CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16003	Prevención riesgos laborales CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16206	Seguro de Accidentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21201	Mantenimiento de Edificio	0,00	0,00	0,00	63,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,74
21202	Mantenimiento Ascensor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204	Mantenimiento equipo climatización	0,00	0,00	0,00	47,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,23
21206	Mantenimiento alarma edificio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma y sigue:		0,00	0,00	0,00	401,99	291,02	0,00	0,00	0,00	0,00	110,97

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1) PRESUPUESTO DE GASTOS.

a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Pág. 2

APLICACIÓN PRESUPUEST.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAOR- DINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACION	AJUSTES POR PRÓRROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
ORG. PRG. ECO.											
21207	Mantenimiento transformador alta tensión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21208	Mantenimiento equipo incendios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21501	Gastos Mantenimiento Fotocopiadora CA	0,00	0,00	0,00	248,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248,91
22000	Material de oficina CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22007	Mantenimiento Sistema Contable Consorcio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22100	Energía eléctrica.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22102	Gas.	0,00	0,00	0,00	1.730,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.730,92
22109	Material de Laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22110	Productos de limpieza y aseo.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22200	Gasto telefónico CA	0,00	0,00	0,00	20,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,13
22201	Postales.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22301	Portes CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22401	Seguro riesgo edificio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma y sigue:		0,00	0,00	0,00	2.401,95	291,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2.110,93

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1) PRESUPUESTO DE GASTOS.

a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Pág. 3

APLICACIÓN PRESUPUEST.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAOR- DINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACION	AJUSTES POR PRÓRROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
22502	Recogida de Basuras. (Tributos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22503	Agua (Tributos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22504	Depuración de Aguas (Tributos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22601	Atenciones protocolarias y representativas.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22602	Publicidad y propaganda.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22609	Conferencias y Cursos	0,00	0,00	0,00	0,00	2.361,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.361,69
22610	Actividades de EU y DC observatorio del Noroestes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22699	Otros Gastos diversos CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22700	Servicio Limpieza y Aseo CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22709	Trabajos realizados por otras empresas (Prácticas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22710	Comisiones Bancarias CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22714	Gastos Gestoría CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23001	Dietas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma y sigue:		0,00	0,00	0,00	2.401,95	2.652,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-250,76

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1) PRESUPUESTO DE GASTOS.

a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Pág. 4

APLICACIÓN PRESUPUEST.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAOR- DINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACION	AJUSTES POR PRÓRROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
23101	Gastos Locomoción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31006	Intereses préstamo Caja España	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31007	Intereses op.financiera Sabadell Herrero CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48001	Profesores tutores CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48009	Coordinación Académica, Extensión, Aulas y Secretaría	0,00	0,00	0,00	250,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,76
62601	Equipamiento Tecnológico Centro Asociado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64001	Libros Bilioteca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91303	Amortización préstamo Caja España	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES CL. PROG.: 920		0,00	0,00	0,00	2.652,71	2.652,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 10		0,00	0,00	0,00	2.652,71	2.652,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 920	Aula Universitaria San Andrés R. (CIF- Administración General.										
48004	Profesores tutores San Andrés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma y sigue:		0,00	0,00	0,00	2.652,71	2.652,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1) PRESUPUESTO DE GASTOS.

a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Pág. 5

APLICACIÓN PRESUPUEST.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAOR- DINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACION	AJUSTES POR PRÓRROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
	TOTALES CL. PROG.: 920	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES C. ORGANICA: 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aula Universitaria La Bañeza (CIF- Administración General.										
920											
23106	Gastos Locomoción La Bañeza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48002	Profesores tutores La Bañeza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48008	Profesores tutores CUID La Bañeza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES CL. PROG.: 920	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES C. ORGANICA: 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aula Universitaria Villablino (CIF- Administración General.										
920											
23108	Gastos Locomoción Villablino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48007	Profesores tutores Villablino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES CL. PROG.: 920	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma y sigue:	0,00	0,00	0,00	2.652,71	2.652,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1) PRESUPUESTO DE GASTOS.

a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Pág. 6

APLICACIÓN PRESUPUEST.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAOR- DINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACION	AJUSTES POR PRÓRROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
TOTALES C. ORGANICA: 15		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Centro Tecnológico INTECCA (CIF-										
920	Administración General.										
13007	Personal INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16002	Seguridad Social INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16004	Prevención riesgos laborales INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21203	Gastos generales edificio INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21601	Mantenimiento EPIs INTECCA Contrato Programa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21602	Mantenimiento EPIs INTECCA Plan Inversión 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22006	Material de oficina INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22211	Gasto telefónico INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22302	Portes INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22698	Otros Gastos diversos INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma y sigue:		0,00	0,00	0,00	2.652,71	2.652,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1) PRESUPUESTO DE GASTOS.

a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Pág. 7

APLICACIÓN PRESUPUEST.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAOR- DINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACION	AJUSTES POR PRÓRROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
ORG. PRG. ECO.											
22715	Gastos Gestoría INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22716	Comisiones Bancarias INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22718	Auditoria Gestión Calidad ISO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23002	Dietas INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	156,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-156,71
23102	Gastos Locomoción INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31008	Intereses op. financiera Sabadell Herrero INTECCA	0,00	0,00	0,00	156,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,71
62602	EPIs INTECCA Contrato Programa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62603	EPIs INTECCA Plan Inversión 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES CL. PROG.: 920		0,00	0,00	0,00	156,71	156,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 30		0,00	0,00	0,00	156,71	156,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL:		0,00	0,00	0,00	2.809,42	2.809,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1. PRESUPUESTO DE GASTOS.

b) REMANENTES DE CRÉDITO

Pág. 1

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
ORG.	PRG.	ECO.		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
10	920		Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)				
			Administración General.				
		13003	Personal de Administración y Servicios	0,00	0,00	4.803,61	0,00
		13004	Gestor de Administración y servicios calidad	0,00	0,00	0,00	0,00
		13005	Gestor Administración, COIE y Secretaria General	0,00	0,00	1.288,58	0,00
		13006	Gerencia , Coordinación Tecnológica y Dirección	0,00	0,00	1.048,80	0,00
		16001	Seguridad Social PAS CA	0,00	0,00	1.549,83	0,00
		16003	Prevención riesgos laborales CA	0,00	0,00	114,00	0,00
		16206	Seguro de Accidentes	0,00	0,00	366,93	0,00
		21201	Mantenimiento de Edificio	0,00	0,00	0,00	0,00
		21202	Mantenimiento Ascensor	0,00	0,00	0,00	0,00
		21204	Mantenimiento equipo climatización	0,00	0,00	0,00	0,00
		21206	Mantenimiento alarma edificio	0,00	0,00	0,00	0,00
		21207	Mantenimiento transformador alta tensión	0,00	0,00	217,80	0,00
		21208	Mantenimiento equipo incendios	0,00	0,00	0,00	0,00
		21501	Gastos Mantenimiento Fotocopiadora CA	0,00	0,00	0,00	0,00
		22000	Material de oficina CA	0,00	0,00	202,90	0,00
		22007	Mantenimiento Sistema Contable Consorcio	0,00	0,00	0,00	0,00
		22100	Energía eléctrica.	0,00	0,00	482,64	0,00
		22102	Gas.	0,00	0,00	0,00	0,00
		22109	Material de Laboratorio	0,00	0,00	13,11	0,00
Suma y sigue:				0,00	0,00	10.137,93	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1. PRESUPUESTO DE GASTOS.

b) REMANENTES DE CRÉDITO

Pág. 2

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
ORG.	PRG.	ECO.		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
10	920		Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)				
			Administración General.				
		22110	Productos de limpieza y aseo.	0,00	0,00	49,73	0,00
		22200	Gasto telefónico CA	0,00	0,00	0,00	0,00
		22201	Postales.	0,00	0,00	88,83	0,00
		22301	Portes CA	0,00	0,00	3,67	0,00
		22401	Seguro riesgo edificio	0,00	0,00	0,84	0,00
		22502	Recogida de Basuras. (Tributos)	0,00	0,00	0,00	0,00
		22503	Agua (Tributos)	0,00	0,00	66,06	0,00
		22504	Depuración de Aguas (Tributos)	0,00	0,00	28,67	0,00
		22601	Atenciones protocolarias y representativas.	0,00	0,00	150,00	0,00
		22602	Publicidad y propaganda.	0,00	0,00	67,40	0,00
		22609	Conferencias y Cursos	0,00	0,00	46.991,56	0,00
		22610	Actividades de EU y DC observatorio del Noroestes	0,00	0,00	480,04	0,00
		22699	Otros Gastos diversos CA	0,00	0,00	198,46	0,00
		22700	Servicio Limpieza y Aseo CA	0,00	0,00	0,00	0,00
		22709	Trabajos realizados por otras empresas (Prácticas)	0,00	0,00	217,00	0,00
		22710	Comisiones Bancarias CA	0,00	0,00	189,09	0,00
		22714	Gastos Gestoría CA	0,00	0,00	96,30	0,00
		23001	Dietas	0,00	0,00	124,23	0,00
		23101	Gastos Locomoción	0,00	0,00	50,42	0,00
Suma y sigue:				0,00	0,00	58.890,50	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1. PRESUPUESTO DE GASTOS.

b) REMANENTES DE CRÉDITO

Pág. 3

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
ORG.	PRG.	ECO.		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
10	920		Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H) Administración General.				
		31006	Intereses préstamo Caja España	0,00	0,00	0,00	0,00
		31007	Intereses op.financiera Sabadell Herrero CA	0,00	0,00	24,95	0,00
		48001	Profesores tutores CA	0,00	0,00	18.056,89	0,00
		48009	Coordinación Académica, Extensión, Aulas y Secretaría	0,00	0,00	0,00	0,00
		62601	Equipamiento Tecnológico Centro Asociado	0,00	0,00	146,42	0,00
		64001	Libros Bilioteca	0,00	0,00	935,77	0,00
		91303	Amortización préstamo Caja España	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920				0,00	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 10				0,00	0,00	78.054,53	0,00
12	920		Aula Universitaria San Andrés R. (CIF-Q2400549H) Administración General.				
		48004	Profesores tutores San Andrés	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920				0,00	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 12				0,00	0,00	0,00	0,00
13	920		Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H) Administración General.				
		23106	Gastos Locomoción La Bañeza	0,00	0,00	0,00	0,00
		48002	Profesores tutores La Bañeza	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma y sigue:				0,00	0,00	78.054,53	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1. PRESUPUESTO DE GASTOS.

b) REMANENTES DE CRÉDITO

Pág. 4

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
ORG.	PRG.	ECO.		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
13	920		Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H)				
			Administración General.				
		48008	Profesores tutores CUID La Bañeza	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920			0,00	0,00	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 13				0,00	0,00	0,00	0,00
15	920		Aula Universitaria Villablino (CIF-Q2400549H)				
			Administración General.				
		23108	Gastos Locomoción Villablino	0,00	0,00	0,00	0,00
		48007	Profesores tutores Villablino	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920			0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALES C. ORGANICA: 15				0,00	0,00	0,00	0,00
30	920		Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)				
			Administración General.				
		13007	Personal INTECCA	0,00	0,00	3.704,91	0,00
		16002	Seguridad Social INTECCA	0,00	0,00	23.312,94	0,00
		16004	Prevención riesgos laborales INTECCA	0,00	0,00	114,00	0,00
		21203	Gastos generales edificio INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00
		21601	Mantenimiento EPIs INTECCA Contrato Programa	0,00	0,00	17.645,90	0,00
		21602	Mantenimiento EPIs INTECCA Plan Inversión 2018	0,00	0,00	0,00	0,00
22006	Material de oficina INTECCA	0,00	0,00	360,38	0,00		
Suma y sigue:				0,00	0,00	123.235,39	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 1. PRESUPUESTO DE GASTOS.

b) REMANENTES DE CRÉDITO

Pág. 5

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
ORG.	PRG.	ECO.		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
30	920		Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)				
			Administración General.				
		22211	Gasto telefónico INTECCA	0,00	0,00	42,73	0,00
		22302	Portes INTECCA	0,00	0,00	72,34	0,00
		22698	Otros Gastos diversos INTECCA	0,00	0,00	99,87	0,00
		22715	Gastos Gestoría INTECCA	0,00	0,00	36,30	0,00
		22716	Comisiones Bancarias INTECCA	0,00	0,00	79,09	0,00
		22718	Auditoria Gestión Calidad ISO	0,00	0,00	0,00	0,00
		23002	Dietas INTECCA	0,00	0,00	1.538,38	0,00
		23102	Gastos Locomoción INTECCA	0,00	0,00	1.254,67	0,00
		31008	Intereses op. financiera Sabadell Herrero INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00
		62602	EPIs INTECCA Contrato Programa	0,00	0,00	2.766,52	0,00
		62603	EPIs INTECCA Plan Inversión 2018	0,00	0,00	139.125,15	0,00
TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920				0,00	0,00	190.153,18	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 30				0,00	0,00	190.153,18	0,00
TOTAL:				0,00	0,00	268.207,71	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

a.2) PROCESO DE GESTIÓN: DERECHOS CANCELADOS

Pág. 1

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
10	Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)				
31201	Cursos Centro Asociado	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 31		0,00	0,00	0,00	0,00
39001	Ingresos CA compensación gastos generales edificio	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 39		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 3		0,00	0,00	0,00	0,00
42030	UNED. Subvención ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
42031	UNED. COIE	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 42		0,00	0,00	0,00	0,00
46101	Diputación provincial de León	0,00	0,00	0,00	0,00
46201	Ayuntamiento de Ponferrada	0,00	0,00	0,00	0,00
46202	De otros ayuntamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
46501	Consejo Comarcal del Bierzo	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 46		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 4		0,00	0,00	0,00	0,00
72010	UNED Dotación tecnológica	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 72		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 7		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Orgánica: 10		0,00	0,00	0,00	0,00
12	Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)				
Suma y sigue:		0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

a.2) PROCESO DE GESTIÓN: DERECHOS CANCELADOS

Pág. 2

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
12	Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)				
46203	De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 46	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 4	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Orgánica: 12	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H)				
42033	UNED Subvención CUID	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 42	0,00	0,00	0,00	0,00
46204	De Ayuntamiento de La Bañeza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 46	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 4	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Orgánica: 13	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aula Universitaria Villablino (CIF-Q2400549H)				
46206	De Ayuntamiento de Villablino	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 46	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 4	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Orgánica: 15	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)				
	Suma y sigue:	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

