



MEMORIA EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2024 DE LA FUNDACIÓN PATRONATO DE ENSEÑANZA SUPERIOR A DISTANCIA DE LAS PALMAS DE G.C.

De conformidad con lo previsto en el artículo 25.5 de la ley 2/1998, de 6 de abril, de Fundaciones Canarias, se expone seguidamente breve memoria explicativa del ejercicio económico 2024.

Se hace constar que la Fundación está en proceso de transformación en Consorcio Universitario, procediendo a su liquidación cuando éste último entre plenamente en vigor sucediendo en derechos y obligaciones a la primera.

En base al presupuesto adjunto, destacamos las siguientes partidas:

ORÍGENES:

INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA: Incluye la previsión de ingresos para los cursos de Extensión Universitaria, Cursos de Verano, UNED Senior y Actividades culturales.

APORTACIONES/SUBVENCIONES IMPUTADAS A RESULTADOS DEL EJERCICIO:

Se mantienen las aportaciones presupuestadas para el ejercicio 2023 para el Gobierno de Canarias, Cabildo GC y el Ayuntamiento LPGC.

La cantidad asignada a la UNED Central, como aportación ordinaria, es la comunicada por ella misma, condicionada por normativa a la consolidación de matrículas.

Por otro lado, en octubre de 2023 ha finalizado la vigencia del convenio con el Gobierno de Canarias para el Sociobarómetro de Canarias. A la fecha de elaboración del proyecto de presupuesto no tenemos la certeza de que se firme un nuevo convenio ni el importe de la subvención para el ejercicio 2024, por lo que no se asigna partida de ingreso.

INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS/CESIÓN USO ESPACIOS: Se trata de un ingreso de carácter propio sujeto a variación según necesidades del principal arrendatario, Escuela de Negocios MBA, S.L, supeditado a la concesión anual de cursos para el empleo del Servicio Canario de Empleo. Las previsiones para el año 2024 son de menos necesidades de espacios.

RODRIGUEZ
MORALES
HORTENSIA
-42884993K
-42884993K
Firmado digitalmente
por RODRIGUEZ
MORALES HORTENSIA
Fecha: 2023.11.07
11:40:00 Z



OTROS INGRESOS FINANCIEROS: Esta partida hace referencia a los intereses relacionados con la remuneración de las cuentas corrientes de Abanca y Caixabank, iniciada en el ejercicio 2023.

APLICACIONES:

Con carácter general, para realizar el cálculo del presupuesto 2024 se ha valorado la tendencia que marcan la liquidación del presupuesto 2022 y la previsión de gasto 2023, teniendo cuenta la contabilidad del presente año hasta 30/06/2023.

GASTOS DE PERSONAL:

Esta partida representa el 60.17% del total de gastos.

a) Personal laboral: Se mantiene la masa salarial a 31 de diciembre de 2023, la cual fue incrementada en la proporción aprobada para los empleados del sector público en 2023 (2,5% hasta la elaboración del presente presupuesto). Adicionalmente, la masa salarial de 2024 no podrá superar la resultante a 31 de diciembre de 2023, excepto la variación porcentual que se determine para los empleados del sector público en 2024.

b) La seguridad social a cargo de la entidad se considera en torno a un 31% del gasto de personal laboral.

c) Otros gastos sociales: En general, incluye el coste de la Sociedad de Prevención de Riesgos Laborales y el costo que soporta la FESAD en relación a cursos que realiza su personal.

d) Personal docente e investigador: Para el ejercicio 2024, el valor de la hora ordinaria de tutoría es de 55 euros (la mitad en el caso de las horas de prácticas experimentales), importe que se percibe por los tutores a partir de octubre de 2021, decisión aprobada en el Consejo de Patronato celebrado el día 28 de abril de 2021.

El importe asignado a las Coordinaciones se corresponde con los apartados establecidos en los artículos 31.2 y 31.5 del ROFCA, teniendo en cuenta el número de meses que ejerce cada uno.

Las cantidades percibidas por las distintas categorías se mantienen estables con respecto a 2023.

RODRIGUEZ
MORALES
HORTENSIA
- 42884993K

Firmado digitalmente
por RODRIGUEZ
MORALES
HORTENSIA -
42884993K
Fecha: 2023.11.07
11:40:15 Z



Las partidas finalistas: tutores de Máster de Abogacía, Pruebas Presenciales, Centro Penitenciario, Prevención de Riesgos Laborales, Psicología General Sanitaria, Formación del Profesorado, son financiadas íntegramente por la UNED Central, remitiendo subvención específica para cada concepto.

GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

a) Arrendamientos y cánones: En 2022 se contrató, por cinco años, con Siemens Renting, S.A. Unipersonal, un servicio de renting (financiero) para la actividad de copiadora-impresora-escáner.

b) Limpieza: El servicio de limpieza lo realiza actualmente Manfi Servicios Integrales, S.L., la cual, además de prestar dicho servicio, se ocupa del mantenimiento general de nuestras instalaciones. El importe presupuestado en esta partida se ve incrementado este año debido a la subida general de precios ocasionada por la inflación sufrida durante el ejercicio 2023.

c) Mantenimiento: Este apartado recoge el posible mantenimiento específico no recogido en el apartado anterior.

d) Profesionales independientes: Partimos de que los servicios utilizados serán, básicamente: asesoría laboral, asesoría fiscal y contable y auditoría.

e) Primas de seguro: Se mantiene contrato con Generali España, Sociedad Anónima de Seguros y Reaseguros, como entidad aseguradora de nuestras instalaciones.

f) Bancarios y similares: El importe presupuestado se ha visto reducido con respecto al año anterior debido a cambios en las condiciones bancarias, a nuestro favor, relacionadas con las cuentas corrientes.

g) Material de oficina: A partir de 2024 se incluye la partida "Lectura de copias" en la partida "Material de oficina".

h) Viajes y dietas: Se incrementa el importe con respecto al año 2023 motivado por la previsión de un mayor número de desplazamientos.

i) Material docente/Bibliografía: A finales 2019 se decide aplicar, en relación a la compra de libros para la Biblioteca en particular, y al inmovilizado, en general, la resolución rectoral sobre adaptación a 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 de los Centros A. a la UNED.

RODRIGUEZ
MORALES
HORTENSIA
- 42884993K

Firmado digitalmente
por RODRIGUEZ
MORALES
HORTENSIA -
42884993K
Fecha: 2023.11.07
11:40:29 Z



La aplicación de esta resolución conlleva no tener que inmovilizar todo inmovilizado material de valor inferior a 150 euros, al margen de que deba figurar en el inventario.

Se decide la aplicación de la normativa que nos ocupa por dos razones:

- 1.-El proceso de transformación de esta Fundación en Consorcio universitario.
- 2.-El hecho de que, aunque no apliquemos aún la contabilidad pública, en relación al inmovilizado, esta normativa se puede aplicar sin contradecir las normas fiscales y contables que afectan a las fundaciones.

Con relación a la realización de cursos y actividades culturales, esta Fundación apuesta por incrementar la actual oferta de Formación Permanente de la UNED: Extensión Universitaria y Actividades Culturales, Cursos de Verano, UNED Senior..., así como por actividades culturales propias del Centro, tanto desde el punto de vista académico como de la investigación y divulgación: Aula de Sostenibilidad/E.E. Sociales UNED Gran Canaria, o la realización de estudios e investigaciones, principalmente en el Aula de Estudios Sociales y Humanos donde se enmarca la actividad Sociobarómetro de Canarias que actualmente realizamos. Se calcula el importe previsto en función de su tendencia. (apartados j y k)

j) Cursos de extensión/verano/senior: Por motivos de operatividad y eficiencia, se decide aunar en una sola cuenta los gastos relacionados con estos cursos. Extracontablemente, se controlará el desglose de ingresos y gastos de cada uno de ellos.

Con respecto al Aula de Sostenibilidad/Estudios Sociales, se trata de un proyecto enfocado a organizar actividades relacionadas con la sostenibilidad en general, y con la sostenibilidad en Gran Canaria en particular, mediante conferencias, mesas redondas, talleres, etc. Incluye, a partir del ejercicio 2023, al Seminario Millares Carlo.

k) Realización de estudios e investigaciones permite cumplir con uno de los objetivos universitarios, como es la investigación. En esta partida se incluye el Sociobarómetro de Canarias, y a partir del ejercicio 2024, por motivos de operatividad, el Aula de Sostenibilidad/Estudios Sociales. Está previsto ser sede de la Cátedra Ciencia, Territorio y Cooperativismo, mediante convenio que no prevé aportación económica por el Centro.

l) Inmovilizado material no inventariable: A partir del ejercicio económico 2019, y partiendo de la resolución rectoral comentada en el apartado "Material Docente"/

"Bibliografía", se incluye en este apartado todo el inmovilizado material cuyo valor sea inferior a 150 euros.

RODRIGUEZ
MORALES
HORTENSIA
Firmado digitalmente
por RODRIGUEZ
MORALES HORTENSIA
- 42884993K
Fecha: 2023.11.07
11:40:41 Z



m) Tributos: Partiendo de que esta Fundación es una entidad perteneciente al sector público, sin ánimo de lucro, y sujeta a la Ley 49/2002 de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de incentivos fiscales al mecenazgo, los tributos a liquidar se reducen a tasas correspondientes a la solicitud o presentación de documentos y la tasa de basura.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

a) Becas: Esta partida incluye las becas concedidas a los alumnos, relacionadas con cursos concertados por iniciativa de este Centro (cursos de verano, extensión o senior)

GASTOS EXTRAORDINARIOS

a) Gastos excepcionales: Hace referencia a gastos que se pudieran ocasionar pero que a la fecha de la elaboración del presente presupuesto nos están previstos.

