

CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN
SEGOVIA

CUENTAS ANUALES 2023

Aprobadas en Junta rectora el 23 de julio de 2024



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		111.420,49	67.274,54		A) Patrimonio neto		265.141,28	328.564,04
206, 207, 209, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00	100	I. Patrimonio aportado		30.006,42	30.006,42
	II. Inmovilizado material	4	111.360,49	67.214,54		II. Patrimonio generado		220.077,57	298.557,62
210, (2810), (2910)	1. Terrenos		0,00	0,00	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		298.557,62	285.697,26
211, (2811), (2911)	2. Construcciones		0,00	0,00	129	2. Resultados de ejercicio	6	-78.480,05	12.860,36
213, (2813), (2913)	3. Bienes del patrimonio histórico		0,00	0,00	130, 131	III. Subvenciones recibidas pendientes de imputar a resultados		15.057,29	0,00
214, 216, 217, 218, 219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	4. Otro inmovilizado material		111.360,49	67.214,54		B) Pasivo no corriente		464,21	464,21
230, 231, 233, 234, 237	5. Inmovilizado en curso		0,00	0,00	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
252, 254, 257, 258, (298)	III. Inversiones financieras a largo plazo		60,00	60,00		II. Deudas a largo plazo		464,21	464,21
	B) Activo corriente		199.947,78	287.541,99	170, 177	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
30, (39)	I. Existencias		0,00	0,00	171, 172, 173, 178	2. Otras deudas		464,21	464,21
460, (490), 469, 555, 47	II. Deudores y otras cuentas a cobrar		35.117,40	32.424,66		C) Pasivo Corriente		45.762,78	25.788,28
542, 544, 547, 548, (598)	III. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00	58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
480	IV. Ajustes por periodificación	6	1.195,73	2.795,15		II. Deudas a corto plazo		20.266,55	0,00
	V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		163.634,65	252.322,18	520, 527	1. Deuda con entidades de crédito		0,00	0,00
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00	521, 522, 528	2. Otras deudas		20.266,55	0,00
556, 570, 571	2. Tesorería		163.634,65	252.322,18	420, 429, 554, 47	III. Acreedores y otras cuentas a pagar		25.256,23	25.788,28
					485	IV. Ajustes por periodificación		240,00	0,00
	TOTAL ACTIVO (A+B)		311.368,27	354.816,53		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		311.368,27	354.816,53



B. Cuenta del resultado económico patrimonial

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	1. Ingresos tributarios		0,00	0,00
740	a) Tasas		0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	6	549.806,76	505.247,00
	a) Del ejercicio		549.439,63	505.247,00
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		142.025,31	84.444,10
750	a.2) transferencias		407.414,32	420.802,90
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	0,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		367,13	0,00
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	0,00
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios	6.1	51.974,58	45.390,17
700, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	0,00
741, 705	b) Prestación de servicios		51.974,58	45.390,17
776, 777	4. Otros ingresos de gestión ordinaria		5.220,00	0,00
795	5. Excesos de provisiones		0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)		607.001,34	550.637,17
	6. Gastos de personal		-197.160,04	-154.303,03
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	6.2	-148.575,92	-118.161,57
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	1.4	-48.584,12	-36.141,46
(65)	7. Transferencias y subvenciones concedidas		-1.263,78	-803,28
	8. Aprovisionamientos		0,00	0,00
(600), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías		0,00	0,00
(693), 793	b) Deterioro de valor de mercaderías		0,00	0,00
	9. Otros gastos de gestión ordinaria	6.2	-469.671,22	-368.257,78
(62)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-461.373,40	-366.479,81
(63)	b) Tributos		-795,09	-795,09
(676) (677)	c) Otros		-7.502,73	-982,88
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-17.384,13	-12.665,53
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9+10)		-685.479,17	-536.029,62
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-78.477,83	14.607,55
	11. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero		0,00	-1.808,77
(690), (691), 790, 791	a) Deterioro de valor		0,00	0,00
770, 771, (670), (671)	b) Bajas y enajenaciones		0,00	-1.808,77
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
	12. Otras partidas no ordinarias		-2,22	10,00
773, 778	a) Ingresos	6.1	0,00	10,00
(678)	b) Gastos	6.2	-2,22	0,00
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +11+12)		-78.480,05	12.808,78
762,769	13. Ingresos financieros		0,00	51,58
(662), (669)	14. Gastos financieros		0,00	0,00
797, (697), (667)	15. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		0,00	0,00
	III Resultado de las operaciones financieras		0,00	51,58



B. Cuenta del resultado económico patrimonial

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	(13+14+15)			
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		-78.480,05	12.860,36
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			12.860,36