a.1) PROCESO DE GESTIÓN: DERECHOS ANULADOS

Pág. 1

APLICACIÓN PRESUPUES- TARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
10	Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)				
31201	Cursos Centro Asociado	0,00	0,00	689,00	689,00
Total Artículo: 31		0,00	0,00	689,00	689,00
39001	Ingresos CA compensación gastos generales edificio	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 39		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 3		0,00	0,00	689,00	689,00
42030	UNED. Subvención ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
42031	UNED. COIE	0,00	0,00	750,00	750,00
Total Artículo: 42		0,00	0,00	750,00	750,00
46101	Diputación provincial de León	0,00	0,00	0,00	0,00
46201	Ayuntamiento de Ponferrada	0,00	0,00	0,00	0,00
46202	De otros ayuntamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
46501	Consejo Comarcal del Bierzo	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 46		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 4		0,00	0,00	750,00	750,00
72010	UNED Dotación tecnológica	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 72		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 7		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Orgánica: 10		0,00	0,00	1.439,00	1.439,00
12	Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)				
Suma y sigue:		0,00	0,00	1.439,00	1.439,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

a.1) PROCESO DE GESTIÓN: DERECHOS ANULADOS

Pág. 2

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
12 46203	Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H) De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 46		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 4		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Orgánica: 12		0,00	0,00	0,00	0,00
13 42033	Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H) UNED Subvención CUID	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 42		0,00	0,00	0,00	0,00
46204	De Ayuntamiento de La Bañeza	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 46		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 4		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Orgánica: 13		0,00	0,00	0,00	0,00
15 46206	Aula Universitaria Villablino (CIF-Q2400549H) De Ayuntamiento de Villablino	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 46		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 4		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Orgánica: 15		0,00	0,00	0,00	0,00
30	Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)				
Suma y sigue:		0,00	0,00	1.439,00	1.439,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

a.1) PROCESO DE GESTIÓN: DERECHOS ANULADOS

Pág. 3

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
30 42036	Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C) UNED. Contrato Programa INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 42		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 4		0,00	0,00	0,00	0,00
72012	Dotación tecnológica Plan de Inversión 2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Artículo: 72		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo: 7		0,00	0,00	0,00	0,00
Total Orgánica: 30		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL:		0,00	0,00	1.439,00	1.439,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

a.3) PROCESO DE GESTIÓN: RECAUDACION NETA

Pág. 1

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIONES DE INGRESOS	RECAUDACIÓN NETA
10	Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)			
31201	Cursos Centro Asociado	19.377,56	689,00	18.688,56
	Total Artículo: 31	19.377,56	689,00	18.688,56
39001	Ingresos CA compensación gastos generales edificio	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 39	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 3	19.377,56	689,00	18.688,56
42030	UNED. Subvención ordinaria	189.464,29	0,00	189.464,29
42031	UNED. COIE	50,00	750,00	-700,00
	Total Artículo: 42	189.514,29	750,00	188.764,29
46101	Diputación provincial de León	0,00	0,00	0,00
46201	Ayuntamiento de Ponferrada	172.000,00	0,00	172.000,00
46202	De otros ayuntamientos	0,00	0,00	0,00
46501	Consejo Comarcal del Bierzo	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 46	172.000,00	0,00	172.000,00
	Total Capítulo: 4	361.514,29	750,00	360.764,29
72010	UNED Dotación tecnológica	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 72	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 7	0,00	0,00	0,00
	Total Orgánica: 10	380.891,85	1.439,00	379.452,85
12	Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)			
	Suma y sigue:	380.891,85	1.439,00	379.452,85

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

a.3) PROCESO DE GESTIÓN: RECAUDACION NETA

Pág. 2

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIONES DE INGRESOS	RECAUDACIÓN NETA
12	Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)			
46203	De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 46	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 4	0,00	0,00	0,00
	Total Orgánica: 12	0,00	0,00	0,00
13	Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H)			
42033	UNED Subvención CUID	5.095,50	0,00	5.095,50
	Total Artículo: 42	5.095,50	0,00	5.095,50
46204	De Ayuntamiento de La Bañeza	25.513,00	0,00	25.513,00
	Total Artículo: 46	25.513,00	0,00	25.513,00
	Total Capítulo: 4	30.608,50	0,00	30.608,50
	Total Orgánica: 13	30.608,50	0,00	30.608,50
15	Aula Universitaria Villablino (CIF-Q2400549H)			
46206	De Ayuntamiento de Villablino	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 46	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 4	0,00	0,00	0,00
	Total Orgánica: 15	0,00	0,00	0,00
30	Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)			
	Suma y sigue:	834.450,34	1.439,00	833.011,34

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 2) PRESUPUESTO DE INGRESOS

b) DEVOLUCIONES DE INGRESOS

Pág. 1

APLICACION PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL Y ANULACIONES	RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	PRESCRIPCIONES	PAGADAS EN EL EJERCICIO	DERECHOS PDTES. DE COBRE A 31 DE DICIEMBRE
10	Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)							
31201	Cursos Centro Asociado	0,00	0,00	689,00	689,00	0,00	689,00	0,00
	Total Artículo: 31	0,00	0,00	689,00	689,00	0,00	689,00	0,00
39001	Ingresos CA compensación gastos generales edificio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 3	0,00	0,00	689,00	689,00	0,00	689,00	0,00
42030	UNED. Subvención ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42031	UNED. COIE	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	750,00	0,00
	Total Artículo: 42	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	750,00	0,00
46101	Diputación provincial de León	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46201	Ayuntamiento de Ponferrada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46202	De otros ayuntamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46501	Consejo Comarcal del Bierzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 4	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	750,00	0,00
72010	UNED Dotación tecnológica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Orgánica: 10	0,00	0,00	1.439,00	1.439,00	0,00	1.439,00	0,00
12	Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)							
46203	De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma y sigue:	0,00	0,00	1.439,00	1.439,00	0,00	1.439,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.1. EJERCICIO CORRIENTE. 2) PRESUPUESTO DE INGRESOS

b) DEVOLUCIONES DE INGRESOS

Pág. 2

APLICACION PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL Y ANULACIONES	RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	PRESCRIPCIONES	PAGADAS EN EL EJERCICIO	DERECHOS PDTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
	Total Artículo: 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Orgánica: 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H)							
42033	UNED Subvención CUID	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46204	De Ayuntamiento de La Bañeza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Orgánica: 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aula Universitaria Villablino (CIF-Q2400549H)							
46206	De Ayuntamiento de Villablino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Orgánica: 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)							
42036	UNED. Contrato Programa INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Artículo: 42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Capítulo: 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL:	0,00	0,00	1.439,00	1.439,00	0,00	1.439,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

GENERAL POR PARTIDAS. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

1) PRESUPUESTO DE GASTOS. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Pág. 1

APLIC. PRESUPUESTARIA				DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PDRES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE		
AÑO	ORG.	PRG.	ECO.									
2014	5	9		Aula Universitaria Villablino Q2400549H (Viejo)								
				ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.								
			14127	Coordinación Aula Villablino	256,17	0,00	256,17	0,00	0,00	256,17		
			48007	Profesores tutores Villablino	4.760,72	0,00	4.760,72	0,00	0,00	4.760,72		
			TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 9				5.016,89	0,00	5.016,89	0,00	0,00	5.016,89
			TOTALES C. ORGANICA: 5				5.016,89	0,00	5.016,89	0,00	0,00	5.016,89
TOTALES EJERCICIO: 2014				5.016,89	0,00	5.016,89	0,00	0,00	5.016,89			
2015	2	920		Aula Universitaria San Andrés Q2400549H (Viejo)								
				Administración General.								
			14124	Coordinación Aula San Andrés	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	926,92	573,08		
			48004	Profesores tutores San Andrés	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00		
			TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920				7.573,08	0,00	7.573,08	0,00	7.000,00	573,08
Suma y sigue:					12.589,97	0,00	12.589,97	0,00	7.000,00	5.589,97		

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

GENERAL POR PARTIDAS. Ejercicio: 2018

18. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

18.2. EJERCICIOS CERRADOS

1) PRESUPUESTO DE GASTOS. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Pág. 2

APLIC. PRESUPUESTARIA				DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	PRG.	ECO.							
2015				TOTALES C. ORGANICA: 2	7.573,08	0,00	7.573,08	0,00	7.000,00	573,08
	5			Aula Universitaria Villablino Q2400549H (Viejo)						
		920		Administración General.						
			23108	Gastos Locomoción Villablino	310,08	0,00	310,08	0,00	0,00	310,08
			48007	Profesores tutores Villablino	3.273,35	0,00	3.273,35	0,00	0,00	3.273,35
				TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920	3.583,43	0,00	3.583,43	0,00	0,00	3.583,43
				TOTALES C. ORGANICA: 5	3.583,43	0,00	3.583,43	0,00	0,00	3.583,43
				TOTALES EJERCICIO: 2015	11.156,51	0,00	11.156,51	0,00	7.000,00	4.156,51
2016										
	10			Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)						
		920		Administración General.						
			16005	Regularización Seguros Sociales CA	8.900,49	0,00	8.900,49	0,00	8.183,79	716,70
				TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920	8.900,49	0,00	8.900,49	0,00	8.183,79	716,70
				Suma y sigue:	25.073,89	0,00	25.073,89	0,00	15.183,79	9.890,10

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

GENERAL POR PARTIDAS. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

1) PRESUPUESTO DE GASTOS. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

APLIC. PRESUPUESTARIA				DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PDRES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	PRG.	ECO.							
2016				TOTALES C. ORGANICA: 10	8.900,49	0,00	8.900,49	0,00	8.183,79	716,70
	30			Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)						
		920		Administración General.						
			16006	Regularización Seguros Sociales INTECCA	3.417,15	0,00	3.417,15	0,00	3.087,33	329,82
				TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920	3.417,15	0,00	3.417,15	0,00	3.087,33	329,82
				TOTALES C. ORGANICA: 30	3.417,15	0,00	3.417,15	0,00	3.087,33	329,82
				TOTALES EJERCICIO: 2016	12.317,64	0,00	12.317,64	0,00	11.271,12	1.046,52
2017	10			Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)						
		920		Administración General.						
			13003	Personal de Administración y Servicios	25.722,44	0,00	25.722,44	0,00	25.722,44	0,00
			13004	Gestor de Administración y servicios calidad	17.159,66	0,00	17.159,66	0,00	17.159,66	0,00
			13005	Gestor Administración, COIE y Secretaria General	17.444,77	0,00	17.444,77	0,00	17.444,77	0,00
				Suma y sigue:	106.630,58	0,00	106.630,58	0,00	96.410,66	10.219,92

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

GENERAL POR PARTIDAS. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

1) PRESUPUESTO DE GASTOS. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Pág. 4

APLIC. PRESUPUESTARIA				DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PDRES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	PRG.	ECO.							
2017				13006 Gerencia , Coordinación Tecnológica y Dirección	17.812,67	0,00	17.812,67	0,00	17.812,67	0,00
				13009 Regularización Extra CA	8.988,67	0,00	8.988,67	0,00	8.988,67	0,00
				13010 Refuerzo Gestión Consorcio	2.308,68	0,00	2.308,68	0,00	2.308,68	0,00
				16206 Seguro de Accidentes	1.950,80	0,00	1.950,80	0,00	1.950,80	0,00
				21201 Mantenimiento de Edificio	53,72	0,00	53,72	0,00	53,72	0,00
				21202 Mantenimiento Ascensor	1.116,28	0,00	1.116,28	0,00	1.116,28	0,00
				21204 Mantenimiento equipo climatización	1.480,13	0,00	1.480,13	0,00	1.480,13	0,00
				21208 Mantenimiento equipo incendios	102,85	0,00	102,85	0,00	102,85	0,00
				21501 Gastos Mantenimiento Fotocopiadora CA	590,19	0,00	590,19	0,00	590,19	0,00
				22000 Material de oficina CA	1.153,39	0,00	1.153,39	0,00	1.153,39	0,00
				22007 Mantenimiento Sistema Contable Consorcio	605,00	0,00	605,00	0,00	605,00	0,00
				22100 Energía eléctrica.	6.153,76	0,00	6.153,76	0,00	6.153,76	0,00
				22102 Gas.	4.605,30	0,00	4.605,30	0,00	4.605,30	0,00
Suma y sigue:					137.038,29	0,00	137.038,29	0,00	126.818,37	10.219,92

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

GENERAL POR PARTIDAS. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

1) PRESUPUESTO DE GASTOS. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Pág. 5

APLIC. PRESUPUESTARIA				DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	
AÑO	ORG.	PRG.	ECO.								
2017				22109	Material de Laboratorio	1.298,94	0,00	1.298,94	0,00	1.298,94	0,00
				22110	Productos de limpieza y aseo.	302,01	0,00	302,01	0,00	302,01	0,00
				22301	Portes CA	216,06	0,00	216,06	0,00	216,06	0,00
				22601	Atenciones protocolarias y representativas.	110,00	0,00	110,00	0,00	110,00	0,00
				22609	Conferencias y Cursos	9.900,60	0,00	9.900,60	0,00	9.900,60	0,00
				22699	Otros Gastos diversos CA	677,60	0,00	677,60	0,00	677,60	0,00
				22700	Servicio Limpieza y Aseo CA	1.346,19	0,00	1.346,19	0,00	1.346,19	0,00
				22709	Trabajos realizados por otras empresas (Prácticas)	125,67	0,00	125,67	0,00	125,67	0,00
				22714	Gastos Gestoría CA	958,32	0,00	958,32	0,00	958,32	0,00
				23301	Indemnización pruebas presenciales	2.650,00	0,00	2.650,00	0,00	2.650,00	0,00
				31006	Intereses préstamo Caja España	50,28	0,00	50,28	0,00	50,28	0,00
				48001	Profesores tutores CA	81.625,91	0,00	81.625,91	0,00	81.625,91	0,00
				64001	Libros Bilioteca	1.499,65	0,00	1.499,65	0,00	1.499,65	0,00
Suma y sigue:						239.498,46	0,00	239.498,46	0,00	229.278,54	10.219,92

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

GENERAL POR PARTIDAS. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

1) PRESUPUESTO DE GASTOS. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Pág. 6

APLIC. PRESUPUESTARIA				DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PDRES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	PRG.	ECO.							
2017			91303	Amortización préstamo Caja España	2.997,88	0,00	2.997,88	0,00	2.997,88	0,00
				TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920	211.007,42	0,00	211.007,42	0,00	211.007,42	0,00
				TOTALES C. ORGANICA: 10	211.007,42	0,00	211.007,42	0,00	211.007,42	0,00
		12		Aula Universitaria San Andrés R. (CIF-Q2400549H)						
			920	Administración General.						
			48004	Profesores tutores San Andrés	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00	0,00	6.073,08
				TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00	0,00	6.073,08
				TOTALES C. ORGANICA: 12	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00	0,00	6.073,08
		13		Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H)						
			920	Administración General.						
		48008	Profesores tutores CUID La Bañeza	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00	
			TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00	
			TOTALES C. ORGANICA: 13	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00	6.073,08	0,00	
Suma y sigue:					251.644,62	0,00	251.644,62	0,00	235.351,62	16.293,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