INMOVILIZADO

a) Aplicaciones informáticas/ Equipos proceso información: La vida útil, tanto de las aplicaciones informáticas, como de los equipos para procesos de información es actualmente de cinco años, lo que supone que muchos de los equipos de los que disponemos no sólo están amortizados, sino que se han quedado obsoletos. La docencia impartida por la UNED potencia el uso de nuevas tecnologías, lo que nos obliga a una permanente inversión en sustitución y mejora de equipos y programas.

b) Material docente: El Centro apuesta por el incremento de la calidad docente de los servicios prestados, con el incremento de actividades, tanto de formación reglada como no reglada. Se potencia la implantación de los distintos servicios y programas académicos ofertados por la Sede Central.

c) Mobiliario: El mobiliario actual del Centro es en general obsoleto, no habiéndose renovado en gran medida. Se prevé renovarlo progresivamente.

d) Inversiones en el edificio: durante el ejercicio 2023 se ha renovado muy parcialmente la carpintería exterior de nuestras instalaciones. Se prevé culminar dicha obra/suministro durante 2024, apostando por materiales que favorezcan una mayor eficiencia energética e insonorización.

Vº Bº

EL PRESIDENTE

EL SECRETARIO

RODRIGUEZ
MORALES
HORTENSIA -
42884993K

Firmado digitalmente
por RODRIGUEZ
MORALES HORTENSIA
- 42884993K
Fecha: 2023.11.07
11:40:54 Z





ORÍGENES

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

Notas	IMPORTE PARCIAL	IMPORTE TOTAL	%TOTAL
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
1,1 CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS		5.000,00	0,46%
72100000 CUOTAS DE USUARIOS	5.000,00		
2. SUBV/APORTACIONES/DONAC IMPUT.RTDO.EJERCICIO		1.060.707,82	98,42%
2.1 GOBIERNO DE CANARIAS	131.845,00		12,23%
74020000 APORT. GOBIERNO CANARIAS	131.845,00		
2.2 CABILDO DE GRAN CANARIA	180.000,00		16,70%
74010000 APORT.CABILDO G.C. ORDINARIA	180.000,00		
2.3 AYUNTAMIENTO DE LAS PALMAS GC	70.000,00		6,50%
74030000 APORT. AYUNTAMIENTO LPGC	70.000,00		
• UNED	678.862,82		62,99%
74001000 APORT.UNED CENTRAL FINALISTA	17.130,00		
74000000 APORT.UNED CENTRAL ORIDINARIA	661.732,82		
3. OTROS INGRESOS		12.000,00	1,11%
75200000 INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	10.000,00		
76900000 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2.000,00		
TOTAL OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	1.077.707,82	1.077.707,82	100,00%
TOTAL PRESUPUESTO ORÍGENES	1.077.707,82	1.077.707,82	100,00%

RODRIGUEZ Firmado digitalmente por
Z RODRIGUEZ
MORALES MORALES
HORTENSI HORTENSIA -
A - 42884993K
42884993K Fecha: 2023.11.07 11:36:07 Z