33537 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Segovia
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		30.006,42	298.557,62	0,00	328.564,04
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES					0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		30.006,42	298.557,62	0,00	328.564,04
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	-78.480,05	15.057,29	-63.422,76
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-78.480,05	15.057,29	-63.422,76
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias					0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto					0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		30.006,42	220.077,57	15.057,29	265.141,28



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:			
		490.768,42	450.377,50
1. Ingresos tributarios		0,00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas		435.856,34	437.052,92
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		49.645,88	13.273,00
4. Intereses cobrados		0,00	51,58
5. Otros Cobros		5.266,20	0,00
B) Pagos			
		602.583,05	448.555,94
6. Gastos de personal		199.848,51	147.931,11
7. Transferencias y subvenciones concedidas		1.743,78	203,28
8. Aprovisionamientos		0,00	0,00
9. Otros gastos de gestión		393.485,81	299.438,67
10. Intereses pagados		0,00	0,00
11. Otros pagos		7.504,95	982,88
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-111.814,63	1.821,56
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:			
		0,00	0,00
1. Venta de inversiones reales		0,00	0,00
2. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	0,00
D) Pagos:			
		46.105,66	22.351,02
3. Compra de inversiones reales		46.105,66	22.351,02
4. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-46.105,66	-22.351,02
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:			
		0,00	0,00
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
F) Cobros por emisión de pasivos financieros:			
		65.507,76	464,21
2. Préstamos recibidos		0,00	0,00
3. Otras deudas		65.507,76	464,21
G) Pagos por reembolso de pasivos financieros:			
		0,00	30,00
4. Préstamos recibidos		0,00	0,00
5. Otras deudas		0,00	30,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E+F-G)		65.507,76	434,21
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación			
		5.869,39	6.076,35
J) Pagos pendientes de aplicación			
		2.144,39	3.637,35
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		3.725,00	2.439,00
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV)			
		-88.687,53	-17.656,25
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		252.322,18	269.978,43
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		163.634,65	252.322,18



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)								
2. Construcciones 211, (2811), (2911)								
3. Bienes del patrimonio histórico 213, (2813), (2913)								
4. Otro inmovilizado 214,215,216,217,218,219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	67.214,54	61.530,08	0,00	5.098,33	0,00	0,00	12.285,80	111.360,49
5. Inmovilizaciones en curso 230, 231, 233, 234, 237	0,00							
TOTAL	67.214,54	61.530,08	0,00	5.098,33	0,00	0,00	12.285,80	111.360,49

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

La amortización del inmovilizado material se realiza por el método lineal, en función de la vida útil estimada de los activos y según los porcentajes anuales de amortización establecidos en la resolución rectoral de 26/02/2019 para la adaptación de la resolución IGAE de 10/10/2018.



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	AMORTIZACIONES 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.

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.

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS:

Transferencias Ayuntamiento de Segovia: 155.000
Transferencias Diputación de Segovia: 155.000
Transferencias UNED ordinaria: 94.105,52
Transferencia genérica Matriculas CUID: 3.308,80
Total transferencias: 407.414,32

Se han cumplido las condiciones impuestas para el disfrute de las transferencias, no existiendo dudas razonables respecto a su percepción y el criterio de imputación a resultados.

Las transferencias recibidas se imputan a los resultados del ejercicio en el que se reconozcan, valorándose por el importe concedido, de conformidad con las Normas de reconocimiento y valoración (norma 10ª.2 y 3) establecidas en la Resolución IGAE de 10/10/2018.

SUBVENCIONES RECIBIDAS:

Subvención UNED COIE:2.500.02
Subvención Cesión edificio: 68.194.08
Traspaso resultados subvención reintegrable SEPE: 45.291.21
Otras subvenciones: 26.040



33537 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Segovia
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				

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:



NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
TOTAL				

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

**33537 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en
Segovia**

REDCOA (2023) F

Fecha: 05/07/2024

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	

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

**33537 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en
Segovia**

REDCOA (2023) F

Fecha: 05/07/2024

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

33537 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Segovia
F.6.3. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

REDCOA (2023) F

Fecha: 05/07/2024

Euros

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

Nada destacable.



DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A largo plazo				
14				
A corto plazo				
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.

El centro no ha realizado provisiones en el ejercicio 2023.