GENERAL POR PARTIDAS. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

1) PRESUPUESTO DE GASTOS. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Pág. 7

APLIC. PRESUPUESTARIA				DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	PRG.	ECO.							
2017	15	920		Aula Universitaria Villablino (CIF-Q2400549H)						
				Administración General.						
			23108	Gastos Locomoción Villablino	1.166,60	0,00	1.166,60	0,00	1.166,60	0,00
			48007	Profesores tutores Villablino	16.700,97	0,00	16.700,97	0,00	16.700,97	0,00
			TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920				17.867,57	0,00	17.867,57	0,00
	TOTALES C. ORGANICA: 15				17.867,57	0,00	17.867,57	0,00	17.867,57	0,00
	30	920		Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)						
				Administración General.						
			13007	Personal INTECCA	47.217,02	0,00	47.217,02	0,00	47.217,02	0,00
			13008	Regularización Extra INTECCA	7.371,52	0,00	7.371,52	0,00	7.371,52	0,00
16004			Prevención riesgos laborales INTECCA	302,50	0,00	302,50	0,00	302,50	0,00	
21203			Gastos generales edificio INTECCA	4.454,16	0,00	4.454,16	0,00	0,00	4.454,16	
	21601	Mantenimiento EPIs INTECCA Contrato Programa	3.573,43	0,00	3.573,43	0,00	3.573,43	0,00		
Suma y sigue:					332.439,23	0,00	332.439,23	0,00	311.692,07	20.747,16

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

GENERAL POR PARTIDAS. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

1) PRESUPUESTO DE GASTOS. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Pág. 8

APLIC. PRESUPUESTARIA				DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PDRES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	PRG.	ECO.							
2017				22698 Otros Gastos diversos INTECCA	8,41	0,00	8,41	0,00	8,41	0,00
				22715 Gastos Gestoría INTECCA	804,00	0,00	804,00	0,00	804,00	0,00
				22718 Auditoria Gestión Calidad ISO	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00
				23002 Dietas INTECCA	331,88	0,00	331,88	0,00	331,88	0,00
				23102 Gastos Locomoción INTECCA	619,35	0,00	619,35	0,00	619,35	0,00
				62602 EPIs INTECCA Contrato Programa	38,77	0,00	38,77	0,00	38,77	0,00
				TOTALES CL. POR PROGRAMAS: 920	68.021,04	0,00	68.021,04	0,00	63.566,88	4.454,16
				TOTALES C. ORGANICA: 30	68.021,04	0,00	68.021,04	0,00	63.566,88	4.454,16
				TOTALES EJERCICIO: 2017	309.042,19	0,00	309.042,19	0,00	298.514,95	10.527,24
TOTAL:					337.533,23	0,00	337.533,23	0,00	316.786,07	20.747,16

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. a) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

Pág. 1

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	ECO.							
2014	5		Aula Universitaria Villablino Q2400549H (Viejo)						
		46206	De Ayuntamiento de Villablino	5.016,89	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,89
	TOTALES CAPITULO: 4			5.016,89	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,89
	TOTALES C. ORGANICA: 5			5.016,89	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,89
	TOTALES EJERCICIO: 2014			5.016,89	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,89
2015	2		Aula Universitaria S. Andrés R. Q2400549H (Viejo)						
		46203	De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	7.573,08	0,00	0,00	0,00	7.000,00	573,08
	TOTALES CAPITULO: 4			7.573,08	0,00	0,00	0,00	7.000,00	573,08
	TOTALES C. ORGANICA: 2			7.573,08	0,00	0,00	0,00	7.000,00	573,08
	5		Aula Universitaria Villablino Q2400549H (Viejo)						
46206		De Ayuntamiento de Villablino	3.583,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.583,43
TOTALES CAPITULO: 4			3.583,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.583,43
Suma y sigue:				16.173,40	0,00	0,00	0,00	7.000,00	9.173,40

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. a) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

Pág. 2

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	
AÑO	ORG.	ECO.								
2015	5		Aula Universitaria Villablino Q2400549H (Viejo)							
		TOTALES C. ORGANICA: 5			3.583,43	0,00	0,00	0,00	0,00	3.583,43
		TOTALES EJERCICIO: 2015			11.156,51	0,00	0,00	0,00	7.000,00	4.156,51
2017	10		Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)							
		31201	Cursos Centro Asociado	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	
		39001	Ingresos CA compensación gastos generales edificio	4.454,16	0,00	0,00	0,00	0,00	4.454,16	
		TOTALES CAPITULO: 3			6.954,16	0,00	0,00	0,00	2.500,00	4.454,16
		42030	UNED. Subvención ordinaria	109.471,16	0,00	0,00	0,00	109.471,16	0,00	
		46201	Ayuntamiento de Ponferrada	172.000,00	0,00	0,00	0,00	172.000,00	0,00	
		TOTALES CAPITULO: 4			281.471,16	0,00	0,00	0,00	281.471,16	0,00
		TOTALES C. ORGANICA: 10			288.425,32	0,00	0,00	0,00	283.971,16	4.454,16
12		Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)								
Suma y sigue:				310.671,80	0,00	0,00	0,00	290.971,16	19.700,64	

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. a) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

Pág. 3

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	
AÑO	ORG.	ECO.								
2017	12		Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)							
		46203	De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	6.073,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6.073,08	
		TOTALES CAPITULO: 4			6.073,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6.073,08
		TOTALES C. ORGANICA: 12			6.073,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6.073,08
	13			Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H)						
		46204	De Ayuntamiento de La Bañeza	297,42	0,00	0,00	0,00	0,00	297,42	
		TOTALES CAPITULO: 4			297,42	0,00	0,00	0,00	0,00	297,42
		TOTALES C. ORGANICA: 13			297,42	0,00	0,00	0,00	0,00	297,42
	15			Aula Universitaria Villablino (CIF-Q2400549H)						
		46206	De Ayuntamiento de Villablino	17.867,57	0,00	0,00	0,00	17.867,57	0,00	
		TOTALES CAPITULO: 4			17.867,57	0,00	0,00	0,00	17.867,57	0,00
		TOTALES C. ORGANICA: 15			17.867,57	0,00	0,00	0,00	17.867,57	0,00
Suma y sigue:				328.836,79	0,00	0,00	0,00	308.838,73	19.998,06	

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. a) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

Pág. 4

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFIC. SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	ECO.							
2017	30		Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)						
		42036	UNED. Contrato Programa INTECCA	77.050,00	0,00	0,00	0,00	77.050,00	0,00
TOTALES CAPITULO: 4				77.050,00	0,00	0,00	0,00	77.050,00	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 30				77.050,00	0,00	0,00	0,00	77.050,00	0,00
TOTALES EJERCICIO: 2017				389.713,39	0,00	0,00	0,00	378.888,73	10.824,66
TOTAL:				405.886,79	0,00	0,00	0,00	385.888,73	19.998,06

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. b) DERECHOS ANULADOS

Pág. 1

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS		TOTAL DERECHOS ANULADOS
AÑO	ORG.	ECO.				ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	
2014	5		Aula Universitaria Villablino Q2400549H (Viejo)					
		46206	De Ayuntamiento de Villablino	5.016,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES CAPITULO: 4			5.016,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES C. ORGANICA: 5			5.016,89	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES EJERCICIO: 2014			5.016,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	2		Aula Universitaria S. Andrés R. Q2400549H (Viejo)					
		46203	De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	7.573,08	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES CAPITULO: 4			7.573,08	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES C. ORGANICA: 2			7.573,08	0,00	0,00	0,00	0,00
	5		Aula Universitaria Villablino Q2400549H (Viejo)					
		46206	De Ayuntamiento de Villablino	3.583,43	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES CAPITULO: 4			3.583,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
Suma y sigue:				16.173,40	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. b) DERECHOS ANULADOS

Pág. 2

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS		TOTAL DERECHOS ANULADOS	
AÑO	ORG.	ECO.				ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO		
2015	5		Aula Universitaria Villablino Q2400549H (Viejo)						
		TOTALES C. ORGANICA: 5			3.583,43	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALES EJERCICIO: 2015			11.156,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	10		Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)						
		31201	Cursos Centro Asociado	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		39001	Ingresos CA compensación gastos generales edificio	4.454,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALES CAPITULO: 3			6.954,16	0,00	0,00	0,00	0,00
		42030	UNED. Subvención ordinaria	109.471,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
		46201	Ayuntamiento de Ponferrada	172.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALES CAPITULO: 4			281.471,16	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 10			288.425,32	0,00	0,00	0,00	0,00		
	12		Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)						
Suma y sigue:				310.671,80	0,00	0,00	0,00	0,00	

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. b) DERECHOS ANULADOS

Pág. 3

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS		TOTAL DERECHOS ANULADOS	
AÑO	ORG.	ECO.				ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO		
2017	12		Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)						
		46203	De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	6.073,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALES CAPITULO: 4			6.073,08	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALES C. ORGANICA: 12			6.073,08	0,00	0,00	0,00	0,00
	13			Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H)					
		46204	De Ayuntamiento de La Bañeza	297,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALES CAPITULO: 4			297,42	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALES C. ORGANICA: 13			297,42	0,00	0,00	0,00	0,00
	15			Aula Universitaria Villablino (CIF-Q2400549H)					
		46206	De Ayuntamiento de Villablino	17.867,57	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALES CAPITULO: 4			17.867,57	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALES C. ORGANICA: 15			17.867,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma y sigue:				328.836,79	0,00	0,00	0,00	0,00	

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. b) DERECHOS ANULADOS

Pág. 4

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS		TOTAL DERECHOS ANULADOS
AÑO	ORG.	ECO.				ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	
2017	30		Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)					
		42036	UNED. Contrato Programa INTECCA	77.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES CAPITULO: 4				77.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES C. ORGANICA: 30				77.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES EJERCICIO: 2017				389.713,39	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL:				405.886,79	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. c) DERECHOS CANCELADOS

Pág. 1

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	
AÑO	ORG.	ECO.		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS				
2014	5		Aula Universitaria Villablino Q2400549H (Viejo)								
		46206	De Ayuntamiento de Villablino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,89	
		TOTALES CAPITULO: 4			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,89
		TOTALES C. ORGANICA: 5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,89
		TOTALES EJERCICIO: 2014			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,89
2015	2		Aula Universitaria S. Andrés R. Q2400549H (Viejo)								
		46203	De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	573,08	
		TOTALES CAPITULO: 4			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	573,08
		TOTALES C. ORGANICA: 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	573,08
	5		Aula Universitaria Villablino Q2400549H (Viejo)								
		46206	De Ayuntamiento de Villablino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.583,43	
		TOTALES CAPITULO: 4			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.583,43
Suma y sigue:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	9.173,40	

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. c) DERECHOS CANCELADOS

Pág. 2

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	ECO.		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
2015										
			TOTALES C. ORGANICA: 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.583,43	
			TOTALES EJERCICIO: 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	4.156,51	
2017	10		Centro Universitario Ponferrada (CIF-Q2400549H)							
		31201	Cursos Centro Asociado	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	
		39001	Ingresos CA compensación gastos generales edificio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.454,16	
			TOTALES CAPITULO: 3	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	4.454,16	
		42030	UNED. Subvención ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	109.471,16	0,00	
		46201	Ayuntamiento de Ponferrada	0,00	0,00	0,00	0,00	172.000,00	0,00	
			TOTALES CAPITULO: 4	0,00	0,00	0,00	0,00	281.471,16	0,00	
			TOTALES C. ORGANICA: 10	0,00	0,00	0,00	0,00	283.971,16	4.454,16	
	12		Aula Universitaria S. Andrés R. (CIF-Q2400549H)							
		46203	De ayuntamiento de San Andrés del Rabanedo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.073,08	
Suma y sigue:				0,00	0,00	0,00	0,00	290.971,16	19.700,64	

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. c) DERECHOS CANCELADOS

Pág. 3

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	ECO.		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
2017			TOTALES CAPITULO: 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.073,08
			TOTALES C. ORGANICA: 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.073,08
	13		Aula Universitaria La Bañeza (CIF-Q2400549H)							
		46204	De Ayuntamiento de La Bañeza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297,42
			TOTALES CAPITULO: 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297,42
			TOTALES C. ORGANICA: 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297,42
	15		Aula Universitaria Villablino (CIF-Q2400549H)							
		46206	De Ayuntamiento de Villablino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.867,57	0,00
			TOTALES CAPITULO: 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.867,57	0,00
			TOTALES C. ORGANICA: 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.867,57	0,00
	30		Centro Tecnológico INTECCA (CIF-Q2400575C)							
		42036	UNED. Contrato Programa INTECCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.050,00	0,00
TOTAL:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.888,73	19.998,06

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

RESUMEN GENERAL POR APLICACIONES. Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.2. EJERCICIOS CERRADOS

2) DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS. c) DERECHOS CANCELADOS

Pág. 4

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO	ORG.	ECO.		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
2017			TOTALES CAPITULO: 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.050,00	0,00
			TOTALES C. ORGANICA: 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.050,00	0,00
			TOTALES EJERCICIO: 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378.888,73	10.824,66
TOTAL:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.888,73	19.998,06

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.3. EJERCICIOS POSTERIORES

COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

Pág. 1

PARTIDA PRESUPUESTARIA				DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO:				
AÑO	ORG.	PRG.	ECO.		2018 + 1	2018 + 2	2018 + 3	2018 + 4	AÑOS SUCESIVOS
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Total Capítulo:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Total Cl. por Programas:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				TOTALES AÑO:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

Ejercicio: 2018

8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

8.6. ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

Pág. 1

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2018		2017	
57, 556	1. (+) Fondos Líquidos		26.335,85		23.065,85
	2. (+) Derechos pendientes de cobro		521.892,31		473.205,31
430	- (+) del Presupuesto corriente	417.828,82		389.713,39	
431	- (+) de Presupuestos cerrados	19.998,06		16.173,40	
270,440,442,449,456, 470,471,472,550,565	- (+) de operaciones no presupuestarias	84.065,43		67.318,52	
	3. (-) Obligaciones pendientes de pago		406.277,18		424.928,19
400	- (+) del Presupuesto corriente	137.681,85		309.042,19	
401	- (+) de Presupuestos cerrados	20.747,16		28.491,04	
180,410,419,453,456,475, 476,477,521,550,560	- (+) de operaciones no presupuestarias	247.848,17		87.394,96	
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación		0,00		0,00
554, 559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva.	0,00		0,00	
555, 558	- (+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva.	0,00		0,00	
	I. Remanente de Tesorería Total (1 + 2 - 3 + 4)		141.950,98		71.342,97
298,4900,4901,598	II. Saldos de dudoso cobro		8.547,10		5.297,58
	III. Exceso de financiación afectada		0,00		0,00
	IV. Remanente de Tesorería para gastos generales (I - II - III)		133.403,88		66.045,39

REMANENTE DE TESORERÍA

Criterios adoptados para la cuantificación de los saldos de dudoso cobro:

0%	de	417.828,82	derechos pendientes de cobro de presupuesto corriente	0,00
25%	de	10.824,66	derechos liquidados en los dos ejercicios anteriores	2.706,17
50%	de	4.156,51	derechos liquidados en el ejercicio tercero anterior	2.078,26
75%	de	5.016,89	derechos liquidados en los ejercicios cuarto y quinto anteriores	3.762,67
100%	de	0,00	derechos liquidados en los ejercicios restantes anteriores	0,00
Otros				0,00

Subtotal (cuenta 4900): 8.547,10

Cuenta 298: 0,00

Cuenta 4901: 0,00

Cuenta 598: 0,00

Total:	8.547,10
---------------	-----------------

ANEXO I: Movimientos Internos de Tesorería 2018.