PRESUPUESTO EJERCICIO 2024
FUNDACIÓN PATRONATO DE ENSEÑANZA SUPERIOR A DISTANCIA LPGC



APLICACIONES

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

Notas	IMPORTE PARCIAL	IMPORTE TOTAL	%TOTAL
1. GASTOS DE PERSONAL		603.925,00	60,17%
1.1 PERSONAL LABORAL		229.000,00	22,82%
64010000 PERSONAL ADMIN./SERV./DIREC./GEREN.	229.000,00		
1.2 CARGAS SOCIALES		72.250,00	7,20%
64200000 SEG.SOCIAL A CARGO DE LA ENT.	70.500,00		
64900000 OTROS GASTOS SOCIALES	1.250,00		
64900002 OTROS GASTOS SOCIALES CURSOS VERANO	500,00		
1.3 PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR		302.675,00	30,16%
64011000 COORDINAC. TUTORIALES/LABORAT./SUBD.	34.400,00		
64012012 SECRETARÍA	7.095,00		
64012009 TUTORES	208.550,00		
64012015 TUTORES MÁSTER ABOGACÍA	250,00		
64012000 TUTORES PRUEBAS PRESENCIALES	6.400,00		
64012002 TUTORES CENTRO PENITENCIARIO	4.200,00		
64012013 TUTORES PREVENCIÓN RIESGOS	450,00		
64012014 TUTORES PSICOLOGÍA GENERAL	450,00		
64012007 TUTORES MÁSTER SECUNDARIA	1.530,00		
64000700 TUTORES CURSOS VERANO	3.000,00		
64000804 TUTORES EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	3.000,00		
64012010 TUTORES AULA EE.SOCIALES/SOSTENIBILIDAD	500,00		
64012011 TUTORES UNED SENIOR	1.000,00		
64012016 TUTORES SOCIOBARÓMETRO	7.000,00		
64012016 DIR./DIR. TÉCNICA SOCIOBARÓMETRO	21.000,00		
64013001 FORMACIÓN ON LINE TUTORÍAS	3.000,00		
64013002 DISEÑO TUTORÍAS	850,00		
2. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS		207.380,00	20,66%
2.1 SERVICIOS EXTERIORES		207.320,00	20,66%
62700000 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	74.000,00		
62100000 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	1.700,00		
62200000 LIMPIEZA Y CONSERVACIÓN	49.000,00		
62210000 REPARACIONES	10.000,00		
62220000 MANTENIMIENTO	6.000,00		
6230 SERV.PROF.INDEPENDIENTES	22.500,00		
62500000 PRIMAS DE SEGUROS	2.500,00		
62600000 SERV.BANCARIOS Y SIMILARES	2.000,00		
62700000 PUBLICIDAD/RELACIONES PÚBLICAS	12.000,00		
62700000 COMUNICACIÓN	3.600,00		
62800001 ELECTRICIDAD	16.000,00		
62810000 AGUA	840,00		
62900004 TELÉFONO	4.200,00		
62903000 MATERIAL OFICINA	5.400,00		
62904000 VIAJES Y DIETAS	8.000,00		
62905000 MATERIAL DOCENTE	3.000,00		
62905003 BIBLIOGRAFÍA BIBLIOTECA	12.000,00		
62900800 CURSOS EXTENSIÓN/VERANO/SENIOR	19.000,00		
62913000 COMUNIDAD PROPIETARIOS	16.580,00		
62961000 INMOVILIZADO MATERIAL NO INV. (<150)	8.000,00		
62960000 OTROS SERVICIOS CENTRO	5.000,00		

RODRIGUEZ MORALES HORTENSIA
Firmado digitalmente por RODRIGUEZ MORALES HORTENSIA - 42884993K
Fecha: 2023.11.07 11:36:20 Z



PRESUPUESTO EJERCICIO 2024
FUNDACIÓN PATRONATO DE ENSEÑANZA SUPERIOR A DISTANCIA LPGC



2.2 TRIBUTOS		60,00	0,01%
63100000 OTROS TRIBUTOS	60,00	60,00	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES		4.500,00	0,45%
65010000 BECAS	4.500,00	4.500,00	
8. GASTOS EXTRAORDINARIOS		500,00	0,05%
67800000 GASTOS EXCEPCIONALES	500,00	500,00	
TOTAL OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	890.305,00	816.305,00	81,33%

(A) 62700002/62904001/62900700
 (B) 62700001/62904002/62900900/62300036

OPERACIONES DE FONDOS

	Notas	IMPORTE PARCIAL	IMPORTE TOTAL	%TOTAL
11. INMOVILIZADO			187.402,82	18,67%
11.1 INMOVILIZACIONES INTANGIBLES				
206 APLICACIONES INFORMÁTICAS		10.602,82		
11.2 INMOVILIZACIONES MATERIALES				
217 EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN		39.000,00		
21900 MATERIAL DOCENTE		6.800,00		
216 MOBILIARIO		36.300,00		
215/21901 OTRAS INSTALACIONES/OTRO INMOVILIZADO MATERIAL		39.700,00		
21100003 INVERSIONES EN EL EDIFICIO		55.000,00		
TOTAL OPERACIONES FONDO		187.402,82	187.402,82	18,67%
TOTAL PRESUPUESTO APLICACIONES		1.077.707,82	1.003.707,82 €	100,00%

RESUMEN

	Notas	IMPORTE PARCIAL	IMPORTE TOTAL	%TOTAL
ORIGEN DE FONDOS				
RESUMEN OPERACIONES FUNCIONAMIENTO		1.077.707,82	1.077.707,82	100,00%
TOTAL ORIGENES		1.077.707,82	1.077.707,82	100,00%
APLICACIÓN DE FONDOS				
RESUMEN OPERACIONES FUNCIONAMIENTO		890.305,00	816.305,00	81,33%
RESUMEN OPERACIONES FONDO		187.402,82	187.402,82	18,67%
TOTAL APLICACIONES		1.077.707,82	1.003.707,82	100,00%

RODRIGUEZ MORALES HORTENSIA
 -
 42884993K

Firmado digitalmente por RODRIGUEZ MORALES HORTENSIA - 42884993K
 Fecha: 2023.11.07 11:36:34 Z