F.9. Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	357,57	:	Fondos líquidos	163.634,65		

			Pasivo corriente	45.762,78		
<hr/>						
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	434,31	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	163.634,65	+	35.117,40

			Pasivo corriente	45.762,78		
<hr/>						
c) LIQUIDEZ GENERAL	436,92	:	Activo Corriente	199.947,78		

			Pasivo corriente	45.762,78		
<hr/>						
d) CASH-FLOW	-41,34	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	45.762,78	+	464,21

			Flujos netos de gestión	-111.814,63		

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	
0,00	90,58	8,56	0,86	

2) Estructura de los gastos

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



G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
28,76	0,18	0,00	71,05

3) Cobertura de los gastos
corrientes

112,93

:

Gastos de gestión ordinaria

685.479,17

Ingresos de gestión ordinaria

607.001,34



F.10.1. Información sobre Coste de Actividades. Resumen general de
costes de la entidad.

CÓDIGO	ELEMENTOS	IMPORTE	%
01	COSTES DE PERSONAL	205.397,29	33,12
01.01	SUELDOS Y SALARIOS	148.575,92	23,96
01.02	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR	47.606,23	7,68
01.03	PREVISIÓN SOCIAL DE FUNCIONARIOS	0,00	0,00
01.04	APORTACIONES A SISTEMAS COMPLEMENTARIOS DE PENSIONES		0,00
01.05	INDEMNIZACIONES		0,00
01.06	OTROS COSTES SOCIALES	977,89	0,16
01.07	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	8.237,25	1,33
01.08	TRANSPORTE DE PERSONAL	0,00	0,00
01.09	OTROS COSTES DE PERSONAL		0,00
02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00
02.01	COSTES DE MATERIALES DE REPROGRAFÍA E IMPRENTA	0,00	0,00
02.02	COSTES DE OTROS MATERIALES Y APROVISIONAMIENTOS		0,00
02.03	ADQUISICIÓN DE BIENES DE INVERSIÓN		0,00
02.04	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS ORGANIZACIONES		0,00
02.05	OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS		0,00
03	SERVICIOS EXTERIORES	214.961,71	34,66
03.01	COSTES DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DEL EJERCICIO		0,00
03.02	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	4.151,05	0,67
03.03	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	64.748,62	10,44
03.04	SERVICIO DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	8.225,98	1,33
03.05	TRANSPORTES	0,00	0,00
03.06	PRIMAS DE SEGUROS	4.223,44	0,68
03.07	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	123,00	0,02
03.08	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RR. PP.	29.726,73	4,79
03.09	SUMINISTROS	16.140,01	2,60
03.10	COMUNICACIONES	3.008,20	0,49
03.11	COSTES DIVERSOS	84.614,68	13,64
04	TRIBUTOS	795,09	0,13
05	AMORTIZACIONES	20.267,35	3,27
06	COSTES FINANCIEROS	0,00	0,00
07	COSTES DE TRANSFERENCIAS	1.263,78	0,20
08	COSTES DE BECARIOS		0,00
09	OTROS COSTES	177.483,09	28,62
	TOTAL	620.168,31	100,00



F.10.2. Información sobre Coste de Actividades. Resumen de costes por cada actividad que implica la obtención de tasas y precios públicos.

ACTIVIDADES	COSTES DE PERSONAL				ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS				SERVICIOS EXTERIORES				TRIBUTOS				AMORTIZACIONES				COSTES FINANCIEROS				COSTES DE TRANSFERENCIAS				COSTES DE BECARIOS				OTROS COSTES				TOTAL			
	Coste Directo	Coste Indirecto	TOTAL	%	Coste Directo	Coste Indirecto	TOTAL	%	Coste Directo	Coste Indirecto	TOTAL	%	Coste Directo	Coste Indirecto	TOTAL	%	Coste Directo	Coste Indirecto	TOTAL	%	Coste Directo	Coste Indirecto	TOTAL	%	Coste Directo	Coste Indirecto	TOTAL	%	Coste Directo	Coste Indirecto	TOTAL	%								
TOTAL																																								



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

**33537 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en
Segovia**

REDCOA (2023) F

Fecha: 05/07/2024

Euros

**F.10.3. Información sobre Coste de Actividades. Actividades que
implican la obtención de tasas y precios públicos.**

ACTIVIDADES	IMPORTE	%
TOTAL		



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

33537 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Segovia
F.10.4. Información sobre Coste de Actividades. Resumen relacionando costes e ingresos de actividades con ingresos finalistas.

REDCOA (2023) F

Fecha: 05/07/2024

Euros

ACTIVIDADES	Coste Total Activ.	Ingresos	Margen	% Cobertura
TOTAL				



ACTIVIDADES	Indicador de eficacia. punto a)			Indicador de eficacia. punto b)	Indicador de eficacia. punto c)	Indicador de eficacia. punto d)		
	Número de actuaciones realizadas	Número de actuaciones previstas	Indicador	Plazo medio de espera para recibir un determinado servicio público (días)	Porcentaje de población cubierta por un determinado servicio público (%)	Indicador punto a)	Indicador serie años anteriores	Indicador punto d)
	0,00							



F.11.2. Indicadores de Gestión. Indicadores de Eficiencia para cada actividad que implica la obtención de tasas y precios públicos.