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

MAYOR DE CUENTAS. Ejercicio: 2018

Pág. 1

CUENTA: 449003 Centro Asociado deudor anticipo tesorería INTECCA						
OPER.	FECHA	DESCRIPCION	MOVIMIENTOS		SALDOS	
ASTO.	Nº DOC		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1 1	01/01/18 Apertura	APERTURA DE LA CONTABILIDAD	62.366,39		62.366,39	
		TOTAL MES DE ENERO	62.366,39	0,00	62.366,39	
354 474	06/04/18 MPO 00015	MT_01_Movimiento de tesorería de INTECCA al CA para el pago del préstamo de Caja España del CA	1.700,00		64.066,39	
432 592	19/04/18 MPO 00020	MT_02_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para el pago de la Retención CA del IRPF_1T_2018_	24.818,76		88.885,15	
		TOTAL MES DE ABRIL	26.518,76	0,00	26.518,76	
473 645	03/05/18 MPO 00027	MT_03_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para hacer frente al descubierto en cuenta	10.000,00		98.885,15	
485 660	07/05/18 MPO 00029	MT_04_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para pago Nómina PAS abril, Serv.Limpieza abril.	3.000,00		101.885,15	
		TOTAL MES DE MAYO	13.000,00	0,00	13.000,00	
741 1041	20/07/18 ICN 00195	MT_06_Movimiento de Tesorería devolución del CA a INTECCA (Transf de CA a INTECCA)		72.000,00	29.885,15	
		TOTAL MES DE JULIO	0,00	72.000,00		72.000,00 €
789 1105	03/08/18 MPO 00053	MT_07_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para pago Nómina Jefatura Jul18 y prev.S.Soc.agosto	10.000,00		39.885,15	
827 1160	30/08/18 MPO 00055	MT_08_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para pago S.Sociales, Nóminas y Otros	25.000,00		64.885,15	
		TOTAL MES DE AGOSTO	35.000,00	0,00	35.000,00	
1064 1541	28/09/18 MPO 00067	MT_10_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para pago de Seguros Sociales y Nóminas Sept.18	27.000,00		91.885,15	
		TOTAL MES DE SEPTIEMBRE	27.000,00	0,00	27.000,00	
1432 2047	30/10/18 MPO 00089	MT_11_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para pago de Seguros Sociales y Nóminas	15.000,00		106.885,15	
		TOTAL MES DE OCTUBRE	15.000,00	0,00	15.000,00	
1557 2235	14/11/18 ICN 00414	MT_13_Movimiento de Tesorería devolución del CA a INTECCA (Transf de CA a INTECCA)		28.000,00	78.885,15	
		TOTAL MES DE NOVIEMBRE	0,00	28.000,00		28.000,00 €
1922 2748	31/12/18 Cierre	CIERRE DE LA CONTABILIDAD.		78.885,15	0,00	0,00 €
		TOTAL MES DE DICIEMBRE	0,00	78.885,15		78.885,15 €
		TOTAL ACUMULADO:	178.885,15	178.885,15	0,00	0,00 €

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

MAYOR DE CUENTAS. Ejercicio: 2018

Pág. 1

CUENTA: 419001 INTECCA Acreedor por anticipo Tesorería Centro						
OPER.	FECHA	DESCRIPCION	MOVIMIENTOS		SALDOS	
ASTO.	Nº DOC		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1 1	01/01/18 Apertura	APERTURA DE LA CONTABILIDAD		62.366,39		62.366,39 €
		TOTAL MES DE ENERO	0,00	62.366,39		62.366,39 €
355 475	09/04/18 ICN 00105	MT_01_Movimiento de tesorería de INTECCA al CA para el pago del préstamo de Caja España del CA		1.700,00		64.066,39 €
434 594	19/04/18 ICN 00128	MT_02_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para el pago de la Retención CA del IRPF_1T_2018		24.818,76		88.885,15 €
		TOTAL MES DE ABRIL	0,00	26.518,76		26.518,76 €
475 647	03/05/18 ICN 00140	MT_03_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para hacer frente al descubierto en cuenta		10.000,00		98.885,15 €
488 663	07/05/18 ICN 00144	MT_04_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para pago Nómina PAS abril, Serv.Limpieza abril.		3.000,00		101.885,15 €
		TOTAL MES DE MAYO	0,00	13.000,00		13.000,00 €
740 1040	20/07/18 MPO 00048	MT_06_Movimiento de Tesorería devolución del CA a INTECCA (Transf de CA a INTECCA)	72.000,00			29.885,15 €
		TOTAL MES DE JULIO	72.000,00	0,00	72.000,00	
792 1108	03/08/18 ICN 00208	MT_07_MovimientodeTesorería de INTECCA al CA para pago Nómina Jefatura Jul18 y prev.S.Soc.agosto		10.000,00		39.885,15 €
830 1163	30/08/18 ICN 00220	MT_08_MovimientodeTesorería de INTECCA al CA para pago S.Sociales, Nóminas y Otros		25.000,00		64.885,15 €
		TOTAL MES DE AGOSTO	0,00	35.000,00		35.000,00 €
1067 1544	28/09/18 ICN 00266	MT_10_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para pago de Seguros Sociales y Nóminas Sept.18		27.000,00		91.885,15 €
		TOTAL MES DE SEPTIEMBRE	0,00	27.000,00		27.000,00 €
1434 2049	30/10/18 ICN 00393	MT_11_Movimiento de Tesorería de INTECCA al CA para pago de Seguros Sociales y Nóminas		15.000,00		106.885,15 €
		TOTAL MES DE OCTUBRE	0,00	15.000,00		15.000,00 €
1556 2234	14/11/18 MPO 00097	MT_13_Movimiento de Tesorería devolución del CA a INTECCA (Transf de CA a INTECCA)	28.000,00			78.885,15 €
		TOTAL MES DE NOVIEMBRE	28.000,00	0,00	28.000,00	
1922 2748	31/12/18 Cierre	CIERRE DE LA CONTABILIDAD.	78.885,15		0,00	0,00 €
		TOTAL MES DE DICIEMBRE	78.885,15	0,00	78.885,15	
		TOTAL ACUMULADO:	178.885,15	178.885,15	0,00	0,00 €

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

AUXILIAR DE ACTAS DE ARQUEO. Ejercicio: 2018

PERIODO: 01/01/2018 a 31/12/2018

Pág. 1

En UNED DE PONFERRADA a 31 de diciembre de 2018

Constituidos en la Tesorería de esta Corporación los claveros que firman,
Olegario Ramón Fernández, Presidente - Ordenador de Pagos,
Jorge Vega Núñez, Interventor de Fondos,
Sara Real Castelao, Tesorero,

se procede a efectuar el arqueo de fondos existentes en esta fecha, y comprobados previamente los libros de contabilidad de la Intervención con los de la Tesorería, aparecieron conformes, dando el siguiente resultado:

EXISTENCIA INICIAL			23.065,85
Entradas:	De presupuesto corriente	928.226,24	
	De Presupuestos cerrados	385.888,73	
	De Operaciones No Presupuestarias	1.891.975,76	
	Total Entradas:		3.206.090,73
Salidas:	De presupuesto corriente	1.137.765,20	
	De Presupuestos cerrados	316.786,07	
	De Operaciones No Presupuestarias	1.748.269,46	
	Total Salidas:		3.202.820,73
EXISTENCIA FINAL			26.335,85

Valores en depósito:

Existencia inicial	Entradas	Salidas	Existencia final
0,00	0,00	0,00	0,00

Y para que conste se extiende la presente acta, que firman los expresados señores en el lugar y fecha indicados.

El Presidente de la Junta Rectora, El Gerente,

La Secretaria General,

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

AUXILIAR DE ACTAS DE ARQUEO. Ejercicio: 2018

PERIODO: 01/01/2018 a 31/12/2018

Pág. 2

SEGUNDA PARTE: ESTADO DE SITUACION DE EXISTENCIAS EN TESORERIA					
CTA. PGCP	DENOMINACION CAJA O CUENTA CORRIENTE	EXISTENCIAS INICIALES	COBROS	PAGOS	EXISTENCIAS FINALES
570000	Caja Centro Asociado	667,09	0,00	300,24	366,85
570001	Caja INTECCA	40,48	0,00	28,35	12,13
571001	UNICAJA BANCO Centro Asociado	3.070,16	45.945,13	47.599,21	1.416,08
571007	Banco Sabadell Herrero CA	15.557,86	1.659.457,64	1.675.015,50	0,00
571008	Banco Sabadell Herrero INTECCA	3.730,26	1.334.420,55	1.313.610,02	24.540,79
Total:		23.065,85	3.039.823,32	3.036.553,32	26.335,85

El Presidente de la Junta Rectora, El Gerente,

La Secretaria General,

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

AUXILIAR DE ACTAS DE ARQUEO. Ejercicio: 2018

PERIODO: 01/01/2018 a 31/12/2018

Pág. 3

TERCERA PARTE: ESTADO DE CONCILIACIÓN BANCARIA

CTA. PGCP	SALDO SEGÚN ENTIDAD BANCARIA (1)	COBROS CONTABILIZDOS POR ENTIDAD Y NO POR BANCO (2)	PAGOS CONTABILIZDOS POR ENTIDAD Y NO POR BANCO (3)	COBROS CONTABILIZDOS P. BANCO y NO POR ENTIDAD (4)	PAGOS CONTABILIZDOS P. BANCO y NO POR ENTIDAD (5)	SALDO CONCILIADO (1+2+5) - (3+4) (6)	SALDO SEGÚN LA ENTIDAD (7)	DIFERENCIA DE SALDOS (6 - 7) (8)
570000	366,85	0,00	0,00	0,00	0,00	366,85	366,85	0,00
570001	12,13	0,00	0,00	0,00	0,00	12,13	12,13	0,00
571001	1.416,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.416,08	1.416,08	0,00
571007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
571008	24.540,79	0,00	0,00	0,00	0,00	24.540,79	24.540,79	0,00
Total:	26.335,85	0,00	0,00	0,00	0,00	26.335,85	26.335,85	0,00

El Presidente de la Junta Rectora, El Gerente,

La Secretaria General,

IAME - Información adicional a la Memoria

1. Información adicional sobre la formulación de los documentos de la Cuenta Anual (RED.coa) que no llevan datos:

▪ **F.5. Inmovilizado intangible:**

En el saldo inicial y el saldo final es cero, debido a que la cuenta **200031 Investigación y Desarrollo** por importe **291.000,00 €**, está totalmente amortizada (**280001**) **Amortización Acumulada Investigación y Desarrollo (291.000,00 €)**.

▪ **F.6.2.1. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes:**

Durante el ejercicio 2018, El Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada no ha concedido ninguna subvención corriente.

▪ **F.6.2.2. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital:**

Durante el ejercicio 2018, El Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada no ha concedido ninguna subvención de capital.

▪ **F.6.2.3. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes:**

Durante el ejercicio 2018, El Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada no ha concedido ninguna Transferencia corriente.

▪ **F.6.2.4. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de Capital:**

Durante el ejercicio 2018, El Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada no ha concedido ninguna Transferencia de Capital.

2. Información adicional sobre el cierre contable:

Para pasar de la **contabilidad presupuestaria limitativa** a la **contabilidad estimativa**, se tendrían que realizar los siguientes asientos, al cierre del ejercicio (31 de diciembre de 2018):

➤ Las cuentas de los subgrupos 40 y 41 al subgrupo 42 Acreedores:

AJUSTE_1.1_Pasar contabilidad ESTIMATIVA		
	x	
137.681,85 € (400000) Acre. Oblig.s rec. Ppto gast. corrientes		
		(420001) Acreedores de gastos corrientes 137.681,85 €
	x	
AJUSTE_1.2_Pasar contabilidad ESTIMATIVA		
	x	
20.747,16 € (401000) Acre. Oblig.s rec. Ppto gast. Cerrados		
		(421000) Acreedores de gastos cerrados 20.747,16 €
	x	
AJUSTE_1.3_Pasar contabilidad ESTIMATIVA		
	x	
7.696,11 € (419000) Otros Acreedores presupuestarios		
		(422000) Otros Acreedores 7.696,11 €
	x	
AJUSTE_1.4_Pasar contabilidad ESTIMATIVA		
	x	
78.885,15 € (419001) INTECCA Acreedor por Anticipo Tesorería		
		(422001) Intecca Acreedor por Anticipo de Tes 78.885,15 €
	x	

➤ Las cuentas de los subgrupos 43 y 44 al subgrupo 46 Deudores:

AJUSTE_1.5_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

	X	
		(430000) Deudores dchos rec. Ppto. Ingr. Corriente 417.826,82 €
417.826,82 €		(460000) Deudores ingreso corriente

AJUSTE_1.6_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

	X	
		(431000) Deudores por der. Rec. Ppto. Ing. Cerrados 19.998,06 €
19.998,06 €		(461000) Deudores ingreso cerrados

AJUSTE_1.7_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

	X	
		(433000) Derechos Anulados de Ppto. Corriente
1.439,00 €		(463000) Derechos anulados corriente 1.439,00 €

AJUSTE_1.8_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

	X	
		(437000) Devolución Ingresos 1.439,00 €
1.439,00 €		(467000) Devolución Ingresso

AJUSTE_1.9_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

	X	
		(449000) Otros Deudores no presupuestarios 4.952,13 €
4.952,13 € (469000) Otros Deudores		

AJUSTE_1.10_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

	X	
		(449003) Centro Asociado anticipo Tesorería INTEC 78.885,15 €
78.885,15 € (469003) C. Asociado anticipo Tesorería INTECCA		

AJUSTE_1.11_Pasar contabilidad ESTIMATIVA

	X	
		(449010) Comp. Pend. Tesor. Gen. Seg. Soc. Intec 228,15 €
228,15 € (469010) Comp. Pend. Tesor. Seg. Soc. Intecca		

El programa informático API06, de la contabilidad pública presupuestaria, no permite realizar los asientos anteriores, de forma directa, ya que, debe haber una congruencia entre las cuentas de balance y la liquidación de presupuestos, el programa no te permitirá cerrar el ejercicio y te imprimirá con errores el Balance, Remanente de Tesorería y Resultado Presupuestario entre otros. Por tanto, el reflejo de estos asientos se realiza de forma manual en el Balance de Situación.

En el inmovilizado material, los equipos para proceso de información, se venían amortizando al 25% anual lineal, este porcentaje se ha modificado para ejercicio 2018 aplicando el 20% anual lineal para utilizar el mismo porcentaje que la entidad matriz (UNED) a efectos de facilitar la consolidación; esta decisión implica una disminución en la cuenta **(681000) Amortización Inmovilizado Material** de **5.761,59 €**, una disminución en la cuenta **(750025) Subvención Capital Traspasadas resultados ejercicios** en **1.809,27 €**, todo ello implica un aumento del beneficio, reflejado en la cuenta **(129000) Resultado del ejercicio** en **3.952,32 €**.

Se ha realizado un ajuste de la cuenta **(650000) Transferencias y subvenciones** por **263.980,11€** donde se contabilizaba el pago a profesores tutores a la cuenta **(629200) Servicio profesionales independientes profesores tutores**.

AJUSTE_5.1_Transferencias y subvenciones de 650000 a 629200

x	
(650000) Transferencias y subvenciones	263.980,11 €
263.980,11 € (629200) Serv. Prof. Independientes Prof-Tutores	
x	

Se ha realizado un ajuste de la cuenta **(629000) Suministros, comunicación y otros servicios** por **8.913,95 €** donde se contabilizaba las comisiones bancarias a la cuenta **(669001) Comisiones bancarias**.

AJUSTE_5.2_Comisiones Bancarias de 629000 a 669001

<hr/>		X	<hr/>	
			(629000) Suministros, comunic y otros sen	8.913,95 €
8.913,95 €	(669001) Comisiones bancarias			
<hr/>		X	<hr/>	

En el Pasivo, se ha realizado un ajuste para proceder a reconocer la deuda real que el Consorcio tenía con la Sede Central de la UNED, deuda desde el año 2010 por un importe **73.089,12 €** y reconocida por el Director del Consorcio en el año 2011 por dicho importe, pero que no se reflejó en la contabilidad del Consorcio, en dicha contabilidad se venía reconociendo una deuda con la Sede Central de la UNED por un importe de **13.651,86 €**, por lo tanto, se debe hacer un ajuste a 31-12-2018 en la cuenta **(179010) Deuda L.P. Librería Sede Central** por **59.437,26 €**, con cargo a la cuenta **(120000) Resultados ejercicios anteriores**. De este modo se reflejará en el **Balance del Consorcio el importe correcto de la deuda en la cuenta (179010) Deuda L.P. Librería Sede Central por el importe de 73.089,12 €.**

AJUSTE_RECONOCIMIENTO DEUDA LIBRERÍA SEDE CENTRAL

<hr/>		X	<hr/>	
			(179010) Deuda L.P. Librería Sede Central	59.437,26 €
59.437,26 €	(120000) Resultados ejercicios anteriores			
<hr/>		X	<hr/>	

3.- Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración

El apartado gestión indirecta de servicios públicos no aplica en el Consorcio Universitario

En relación con los convenios de colaboración, aparecen clasificados por su objeto, en general estos convenios no implican ningún tipo de gasto y/o ingreso al Consorcio:

- **Convenios para prácticas de alumnos**

- FREMAP (Mutua de Accidentes de Trabajo)
- CAJA ESPAÑA
- BANKINTER
- UGT DE LEÓN
- VEDIOR LABORMAN (Empresa de trabajo temporal)
- RANDSTAD (Empresa de trabajo temporal)
- LA CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DEL BIERZO
- CENTRO PSICOLÓGICO DEL APOYO ESCOLAR
- INELNOR
- CARREFOUR
- ACADEMIA "ETON" DE LEÓN
- PARADORES DE ESPAÑA
- HOTEL EL CASTILLO DE PONFERRADA
- AYUNTAMIENTO DE CACABELOS
- CONSEJO COMARCAL DEL BIERZO
- BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA
- ASOCIACIÓN MANANTIAL
- INTECCA

- ASESORÍA LABORAL DE LA MATA
- OPTIMYTH SOFTWARE
- ASOCIACIÓN ALZHEIMER BIERZO
- HOTEL IMPERIAL PARK (Alicante)
- CENTRO DE PSICOLOGIA MATIA (León)
- TEGA CONTROL CENTER (Ponferrada)

Estos convenios van destinados a alumnos de las Carreras de Derecho, Economía y Administración y Dirección de Empresas, Ingeniería Técnica Industrial, Ingeniería Técnica en Informática y Psicología y estas prácticas las realizan como becarios.

- **Convenios Prácticum**

Desde el año 2002, se han venido firmando Convenios con diferentes Entidades a fin de que nuestros alumnos puedan realizar las actividades correspondientes a la asignatura "PRÁCTICUM" en las Carreras:

EDUCACIÓN SOCIAL, PEDAGOGÍA Y PSICOPEDAGOGÍA, PSICOLOGÍA EN LAS ESPECIALIDADES DE PSICOLOGÍA CLÍNICA E INDUSTRIAL, DERECHO, TRABAJO SOCIAL Y EN LA CARRERA DE TURISMO.

Convenios Prácticum Educación Social, Pedagogía y Psicopedagogía:

- Ayuntamiento de Ponferrada
- Asociación Española contra el Cáncer
- Consejo Comarcal del Bierzo
- Asociación Alzheimer Bierzo
- Asociación Caracol de Ponferrada

Cuenta Anual 2018

Memoria

- Fundación Valcarce Alfayate
- "B E D A "
- Proyecto Hombre
- Cáritas Diocesana
- Centro Psicopedagógico de Ponferrada
- Colegio la Asunción de Ponferrada
- Colegio "La Inmaculada" de Camponaraya
- Fundación "Siempre Adelante" (ONGD)
- Cruz Roja España
- Ayuntamiento de Villablino
- Ayuntamiento de La Bañeza
- Instituto de Educación Secundaria "Ornia" de La Bañeza
- Centro Geriátrico "San Roque" de Puente Domingo Flórez
- Delegación Territorial de la "ONCE" en Castilla y León
- Fundación "Juan Soñador" de León
- "Asprona" de León
- Colegio San José Agustinas Misioneras de León
- Instituto de Educación Secundaria "Ordoño II" de León
- Centro de Psicología Aplicada "CEPSICAP" de León
- C.R.E. (Centro de referencia estatal para la atención a personas con grave discapacidad y para promoción de la autonomía personal y atención a la dependencia, de San Andrés del Rabanedo (León)
- Asociación Hechos
- Globalgex, S.L.
- Federación Provincial con personas con discapacidad física u orgánica de León (COCEMFE LEÓN)
- Asociación Déficit Atención con -sin Hiperactividad del Bierzo (ADAHBI)

- Asprona Bierzo
- Fundación Solidaridad y Trabajo Virgen del Camino (Residencia Doña Cinia)
- Centro de Soluciones Formativos Bierzo, S.L.L
- Colegio "La Inmaculada" de Ponferrada

Convenios Prácticum Psicología:

ESPECIALIDAD PSICOLOGÍA INDUSTRIAL

- Carrefour Hipermercados de León
- Roldan S.A.

ESPECIALIDAD PSICOLOGÍA CLÍNICA

- Hospital del Bierzo, "SACYL"
- Hospital de la Reina de Ponferrada
- Asociación Sil de Esclerosis Múltiple "ASILDEM"
- Asociación Alzheimer Bierzo
- Centro de día "EL UROGALLO"
- Centro Psicopedagógico de Ponferrada
- Centro de Psicología "García Gordón" de León
- Asociación "APROME"
- Duquesilver, S.A. (CLÍNICA ALTOLLANO) de León
- Cáritas Diocesana de Astorga
- Complejo Hospitalario de León
- Proyecto Hombre (León y Ponferrada)
- Cepsicap (León)

Cuenta Anual 2018

Memoria

- BEDA
- AUTISMO LEÓN
- CRS
- Asociación Autismo León
- Asociación Española Contra el Cáncer. Junta Local de Ponferrada
- Asociación ALFAEM FEAFES León
- Asociación de Alzheimer ALCORDANZA (Valencia de Don Juan)
- Residencia de Acogida el Alba - Santa María
- Gabinete de Psicología Adelante
- Centro de la Medicina de las Adicciones
- Residencia Virgen de Loreto (Valencia de Don Juan)
- Asociación de Psicología para el Progreso (APP) (León)
- David Carro García Psicólogo (León)
- Teléfono de la Esperanza en León

ESPECIALIDAD PSICOLOGÍA EDUCACIÓN

- Colegio "La Anunciata" pertenece a la Fundación Educativa Francisco Coll (León)

Convenios Prácticum Trabajo Social:

- Consejo Comarcal del Bierzo
- Ayuntamiento de Ponferrada
- Banco de alimentos del Sil en Ponferrada
- Centro "El Urogallo" de Ponferrada
- Solidaridad Intergeneracional
- Complejo Residencial "Mensajeros de la Paz" de La Bañeza

Cuenta Anual 2018

Memoria

- Ayuntamiento de Astorga
- Residencia "Nuestra Sr^a de Castro Tierra" de La Bañeza
- Cruz Roja España
- Asociación de Familiares de Alzheimer de León
- Ayuntamiento de Folgoso de Caurel (Lugo)
- Centros Ocupacionales Asprona Bierzo
- Diputación de León
- Asociación ALFAEM FEAFES León
- Asociación Española contra el Cáncer. Junta local de Ponferrada
- Ayuntamiento de Fabero
- CARFLOR S.L.
- Grupo de Atención Primaria de Villablino (Gerencia de Asistencia Sanitaria de El Bierzo)
- Asociación de Fundaciones Tutelares de Personal con Enfermedad Mental (FUTUPEMA)

Convenios Prácticum Derecho:

- Juez Decano de los Juzgados de León
- Colegio de Abogados de León
- Círculo Empresarial Leonés, Delegación del Bierzo
- Notaria de Villafranca

Convenios Prácticum Economía / A.D.E:

- Unión Leonesa de Cooperativas (ULECOOP) (León)

Convenios Prácticum Turismo:

Cuenta Anual 2018

Memoria

- Hotel AC Ponferrada
- "El Corte Ingles" en Ponferrada
- Hotel AC San Antonio de León
- Centro de Turismo Rural "El Paraíso del Bierzo"
- Viajes "El Corte Ingles" (firmado en Madrid)
- Paradores de Turismo (firmado en Madrid)
- Halcón Viajes/Viajes Ecuador (firmado en Madrid)
- Barceló Gestión Hotelera, S.L. (firmado en Madrid)
- Viajes Marsans (firmado en Madrid)
- NH Hoteles (firmado en Madrid)
- Costa Tours 3000
- Confortel Hoteles
- High Tech Hotels And Resorts SA
- Hotels AC by Marriot

Convenio Ciencias Ambientales:

- Consellería Medio Ambiente: Territorio e Infraestructuras de la Xunta de Galicia

Otros Convenios de colaboración:

- IMFE (Instituto Municipal para la Formación y el Empleo) de Ponferrada
- Convenio Marco de Colaboración con la Universidad de León
- Convenio Marco de Colaboración con la Fundación Ciudad de la Energía (CIUDEN)

- Convenio Específico de Colaboración con la Fundación Ciudad de la Energía (CIUDEN) y la Universidad de León, para la creación del Observatorio Territorial del Noroeste.
- Convenio de colaboración con el Ilmo. Colegio Provincial de Abogados de León
- Convenio Marco de Colaboración con el Ilustre Colegio de Economistas de León
- Convenio Marco de Colaboración con la Asociación de Periodistas de León
- Convenio Marco de colaboración con la Asociación Castellano-Leonesa de Psicología y Pedagogía
- Convenio de colaboración cultural con la Asociación Cultural "Monte Sinaí"
- Convenio Marco de Colaboración con la Fundación Ciudad de la Energía (CIUDEN)
- Convenio Marco de Colaboración con el Ilustre Colegio Oficial de Arquitectos de León (COAL)
- Convenio de Colaboración con la Delegación de Seniors Españoles para la Cooperación Técnica (SECOT)
- Convenio de Colaboración con la Tuna Universitaria UNED Ponferrada
- Convenio de Colaboración con la Asociación Equipo ATENEA AUTISMO

4.- Pasivos financieros.

Información sobre el endeudamiento

Los déficits presupuestarios generados en ejercicios previos, consecuencia, fundamentalmente, del incumplimiento en los compromisos de financiación de "Otros Ayuntamientos del Bierzo", acabaron generando la necesidad de contratar una cuenta de crédito con la Entidad Caja España que en 2010 se transforma en un préstamo (Operación 2096 0020 22 4026254820) bajo la modalidad de pagos mensuales constantes. El importe de la deuda acumulada en 2010 y, por tanto, del préstamo contratado, ascendía a 240.000,00 euros. **Préstamo (Número de Préstamo: 2108 4220 27 0504026254)**. Durante el ejercicio 2018, se finalizó de devolver íntegramente el préstamo a la entidad financiera, la última cuota fue el 09 de abril de 2018.

Financiación

31 de diciembre de 2018

Número de Préstamo: 2108 4220 27 0504026254

Entidad: Caja España

CAPITAL PENDIENTE

0,00 €

Préstamo Caja España Nº 2108 4220 27 0504026254				
Fecha	Saldo pendiente	Cuota	Capital	Interés
08/01/2018	9.068,98 €	3.048,16 €	2.997,88 €	50,28 €
08/02/2018	6.058,61 €	3.048,16 €	3.010,37 €	37,79 €
08/03/2018	3.035,70 €	3.048,16 €	3.022,92 €	25,24 €
09/04/2018	0,00 €	3.048,16 €	3.035,70 €	12,65 €

Por otro lado, las dificultades de tesorería que el Consorcio viene arrastrando llevaron a contratar con el Banco Sabadell Herrero dos operaciones financieras, una para el Centro Asociado y otra para INTECCA, ambas con un límite de crédito de 150.000,00 euros cada una. A fecha de 31 de diciembre, presenta el siguiente saldo.