ACTIVIDADES	Indicador de eficiencia. punto a)			Indicador de eficiencia. punto b)			Indicador de eficiencia. punto c)		
	Coste de la actividad	Número de usuarios	Indicador	Coste real de la actividad	Coste previsto de la actividad	Indicador	Coste de la actividad	Número de unidades equivalentes producidas	Indicador



FACTOR DE PRODUCCIÓN	Indicador de Economía		
	Precio o coste de adquisición factor de producción	Precio medio del factor en el mercado	Indicador



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

33537 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Segovia
F.11.4. Indicadores de Gestión. Indicador de medios de producción por cada actividad que implica la obtención de tasas y precios públicos.

REDCOA (2023) F

Fecha: 05/07/2024

Euros

ACTIVIDADES	Indicador de medios de producción		
	Coste de personal	Número de personas equivalentes	Indicador

MEMORIA ECONÓMICA 2023

INDICE

1. Organización y actividad.....	12
1.1. Norma de creación del Centro Asociado	12
1.2. Actividad principal del Centro Asociado, régimen jurídico, económico-financiero y de contratación.....	13
1.3. Descripción de las principales fuentes de ingresos y, en su caso, tasas y precios públicos percibidos	14
1.4. Consideración fiscal del Centro Asociado, operaciones sujetas a IVA y porcentaje de prorrata	14
1.5. Estructura organizativa básica	15
1.6. Enumeración de los principales responsables del Centro Asociado.....	16
1.7. Número medio de empleados durante el ejercicio y a 31/12/2023, funcionarios y personal laboral, distinguiendo por categorías y sexos.....	16
1.8. Entidad de la que depende el Centro Asociado	17
2. Bases de presentación de las Cuentas.....	17
2.1. Imagen fiel	17
2.2. Comparación de la información	18
2.3. Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores	18
3. Normas de reconocimiento y valoración	18
3.1. Inmovilizado material	18
3.2. Inmovilizado intangible	19
3.3. Arrendamientos.....	20
3.4. Permutas	20
3.5. Activos y pasivos financieros	20
3.6. Existencias	20
3.7. Ingresos y gastos	20
3.8. Provisiones	21
3.9. Transferencias y subvenciones.....	21
4. Inmovilizado material.....	21

4.1.	Movimiento de inmovilizado material	22
5.	Inmovilizado intangible	24
5.1.	Movimiento de inmovilizado intangible	24
6.	Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos	25
6.1.	Ingresos	25
6.2.	Gastos	32
8.	Información presupuestaria	36
9.	Indicadores financieros, patrimoniales	36
10.	Información sobre el coste de las actividades	38
10.1	RESUMEN GENERAL DE COSTES DEL CENTRO ASOCIADO	39
10.2	RESUMEN DEL COSTE POR ELEMENTOS POR CADA ACTIVIDAD	40
10.3	RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDADES	40
10.4	RESUMEN RELACIONANDO COSTES E INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES	40
11.	Indicadores de gestión	40
12.	Hechos posteriores al cierre	41

1. Organización y actividad

1.1. Norma de creación del Centro Asociado

El Centro Asociado a la UNED en Segovia se constituyó por Orden Ministerial de 21 de septiembre de 1978 (BOE de 08/11/1978), rigiéndose por lo dispuesto en los Decretos 22310/1972 de 18 de agosto y 3114/1974 de 25 de octubre y por el Convenio firmado el 14 de julio de 1978.

Con fecha 20 de diciembre de 2000 se firmó el convenio de constitución de la entidad jurídica titular Consorcio entre la Universidad Nacional de Educación a Distancia, la Excma. Diputación Provincial de Segovia y el Excmo. Ayuntamiento de Segovia.

Con fecha 23 de noviembre de 2016 se aprobaron los Estatutos del Consorcio Universitario Centro Asociado a la UNED en Segovia (MP) entre la Universidad Nacional de Educación a Distancia, la Excma. Diputación Provincial de Segovia y el Excmo. Ayuntamiento de Segovia.

La entidad jurídica titular está constituida por la Excma. Diputación Provincial de Segovia, el Excmo. Ayuntamiento de Segovia y por la Universidad Nacional de Educación a Distancia.

El gobierno de la entidad jurídica titular corresponde a los siguientes órganos:

- La Junta Rectora.
- El Presidente de la Junta Rectora.