31 de diciembre de 2018

Operación Anticipo Endoso Certificados

Entidad: Banco Sabadell Herrero

Q 2400549 H Centro Asociado a la UNED en Ponferrada	130.897,03 €	(521007 Deuda Sabadell Herrero CA)
Q 2400575 C Centro Tecnológico INTECCA	0,00 €	(521008 Deuda Sabadell Herrero INTECCA)

Respecto a la deuda de libros con la UNED, aludidas en el informe provisional de la auditoria operativa de la IGAE, desarrollada entre diciembre de 2014 y febrero de 2015, en las páginas 11 " Según la UNED, el Consorcio tiene contraída una deuda por libros y otro material de 73.089,12 euros que no está registrada en la contabilidad del Centro Asociado, ya que los responsables de la gestión desconocen su origen" y 17 "Debe aclararse la situación de la deuda que según la UNED, el Centro mantiene con ella y en función de la conclusión obtenida corregir o bien la contabilidad de la UNED o la del Centro". Se ha Alegado a la IGAE que, en efecto, la librería del Centro es un servicio que está cerrado desde 2010 y los responsables actuales de la gestión del Consorcio no tenían clara la situación del Consorcio en relación con las operaciones relativas a dicha librería (algunas con más de 10 años de antigüedad).

Finalmente, la Dirección del Consorcio ha decidido en el ejercicio 2018, después solicitar consejo al Vicerrectorado de Economía de la Sede Central, proceder a

Cuenta Anual 2018

Memoria

reconocer y reflejar en la contabilidad del Consorcio la deuda por libros y otro material en la cuenta (179010 Deuda Librería L.P. Sede Central por importe) por el importe de 73.089,12 euros.

5.- Tesorería y activos líquidos equivalentes.

Estado de Tesorería		31 de diciembre de 2018
Cuenta PGCP	Denominación	E. Finales
570000	Caja centro asociado	366,85 €
570001	Caja Intecca	12,13 €
571001	Caja España Centro Asociado	1.416,08 €
571007	Banco Sabadell Herrero Centro Asociado	0,00 €
571008	Banco Sabadell Herrero INTECCA	24.540,79 €
TOTAL		26.335,85 €



MINISTERIO
DE HACIENDA

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA
ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES
Consorcio Universitario Uned Ponferrada
Plan de Auditoría 2019
Código AUDInet 2019/318
Intervención Territorial de León



ÍNDICE

	<u>Página</u>
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES	2
III. RESULTADOS DEL TRABAJO. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN: FAVORABLE CON SALVEDADES.....	3
IV. OPINIÓN	4
V. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN.....	4



I. INTRODUCCIÓN

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Territorial de León en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales de 2018 que comprenden, el balance de situación a 31 de diciembre de 2018, cuenta de resultado económico-patrimonial, 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 Director del Consorcio Universitario UNED Ponferrada es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta y en particular 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 esté libre de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Director del Consorcio el 10 de julio de 2019 y fueron puestas a disposición de la Intervención Territorial de León el 10 de julio de 2019.

El Director del Consorcio inicialmente formuló sus cuentas anuales el 18 de marzo de 2019 y se pusieron a disposición de la Intervención Territorial el día 18 de marzo de 2019. Dichas cuentas fueron modificadas en la fecha indicada en el párrafo anterior.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero 18535_2018_F_190709_095214_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico se corresponde con 23395AED46330F7C8C3CBA496ABB27F4B1120B316754ABD66F1EECCDE0F8CDA9 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. RESULTADOS DEL TRABAJO. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN: FAVORABLE CON SALVEDADES

Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias significativas, que se clasifican en función de su condición de errores no cuantificables y sistémicos que evidencian la aplicación de dinámicas contables desacertadas:

No cuantificables

- El saldo de las cuentas 475000 "Hacienda Pública acreedor por diversos conceptos" y 476000 "Organismos de previsión social acreedores" no representa el importe pendiente de pago a estos organismos que se deduce de la documentación acreditativa, además se desconoce la composición del saldo entrante que repercute también en el saldo al cierre del ejercicio.

Errores sistémicos

- Los cargos en las cuentas 475000 "Hacienda Pública acreedor por diversos conceptos" y 476000 "Organismos de previsión social acreedores" se contabilizan en la fecha de pago y no en la de devengo con la consiguiente repercusión en los saldos de inicio y cierre del ejercicio.

- No se ha realizado ningún tipo de evaluación del deterioro del inmovilizado material, incumplándose la norma de reconocimiento y valoración 1.8.

- Las transferencias y subvenciones concedidas no se contabilizan en el momento de la concesión sino en el del pago.

- Los gastos que, de acuerdo con los datos del Centro Asociado, corresponde asumir a cada uno de los ayuntamientos donde están ubicadas las aulas, se calculan por curso académico que comprende parte de dos ejercicios económicos; sin embargo, se contabilizan en uno sólo de ellos.



IV. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los hechos descritos en el apartado “Resultados del Trabajo: Fundamento de la opinión favorable con salvedades” las cuentas anuales expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Consorcio Universitario UNED Ponferrada a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

V. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN

Párrafos de énfasis

De acuerdo con las disposiciones transitorias de la Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los Centros Asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia (UNED) y como consecuencia del cambio de entidad con presupuesto limitativo a entidad con presupuesto estimativo no procede la revisión de la información presupuestaria incluida en la memoria.

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 la Interventora Territorial de León, en León, a 16 de julio de 2019.

Alegaciones, en respuesta al Informe Provisional de Auditoría de Cuentas de la IGAE correspondiente al Ejercicio 2018.

**SRA. INTERVENTORA TERRITORIAL
AVDA/ ORDOÑO II Nº 29
24071 LEÓN**

Ponferrada, a 09 de julio de 2019

El Informe provisional de auditoría de cuentas correspondiente al ejercicio 2018 que la IGAE ha realizado de las cuentas del Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada, en el punto: **III. RESULTADOS DEL TRABAJO. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN: FAVORABLE CON SALVEDADES.**

Se han puesto de manifiesto una serie de circunstancias significativas, que requieren una explicación que realizaremos punto por punto según su clasificación:

Cuantificables:

1. El Centro Asociado no tiene reconocida una deuda por compra de libros con la UNED Central por importe de 59,437,26€.

El Consorcio ha procedido a reformular las cuentas anuales del ejercicio 2018, reconociendo la deuda pendiente a fecha 31-12-2018, y modificando la información en de las cuentas anuales en la plataforma REDCOA.

Libro Diario:

AJUSTE_RECONOCIMIENTO DEUDA LIBRERÍA SEDE CENTRAL

_____ X _____	
59.437,26 € (120000) Resultados ejercicios anteriores	
(179010) Deuda L.P. Librería Sede Central	59.437,26 €
_____ X _____	

Libro Mayor:

	120000 Resultado ejercicios anteriores		179010 Deuda L.P. Librería Sede Central
SALDO a 01/01/18	167.918,42 €	SALDO a 01/01/18	13.651,86 €
AJUSTE 31/12/18	59.437,26 €	AJUSTE 31/12/18	59.437,26 €
Saldo Deudor	227.355,68 €	Saldo Acreedor	73.089,12 €

Se adjuntan, al final del documento, los estados financieros que han sufrido modificación:

- Anexo I: **Balance de Situación a 31-12-2018.**
- Anexo II: **Estado de Cambio de Patrimonio Neto (ECPN) a 31-12-2018.**

Además se adjuntan:

- Anexo III: **Balance de comprobación de sumas y saldos a 31-12-2018**
- Anexo IV: **Indicadores**

No Cuantificables:

- El saldo de las cuentas 475000 "Hacienda Pública acreedor por diversos conceptos" y 476000 "Organismos de previsión social acreedores" no representa el importe pendiente de pago a estos organismos que se deduce de la documentación acreditativa, además se desconoce la composición del saldo entrante que repercute también en el saldo al cierre del ejercicio.

Debido a las limitaciones del programa contable, cuando se produce el **reconocimiento de la obligación (O)**, el programa informático solo refleja en el libro diario, el importe bruto del gasto; y cuando se **realiza el pago (P)**, es cuando el programa informático, refleja en el libro diario y en el libro mayor el importe correspondiente a las cuentas **(475000) Hacienda Pública acreedor por diversos conceptos** y **(476000) Organismos de previsión social acreedores**; Por este motivo, hay diferencias al final del ejercicio, un ejemplo se produce en el **reconocimiento de la obligación** de nóminas o prestaciones de profesionales en el ejercicio 2017 y la **realización del pago** se realizó en el ejercicio 2018.

Ejemplo: Nómina PAS mes diciembre del 2017

En la partida 2017_10_920_13003 Personal de Administración y servicios

- **Reconocimiento de la obligación (O). (29/12/2017)**

1. Contabilización:

2. Reflejo en el libro diario:

CONSORCIO UNED DE PONFERRADA

León

DIARIO GENERAL DE OPERACIONES. Ejercicio: 2017

Pág. 344

ASIENTO	FECHA	Nº OPERACION	Nº DOCUMENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER
2701	29/12/17	1876	O 00562	117101876		
EXP.13003_CA_2017; Nómina PAS DICIEMBRE 2017. C.015						
2702	29/12/17	1876	O 00562	117101876		
640000	Gastos de personal y prestaciones sociales.				8.787,48	
400000	Acreedores por obligaciones reconocidas. Presupuesto de gast					8.787,48
EXP.13003_CA_2017; Nómina PAS DICIEMBRE 2017. C.015						

➤ Realización del pago (P) = K (02/01/2018)

1. Contabilización

2. Reflejo en el libro diario:

14	02/01/18	7	K 00003	217101876		
401000	Acreedores por obligaciones reconocidas. Presupuestos de gas				8.787,48	
557000	Formalización.					2.008,49
571007	Banco Sabadell Herrero CA					6.778,99
EXP.13003_CA_2017; Pago Nómina PAS DICIEMBRE 2017. C.P15						
15	02/01/18	7	K 00003	217101876		
557000	Formalización.				2.008,49	
475000	Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos.					1.279,87
476000	Organismos de Previsión Social, acreedores.					728,62
EXP.13003_CA_2017; Pago Nómina PAS DICIEMBRE 2017. C.P15						

Estas diferencias desaparecen una vez que se van realizando los pagos.

Para el próximo ejercicio 2019, a fecha 31-12-2019, se procederá a contabilizar directamente el importe de las cuentas 475000 y 476000 de las nóminas y pagos a profesionales que a 31 de diciembre de 2019 queden pendientes de pago, de este modo no habrá diferencias.

Ejemplo:

Mencionar que estamos al corriente de pagos con la tesorería general de la seguridad social y la agencia tributaria.

Errores sistémicos:

3. Los cargos en las cuentas 475000 "Hacienda Pública acreedor por diversos conceptos" y 476000 "Organismos de previsión social acreedores" se contabilizan en la fecha de pago y no en la de devengo con la consiguiente repercusión en los saldos de inicio y cierre del ejercicio.

Para el próximo ejercicio 2019, a fecha 31-12-2019, se procederá a contabilizar directamente el importe de las cuentas 475000 y 476000 de las nóminas y pagos a profesionales que a 31 de diciembre de 2019 queden pendientes de pago, de este modo no habrá diferencias.

4. No se ha realizado ningún tipo de evaluación del deterioro del inmovilizado material, incumplándose la norma de reconocimiento y valoración 1.8.

Para el próximo ejercicio 2019, se procederá a realizar una evaluación del deterioro del inmovilizado material, de acuerdo al "test de deterioro de inmovilizado material" enviado por la Sede Central. Se adjunta:

- Anexo V: **Test de deterioro de inmovilizado material.**

Para su revisión y visto bueno.

5. Las transferencias y subvenciones concedidas, no se contabilizan en el momento de la concesión sino en el del pago.

Se refiere que cuando aprueba el Plan Académico docente del curso 2018-2019 que tiene lugar a finales del año 2018, se debería **presupuestariamente** reconocer el compromiso de pago que le correspondería al ejercicio 2019 a los Profesores Tutores.

Pero al pasar de una **contabilidad con presupuesto limitativo** a una **contabilidad con presupuesto estimativo** ya no es necesario. Esta información se detalla en el Plan Académico Docente y de Extensión Universitaria (PADEU 2019).

6. Los gastos que, de acuerdo con los datos del Centro Asociado, corresponde asumir a cada uno de los ayuntamientos donde están ubicadas las aulas, se calculan por curso académico que comprende parte de dos ejercicios económicos; sin embargo se contabilizan en uno sólo de ellos.

En el ejercicio 2018, intento proceder a reconocer la parte correspondiente al gasto del curso 2018-2019 (meses de octubre, noviembre y diciembre de 2018 de las Aulas) pero al tener un programa de contabilidad para presupuesto limitativo, no se puede reconocer más importe que el importe presupuestado, ya que el programa contable actual no te permite cerrar la contabilidad si se ha reconocido más gasto del presupuestado.

Cuando dispongamos del **nuevo programa contable para presupuesto estimativo** se podrá reconocer los gastos del curso 2019-2020 (meses de octubre, noviembre y diciembre 2019) en el ejercicio 2019.

Anexo I: Balance de Situación a 31-12-2018.



A. Balance

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	A) Activo no corriente		1.859.909,55			A) Patrimonio neto		1.920.224,31	
206, 207, 209, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible		0,00		100	I. Patrimonio aportado		258.426,68	
	II. Inmovilizado material		1.859.909,55			II. Patrimonio generado		-114.883,93	
210, (2810), (2910)	1. Terrenos		0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-227.355,68	
211, (2811), (2911)	2. Construcciones		1.776.645,93		129	2. Resultados de ejercicio		112.471,75	
213, (2813), (2913)	3. Bienes del patrimonio histórico		0,00		130, 131	III. Subvenciones recibidas pendientes de imputar a resultados		1.776.681,56	
214, 216, 217, 218, 219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	4. Otro inmovilizado material		83.263,62			B) Pasivo no corriente		73.089,12	
230, 231, 233, 234, 237	5. Inmovilizado en curso		0,00		14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	
252, 254, 257, 258, (298)	III. Inversiones financieras a largo plazo		0,00			II. Deudas a largo plazo		73.089,12	
	B) Activo corriente		539.681,06		170, 177	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	
30, (39)	I. Existencias		0,00		171, 172, 173, 178	2. Otras deudas		73.089,12	
460, (490), 469, 555, 47	II. Deudores y otras cuentas a cobrar		513.345,21			C) Pasivo Corriente		406.277,18	
542, 544, 547, 548, (598)	III. Inversiones financieras a corto plazo		0,00		58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	
480	IV. Ajustes por periodificación		0,00			II. Deudas a corto plazo		130.897,03	
	V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		26.335,85		520, 527	1. Deuda con entidades de crédito		130.897,03	
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00		521, 522, 528	2. Otras deudas		0,00	
556, 570, 571	2. Tesorería		26.335,85		420, 429, 554, 47	III. Acreedores y otras cuentas a pagar		275.380,15	
					485	IV. Ajustes por periodificación		0,00	
	TOTAL ACTIVO (A+B)		2.399.590,61			TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.399.590,61	

Anexo II: Estado de Cambio de Patrimonio Neto (ECPN) a 31-12-2018.



18535 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada
C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Subvenciones recibidas	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		258.426,68	-167.918,42	1.837.784,89	1.928.293,15
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-59.437,26	0,00	-59.437,26
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		258.426,68	-227.355,68	1.837.784,89	1.868.855,89
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	112.471,75	-61.103,33	51.368,42
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	112.471,75	0,00	112.471,75
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	-61.103,33	-61.103,33
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		258.426,68	-114.883,93	1.776.681,56	1.920.224,31

Anexo III: ***Balance de comprobación de sumas y saldos a 31-12-2018***



INFORMACION NECESARIA PARA LA CONFECCIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL ESTADO

ENTIDAD: 18535 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Ponferrada

EJERCICIO: 2018

BALANCE DE COMPROBACIÓN

CÓDIGO CUENTA (1)	SALDO INICIAL (3)		MOVIMIENTOS (2)		SALDO FINAL (3)	
	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
000000			1.543.654,76	1.543.654,76		
001000			1.543.654,76	1.543.654,76		
002000			0,00	0,00		
003000			0,00	1.543.654,76		1.543.654,76
006000			1.543.654,76	1.543.654,76		
008000			1.543.654,76	0,00	1.543.654,76	
100000		258.426,68	0,00	0,00		258.426,68
120000	282.338,01		59.437,26	114.419,59	227.355,68	
129000		114.419,59	114.419,59	0,00		
130001		1.821.229,51	51.751,06			1.769.478,45
130002		4.701,48	1.878,13			2.823,35
130003		11.853,90	10.566,19	3.092,05		4.379,76
179010		13.651,86	0,00	59.437,26		73.089,12
200031	291.000,00		0,00	0,00	291.000,00	
211001	2.587.552,91		0,00	0,00	2.587.552,91	
216001	230.298,74		0,00	0,00	230.298,74	
217001	219.390,35		3.853,58		223.243,93	
217002	2.234.107,51		48.592,71		2.282.700,22	
219001	265.101,38		2.564,23	0,00	267.665,61	
280001		291.000,00	0,00	0,00		291.000,00
281110		759.155,92	0,00	51.751,06		810.906,98
281600		225.597,24	0,00	1.878,13		227.475,37
281701		215.124,73		811,15		215.935,88
281702		2.202.886,84		22.235,21		2.225.122,05
281970		248.717,13	0,00	3.394,45		252.111,58
420001			1.137.765,20	1.275.447,05		137.681,85
421000		337.533,23	316.786,07	0,00		20.747,16
421500			1.439,00	1.439,00		
422000		7.099,99	3.531,00	4.127,12		7.696,11
422001		62.366,39	100.000,00	116.518,76		78.885,15
460000			1.347.494,06	929.665,24	417.828,82	
461000	405.886,79		0,00	385.888,73	19.998,06	
463000			0,00	1.439,00		1.439,00

467000			1.439,00	0,00	1.439,00	
469000	4.952,13				4.952,13	
469003	62.366,39		116.518,76	100.000,00	78.885,15	
469010				-228,15	228,15	
475000		13.921,68	117.264,61	126.727,68		23.384,75
476000		4.006,90	38.228,65	41.206,88		6.985,13
490000		5.297,58	5.297,58	8.547,10		8.547,10
520000		9.069,41	9.069,41	0,00		
521007			627.305,88	758.202,91		130.897,03
521008			635.668,91	635.668,91		
556000			109.751,65	109.751,65		
557000			167.706,41	167.706,41		
570000	667,09		0,00	300,24	366,85	
570001	40,48		0,00	28,35	12,13	
571001	3.070,16		45.945,13	47.599,21	1.416,08	
571007	15.557,86		1.659.457,64	1.675.015,50	0,00	
571008	3.730,26		1.334.420,55	1.313.610,02	24.540,79	
622000			104.760,94	0,00	104.760,94	
629000			130.701,50	8.913,95	121.787,55	
629200			263.980,11	0,00	263.980,11	
640000			705.362,36	0,00	705.362,36	
650000			263.980,11	263.980,11		
650025			3.092,05		3.092,05	
662000			6.562,76	0,00	6.562,76	
669001			8.913,95	0,00	8.913,95	
681000			80.070,00	0,00	80.070,00	
698000			8.547,10	0,00	8.547,10	
740000			689,00	19.377,56		18.688,56
750000			750,00	1.227.400,70		1.226.650,70
750025				64.195,38		64.195,38
751000			0,00	95.214,90		95.214,90
777000			0,00	5.500,90		5.500,90
778000			0,00	0,55		0,55
798000			0,00	5.297,58		5.297,58
TOTAL	6.606.060,06	6.606.060,06	15.820.181,18	15.820.181,18	9.506.215,83	9.506.215,83

(1) Las cuentas se incluirán con el nivel de detalle que se ha utilizado por la entidad (cuenta, subcuenta o número de dígitos al que se hayan desagregado las cuentas, con el límite de 8 dígitos).

Este fichero **no** debe contener totales ni subtotales (por tanto, no debe incluirse ninguna agregación a nivel de grupo, subgrupo o cuenta).

(2) Los importes correspondientes a los movimientos de las cuentas recogerán únicamente los realizados durante ejercicio, sin incluir el saldo inicial.

(3) Los saldos iniciales y finales se separarán en columnas diferenciadas, según sean deudores o acreedores. Los importes correspondientes a los saldos acreedores no incorporarán signo negativo por razón de su ubicación en el haber, sin embargo sí lo reflejarán si presentan un signo contrario al que correspondería por naturaleza.

Anexo IV: *Indicadores*

F.9. Indicadores financieros y patrimoniales

		Fondos líquidos	26.335,85		
a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	6,48	-----			

		Pasivo corriente	406.277,18		
<hr/>					
		Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	26.335,85	+	513.345,21
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	132,84	-----			

		Pasivo corriente	406.277,18		
<hr/>					
		Activo Corriente	539.681,06		
c) LIQUIDEZ GENERAL	132,84	-----			

		Pasivo corriente	406.277,18		
<hr/>					
		Pasivo corriente + Pasivo no corriente	406.277,18	+	73.089,12
d) CASH-FLOW	-785,84	-----			

		Flujos netos de gestión	-61.000,68		

e) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nota: Las ratios deben aparecer expresadas en tanto por ciento y con dos decimales.

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)				
ING.TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR	
1,33	98,28	0,00		0,39

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR



F.9. Indicadores financieros y patrimoniales

G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
55,15	0,24	0,00	44,61

3) Cobertura de los gastos
corrientes

-90,70

:

Gastos de gestión ordinaria

-1.279.053,01

Ingresos de gestión ordinaria

1.410.250,44

Anexo V: *Test de deterioro de inmovilizado material.*

CUESTIONARIO PARA DETECTAR LA EXISTENCIA DE INDICIOS DE DETERIORO DE ACTIVOS DE LOS CENTROS ASOCIADOS DE LA UNED

OBJETIVO

Se trata de evaluar si existe algún indicio de que los activos de los Centros Asociados puedan haberse deteriorado o no.

CRITERIOS GENERALES

- El **deterioro del valor** de un activo perteneciente al inmovilizado material, **se determinará, con carácter general**, por la cantidad que exceda el valor contable de un activo a su importe recuperable, siempre que la diferencia sea significativa.
- La evaluación ha **de realizarse al menos al cierre del ejercicio**; el Centro Asociado evaluará si existen indicios de que algún elemento del inmovilizado material pueda estar deteriorado, en cuyo caso deberá estimar su importe recuperable, efectuando las correcciones valorativas que procedan.
- **Para evaluar si existe algún indicio de deterioro** de los elementos del inmovilizado material portadores de rendimientos económicos futuros, el Centro Asociado deberá tener en cuenta entre otras, las **siguientes circunstancias**:
 1. Fuentes externas de información:
 2. Fuentes internas de información.
- Los eventos o circunstancias que pueden indicar la existencia de deterioro de valor de un activo **han de ser relevantes** y han de tener o se debe prever que tengan **efectos a largo plazo**.

APLICACIÓN

Este cuestionario es de aplicación a los activos de los **Centros Asociados de la UNED que tengan forma jurídica de Consorcios**, conforme a lo establecido en el capítulo VI del título II «Organización y funcionamiento del Sector Público Institucional», de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

NORMATIVA APLICABLE

Con carácter general, este cuestionario ha sido elaborado teniendo en cuenta lo contenido en:

- **Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado**, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de

Contabilidad Pública a los Centros Asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia - **Norma de reconocimiento y valoración 8.ª Deterioro.**

- **Plan General de Contabilidad Pública** (Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril) - **Norma de Registro y Valoración (NRV) 8.ª Deterioro.**
- **Plan General de Contabilidad** (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre) - **Norma de Registro y Valoración (NRV) 2.ª Inmovilizado material, apartado 2.2. Deterioro del valor.**
- La **Orden EHA/733/2010**, de 25 de marzo, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias (BOE núm. 74 de 26 de marzo de 2010).
- **Resolución de 18 de septiembre de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas**, por la que se dictan normas de registro y valoración e información a incluir en la memoria de las cuentas anuales sobre el deterioro del valor de los activos.

INDICIOS DE DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS DE LOS CENTROS ASOCIADOS DE LA UNED

El **deterioro** es la pérdida estimada en el valor del activo que representa la dificultad de recuperar, a través de su uso, su venta u otra forma de disposición, la totalidad de su valor contable.

A efectos de exposición, para cada uno de los indicios, describiremos el concepto que abarca, expondremos algunos ejemplos que permitan identificar mejor el tipo de deterioro y, finalmente, mostraremos la parte del cuestionario que analizará la existencia de dicho indicio de deterioro.

Al evaluar si existe algún indicio de que pueda haberse deteriorado el valor de un activo, hemos de considerar, como mínimo, los siguientes indicios que agruparemos en **Fuentes externas de información** y en **Fuentes internas de información**.

1. FUENTES EXTERNAS DE INFORMACIÓN:

1.1. Cambios significativos en el entorno tecnológico, regulatorio o legal en los que opera el Centro Asociado acaecidos durante el ejercicio o bien en el mercado al cuál va destinado el activo en cuestión, que se espera se produzcan a corto plazo y que tengan una incidencia negativa a largo plazo sobre el Centro Asociado.

Se trataría de analizar si han tenido lugar durante el período, o van a tener lugar en el futuro inmediato, cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre el Centro Asociado, referentes al entorno tecnológico, legal o de política gubernamental en los que éste ópera. En concreto, se trataría de analizar:

Vicerrectorado de Economía

- **Entorno tecnológico:** analizar si la utilidad de servicio de un activo puede verse reducida si la tecnología ha avanzado y crea alternativas que suministran un servicio mejor o más eficiente. Es decir, un cambio significativo en el entorno tecnológico puede indicar que un activo se ha quedado obsoleto y que requiere la realización de una prueba de deterioro de su valor. Ejemplos de activos que pueden haber sufrido este tipo de deterioro serían:
 - equipo que apenas se utiliza porque un nuevo equipo que incorpora una tecnología más avanzada proporciona resultados más precisos (salas AVIP, pizarra electrónica, equipo de videoconferencia, etc.);
 - software por el cual el proveedor externo ya no proporciona asistencia técnica como consecuencia de los avances tecnológicos y el Centro Asociado no cuenta con personal que se ocupe de su mantenimiento; y
 - hardware que se ha quedado obsoleto por efectos del desarrollo tecnológico.
- **Entorno regulatorio o legal:** analizar si el potencial de servicio de un activo puede verse reducido como consecuencia de un cambio en una ley o regulación. Ejemplos de activos que pueden haber sufrido este tipo de deterioro serían:
 - instalaciones del Centro Asociado que ya no pueda utilizarse debido a una nueva regulación sobre protección que no cumpla dicha instalación;
 - instalaciones del Centro Asociado que ya no puede utilizarse debido a una nueva regulación sobre seguridad que afecta a los materiales empleados en la construcción o las salidas de emergencia; y
 - instalaciones del Centro Asociado que no pueden utilizarse debido a que no satisfacen una nueva normativa medioambiental.

CUESTIONARIO:

CUESTIONARIO PARA DETECTAR LA EXISTENCIA DE INDICIOS DE DETERIORO		
1. FUENTES EXTERNAS DE INFORMACIÓN:		
1.1. Cambios significativos en el entorno tecnológico, regulatorio o legal en los que opera el Centro Asociado acaecidos durante el ejercicio o que se espera se produzcan a corto plazo y que tengan una incidencia negativa sobre el Centro:		
ENTORNO TECNOLÓGICO: como consecuencia de un cambio significativo en el entorno tecnológico:		
¿Existen activos cuya utilidad de servicio se ha visto reducida?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Existen activos en el mercado que sean una alternativa a activos actuales y que suministren un servicio mejor y/o más eficiente?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Existe algún activo que está empezando a dejar de utilizarse al sustituirse por otro activo que incorpora una tecnología más avanzada?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Existe algún proveedor externo que ha dejado de dar servicio de asistencia técnica para algún activo?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
ENTORNO REGULATORIO O LEGAL: como consecuencia de un cambio en una ley o regulación:		
¿Existe algún activo cuyo potencial de servicio puede verse reducido?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Existe algún activo que no pueda utilizarse por no cumplir las condiciones de la nueva regularización sobre protección, seguridad o medioambiental?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		

1.2. Cese, o próximo cese, o reducción significativa de la demanda o necesidad de los servicios prestados con el activo.

Una mera fluctuación a la baja de la demanda no debe constituir necesariamente un indicio de que se ha producido un deterioro de valor de los activos, ya que la demanda o necesidad de estos servicios puede fluctuar a lo largo del tiempo. Se trataría de:

Vicerrectorado de Economía

- Analizar si se ha producido un **empeoramiento relevante en la posición competitiva del Centro Asociado respecto a sus competidores** en su localidad (últimos tres años, por ejemplo).
- Analizar la demanda de los servicios del Centro Asociado habidos en los últimos años, para ver si se ha producido una **caída relevante en la demanda de estudiantes matriculados**.

Se trataría de analizar si los activos del Centro Asociado todavía mantienen el mismo potencial de servicio a pesar de que la demanda se haya disminuido significativamente o haya cesado o casi cesado. Ejemplos de activos que pueden haber sufrido este tipo de deterioro serían:

- Las aulas del Centro planteadas para un número determinado de estudiantes muy superior a la demanda prevista de estudiantes para el próximo/s curso/s, el Centro Asociado no puede cerrarlas por las razones que sean y el Centro no prevé que el número de estudiantes aumente próximamente. El Centro considera que la demanda de estudiantes ha disminuido significativamente y que el importe recuperable de los activos de las aulas (mesas, sillas, pizarras, cañón, etc.) debe ser comparado con su importe en libros;
- una parte de los servicios concesionados o alquilados en el Centro Asociado (cafetería, comedor, etc.) cuyos concesionados o arrendatarios se espera que no renueven su contrato con el resultado de que se espera o pueda esperarse el cierre de las instalaciones.

No obstante, hay que tener en cuenta que la demanda de estudiantes puede fluctuar a lo largo del tiempo, lo cual afectará al grado de utilización de los activos, sin embargo una fluctuación a la baja de la demanda no constituye necesariamente un indicio de que se ha producido un deterioro en el valor de los activos. Si la demanda de estudiantes cae significativamente, o cesa, o casi cesa se puede haber producido un deterioro de valor en los activos utilizados para prestar los servicios a los estudiantes.

Puede considerarse que la demanda “casi” ha cesado cuando es tan baja que el Centro Asociado:

- no habría intentado responder a dicha demanda, o
- habría optado por no adquirir el activo para el que se está analizando el posible deterioro de valor.

CUESTIONARIO:

CUESTIONARIO PARA DETECTAR LA EXISTENCIA DE INDICIOS DE DETERIORO		
1. FUENTES EXTERNAS DE INFORMACIÓN:		
1.2. Cese, o próximo cese, o reducción significativa de la demanda o necesidad de los servicios prestados con el activo:		
¿Se ha producido un empeoramiento relevante en la posición competitiva del Centro Asociado respecto a sus competidores?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se ha producido en los últimos años una caída relevante en la demanda de estudiantes matriculados que afecten a los servicios prestados con el activo?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Ha cesado o casi cesado la demanda de estudiantes para el servicio prestado por el activo, aunque dicho activo todavía mantiene el mismo potencial de servicio?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se espera el cierre de alguna instalación concesionada o alquilada como consecuencia de que se espera que no se renueven próximamente los contratos de concesión o alquiler?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		

1.3. Disminución significativa del valor de mercado del activo, si éste existe y está disponible, y superior a la esperada por el paso del tiempo o uso normal.

Pueden existir indicios de que un activo puede estar perdiendo valor por deterioro si durante el periodo, el valor de mercado de dicho activo ha disminuido de forma significativamente superior a lo que cabría haber esperado como resultado del paso del tiempo o por el uso normal del mismo.

Este indicio ha de considerarse como un indicio adicional de que se ha producido un deterioro de valor, pero no como un indicio mínimo de que tal deterioro ha tenido lugar. Estos cambios en el valor de mercado no implican necesariamente que un activo no generador de efectivo haya sufrido un deterioro de valor. Esto es así porque los activos no generadores de efectivo se mantienen por otras razones distintas a la generación de un rendimiento comercial, por lo tanto, puede que un cambio en su valor de mercado no refleje un cambio en el importe de servicio que la entidad recuperará a través del uso continuado del activo.

CUESTIONARIO:

CUESTIONARIO PARA DETECTAR LA EXISTENCIA DE INDICIOS DE DETERIORO		
1. FUENTES EXTERNAS DE INFORMACIÓN:		
1.3. Disminución significativa del valor de mercado del activo, si éste existe y está disponible, y superior a la esperada por el paso del tiempo o uso normal:		
¿Se tiene constancia de que el valor de mercado de algún activo haya disminuido de forma significativamente superior a lo que cabría esperar como resultado del paso del tiempo o por el uso normal del mismo?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		

1.4. Para el caso de activos o actividades subvencionados, el reintegro de la subvención.

Se trataría de analizar si durante el período el Centro Asociado ha reintegrado alguna subvención afecta a activos o actividades subvencionadas, de forma que afecte al valor de uso del activo subvencionado, reduciendo significativamente su importe recuperable

La Resolución del ICAC de 18 de septiembre de 2013, establece que para el caso de activos subvencionados, la subvención pendiente de imputar a la cuenta de pérdidas y ganancias, se calificará como un componente más del valor en uso del activo para determinar si existe una pérdida por deterioro. Por tanto, si esa subvención es reintegrada, puede afectar al valor de uso del activo, de forma que su importe recuperable disminuya de forma significativa.

CUESTIONARIO:

CUESTIONARIO PARA DETECTAR LA EXISTENCIA DE INDICIOS DE DETERIORO		
1. FUENTES EXTERNAS DE INFORMACIÓN:		
1.4. Para el caso de activos o actividades subvencionados, el reintegro de la subvención:		
¿Se tiene evidencia de que alguna subvención ha sido reintegrada durante el ejercicio de forma que pudiera afectar al valor de uso del activo subvencionado, reduciendo significativamente su importe recuperable?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		

2. FUENTES INTERNAS DE INFORMACIÓN:

2.1. Evidencia de obsolescencia o deterioro físico del activo, no prevista a través del sistema de amortización del activo.

El deterioro físico del activo probablemente dará lugar a que éste sea incapaz de suministrar el nivel de servicio que era capaz de proporcionar anteriormente.

Se trataría de analizar si se dispone de evidencia sobre el deterioro físico de un activo. Ejemplos de activos que pueden haber sufrido este tipo de deterioro serían:

- una instalación dañada como consecuencia de un incendio, un temporal, inundaciones u otros factores;
- un edificio o una instalación que está cerrada debido a la identificación de deficiencias en su estructura;
- un equipo que se ha dañado y que no puede repararse o cuya reparación no es viable en términos económicos, y
- el mobiliario, mesas y sillas, de algún aula que se está deteriorando físicamente más deprisa que el contemplado en el proceso de amortización

CUESTIONARIO:

<u>CUESTIONARIO PARA DETECTAR LA EXISTENCIA DE INDICIOS DE DETERIORO</u>		
2. FUENTES INTERNAS DE INFORMACIÓN:		
2.1. Evidencia de obsolescencia o deterioro físico del activo, no prevista a través del sistema de amortización del activo:		
¿Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico de un activo como consecuencia de un incendio, inundaciones u otros factores excepcionales?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se dispone de evidencia de que alguna instalación pueda estar cerrada debido a la identificación de deficiencias en su estructura?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se dispone de evidencia de que alguna instalación pueda tener restricciones en su uso debido a la identificación de deficiencias en su estructura?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		

¿Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico de un activo que suponga la sustitución o reemplazo de una parte del mismo antes del plazo originalmente previsto?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico de un activo que suponga una disminución de su capacidad para prestar sus servicios?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se dispone de evidencia de daños en algún activo, que suponga que no pueda repararse o que su reparación no sea viable en términos económicos?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		

2.2. Cambios significativos en la forma o en la extensión en que se utiliza o se espera utilizar el activo acaecidos durante el ejercicio o que se espera se produzcan a corto plazo y que tengan una incidencia negativa sobre el Centro Asociado en el largo plazo.

Un cambio en el uso de un activo durante el periodo puede ser un indicio del deterioro de su valor. Esto puede ocurrir si durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en el futuro inmediato, cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa en el grado de utilización o forma en que se usa o se espera usar un activo. El activo todavía mantiene el mismo potencial de servicio, pero cambios a largo plazo tienen un efecto desfavorable en el grado en el cual se utiliza o se utilizará el activo. Ejemplos de circunstancias en las que los activos pueden sufrir este tipo de deterioro serían:

- si un activo no se está utilizando en el mismo grado que cuando se puso en funcionamiento, o si la vida útil estimada del activo es menor que la que originalmente se estimó, se puede haber producido un deterioro en el valor de ese activo. Un ejemplo de un activo que potencialmente está perdiendo valor por deterioro es un ordenador central que está siendo infrautilizado porque muchas aplicaciones han sido convertidas o desarrolladas para ejecutarse mediante plataformas de servidores y ordenadores personales. Un descenso significativo en la demanda de servicios de un activo puede traducirse en un cambio significativo a largo plazo en el grado de utilización del mismo;
- si un activo no se está utilizando en el mismo grado que cuando se puso en funcionamiento se puede haber producido un deterioro en el valor de ese activo. Un ejemplo de un activo cuyo valor se ha deteriorado y que puede identificarse a través de este indicio es un edificio o unas instalaciones del Centro que están siendo utilizadas como almacén y no con los fines inicialmente previstos; y

Vicerrectorado de Economía

- si un activo no se está utilizando actualmente en actividades productivas del Centro, o si existen planes para interrumpir o reestructurar su uso inicialmente previsto, o si se ha decidido la disposición del mismo antes de la fecha prevista, se puede haber producido un deterioro en el valor de ese activo. Un ejemplo de este tipo, serían aulas, pizarras electrónicas, fotocopiadoras, ordenadores, etc. que al no estar en funcionamiento se han deteriorado significativamente.

Como criterio general, para determinar si ha tenido lugar un deterioro de valor de un activo el Centro Asociado necesita valorar los cambios en el potencial de servicio a largo plazo, siempre que estos cambios sean significativos. Esto hace hincapié en el hecho de que los cambios se juzgan dentro del contexto del uso previsto del activo a largo plazo. Sin embargo, las expectativas de uso futuro pueden cambiar y las valoraciones hechas por el Centro Asociado en cada fecha sobre la que se informa deberán reflejar este hecho.

CUESTIONARIO:

CUESTIONARIO PARA DETECTAR LA EXISTENCIA DE INDICIOS DE DETERIORO		
2. FUENTES INTERNAS DE INFORMACIÓN:		
2.2. Cambios significativos en la forma o en la extensión en que se utiliza el activo acaecidos durante el ejercicio o que se espera se produzcan a corto plazo y que tengan una incidencia negativa sobre el Centro Asociado en el largo plazo:		
¿Se tiene constancia de que algún activo no se esté utilizando en el mismo grado que cuando se puso en funcionamiento como consecuencia de un descenso significativo en la demanda de servicios o uso de dicho activo?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se tiene constancia de que la vida útil estimada de algún activo sea menor que la que originalmente se estimó?		
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se tiene constancia de que algún activo no se esté utilizando para el fin que inicialmente estaba previsto cuando se puso en funcionamiento?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se tiene constancia de que algún activo no se esté utilizando actualmente en actividades productivas del Centro Asociado?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se tiene constancia de que existan planes para interrumpir o reestructurar el uso de algún activo?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		

¿Se tiene constancia de que se ha decidido la disposición de algún activo antes de la fecha prevista?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		

2.3. Existen dudas razonables de que el rendimiento técnico y económico del activo se pueda mantener en el futuro de acuerdo con las previsiones que se tuvieron en cuenta en la fecha de incorporación al patrimonio del Centro Asociado.

Los informes internos pueden indicar que un activo no está proporcionando el rendimiento técnico esperado o que su rendimiento se está deteriorando con el paso del tiempo. Es decir, pueden estar indicando la existencia de dudas acerca de que el futuro rendimiento técnico del activo se pueda mantener, lo que guarda relación con la capacidad del activo para suministrar bienes o para prestar servicios más que con una disminución en la demanda de los servicios que se suministran con el mismo.

Entre estos indicios se incluyen la existencia de:

- costes de funcionamiento y mantenimiento del activo significativamente mayores en comparación con los inicialmente presupuestados; y
- niveles de servicio significativamente inferiores en comparación con los originalmente esperados como consecuencia de un escaso rendimiento operativo.

Un aumento significativo en los costes operativos de un activo puede ser un indicio de que el activo no es tan eficiente o productivo como inicialmente se anticipó en la fijación de los estándares de servicio por parte del fabricante y a partir de los cuales se elaboró el presupuesto de funcionamiento. De forma similar, un aumento significativo en los costes de mantenimiento puede ser un indicio de que es necesario incurrir en mayores costes para mantener el rendimiento del activo al nivel de rendimiento especificado más recientemente. En otros casos, la evidencia cuantitativa directa de un deterioro de valor puede venir indicada por una reducción significativa a largo plazo en el servicio o nivel de output esperado para el activo.

Ejemplos de activos del Centro Asociado que pueden haber sufrido este tipo de deterioro serían:

- el de un equipo o aparato (ordenador, impresora, fotocopiadora o equipo de aire acondicionado, por ejemplo) que ha sufrido un deterioro de valor porque el coste de mantenimiento se ha incrementado significativamente con respecto al inicialmente presupuestado, o

- una instalación cuyo nivel actual de servicio es significativamente inferior al inicialmente previsto como consecuencia de un escaso rendimiento operativo.

CUESTIONARIO:

CUESTIONARIO PARA DETECTAR LA EXISTENCIA DE INDICIOS DE DETERIORO		
2. FUENTES INTERNAS DE INFORMACIÓN:		
2.3. Existen dudas razonables de que el rendimiento técnico del activo se pueda mantener en el futuro de acuerdo con las previsiones que se tuvieron en cuenta en la fecha de incorporación al patrimonio del Centro Asociado:		
¿Existen indicios de que algún activo no esté proporcionando el rendimiento técnico esperado o de que su rendimiento se esté deteriorando con el paso del tiempo, en relación con la capacidad de dicho activo para prestar servicios o suministrar bienes. Es decir que su capacidad actual para suministrar bienes o prestar servicios sea inferior a la capacidad que inicialmente se había previsto?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se tiene evidencia de que los costes de funcionamiento y de mantenimiento de algún activo son significativamente mayores en comparación con los inicialmente presupuestados?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		
¿Se tiene evidencia cuantitativa de que, a largo plazo, los niveles de servicio o de output de producción de algún activo son significativamente inferiores en comparación con los originalmente esperados, es decir que sean consecuencia de un escaso rendimiento operativo?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		

2.4. Interrupción de la construcción del activo antes de su puesta en condiciones de funcionamiento.

Un activo cuya construcción no se va a finalizar no puede suministrar el servicio previsto. Ejemplos de activos que pueden haber sufrido este tipo de deterioro serían aquéllos en los que:

- la construcción se detuvo como consecuencia de un descubrimiento arqueológico o condiciones medioambientales propicias para la conservación de una especie en vías de extinción; o

Vicerrectorado de Economía

- la construcción se detuvo debido a la crisis económica actual.

También se tendrán en consideración las circunstancias que originaron la interrupción de la construcción. Para determinar si la detención de una construcción puede ocasionar la realización de un test de deterioro, se debería considerar si la construcción simplemente se ha retrasado o pospuesto, o si existe la intención de reanudar la construcción en un futuro próximo, o si los trabajos de construcción no se concluirán en un futuro inmediato. Si la construcción se ha pospuesto o aplazado hasta una fecha futura determinada, el proyecto debe tratarse como trabajo en curso y no debe considerarse como una detención.

CUESTIONARIO:

CUESTIONARIO PARA DETECTAR LA EXISTENCIA DE INDICIOS DE DETERIORO		
2. FUENTES INTERNAS DE INFORMACIÓN:		
2.4. Interrupción de la construcción del activo antes de su puesta en condiciones de funcionamiento:		
¿Se tiene constancia de que se ha paralizado la construcción de algún activo antes de su puesta en condiciones de funcionamiento (ha de considerarse que no se va a finalizar, no es el caso de que se haya retrasado o pospuesto)?	SI	NO
En caso afirmativo: identifique el activo:		