1.2. Actividad principal del Centro Asociado, régimen jurídico, económico-financiero y de contratación

Los centros asociados son unidades de la estructura académica de la UNED, por medio de los que se desarrollan territorialmente las actividades educativas propias de la Universidad y se contribuye al progreso sociocultural del entorno donde se ubican, tal y como dispone el art. 67 RD 1239/2011, de 8 de septiembre, por el que se aprueban los Estatutos de la UNED.

En virtud del art. 118 Ley 40/2015, de 1 de octubre, de régimen jurídico del Sector Público el consorcio es una entidad de derecho público dotada de personalidad jurídica propia y diferenciada así como de la capacidad de obrar que se requiera para la realización de sus objetivos.

Los centros asociados se clasifican en virtud de su naturaleza jurídica como consorcios adscritos a la Administración General del Estado y como entidades integrantes del Sector Público Institucional Estatal, según se prevé en el art. 2.2.2.d) Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria y el art. 84.1.d) Ley 40/2015.

Los consorcios están sujetos al régimen de presupuestación, contabilidad y control de la Administración Pública a la que estén adscritos, de conformidad con la previsión contenida en el art. 122.1 Ley 40/2015.

La actividad principal es la de impartir enseñanza universitaria, como Centro de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, desarrollando también otras, como cobro de tasas por cursos de enseñanzas no regladas y contribuir al progreso cultural de su entorno, conforme disponen los Estatutos de la UNED, en cuyo artículo 130 se establecen las siguientes funciones propias de los Centros Asociados:

- a) Desarrollar las correspondientes actividades docentes e investigadoras en coordinación con los Departamentos.
- b) Fomentar en su entorno el desarrollo de actividades científicas y culturales.
- c) Poner a disposición de sus miembros los medios y servicios adecuado para el desarrollo de sus fines.
- d) Facilitar las relaciones administrativas entre los estudiantes y la Universidad.

e) Contribuir a la organización de las pruebas presenciales, en colaboración con los correspondientes servicios de la Universidad.

f) Cualquier otra que le sea asignada de forma permanente u ocasional por la legislación.

La entidad jurídica titular, a todos los efectos legales, está domiciliado en la sede del Centro Asociado, sito en Plaza de Colmenares, 1 – 40001 Segovia.

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

La fuente principal de financiación corresponde a las transferencias de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, de la Excm. Diputación Provincial de Segovia y del Excmo. Ayuntamiento de Segovia.

Adicionalmente el Centro también percibe ingresos por la impartición de cursos, seminarios y por el alquiler de sus instalaciones a terceros.

El Centro asociado no percibe ingresos por tasas o precios públicos.

1.4. Consideración fiscal del Centro Asociado, operaciones sujetas a IVA y porcentaje de prorrata

De acuerdo con la normativa del Impuesto sobre el Valor Añadido la actividad de alquiler de sus instalaciones está sujeta al impuesto y no exenta, a diferencia de las prestación de servicios educativos, sujeta y exenta según disponen el art. 20.1.9º Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido. El Centro Asociado liquida el IVA deduciéndose las cuotas soportadas correspondientes.

El Centro tiene ingresos por cesión de aulas con una cantidad poco relevante en el ejercicio y desde el 16 de mayo de 2018 está dado de alta para poder aplicar IVA a estas operaciones.

El Centro Asociado retiene por cuenta de la Hacienda Pública, según prevé el art. 99.2 Ley 35/2006, de 28 de noviembre, del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, las rentas satisfechas sujetas al impuesto correspondiente a las retribuciones al personal empleado, por las becas de docencia que concede, así como otro personal como conferenciantes, derechos de autor y otro personal que presta servicios en el Centro.

A 31 de diciembre de 2023 el Centro Asociado de Segovia está al corriente con las obligaciones tributarias, así como con la Seguridad Social.

A 31 de diciembre de 2023, los saldos con la Hacienda Pública y S. Social, son: (MIRAR CUADRO)

ORGANISMO	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
HACIENDA PÚBLICA DEUDOR POR IVA	333,53	
H.P. ACREEDOR RETENCIONES PROFESIONALES		638,25
H.P. RETENCIONES TRABAJADORES		8.377,68
H.P. RETENCIONES TUTORES (DOCENTE)		3.566,47
H.P. RETENCIONES OTROS PERCEPTORES		120,00
CTA. ACREEDORA S.S. EMPLEADOR		7.618,20
ORGANISMOS DE PREVISION SOCIAL ACREEDORES		1.540,35
	333,53	21.860,95

1.5. Estructura organizativa básica

La estructura organizativa básica del Centro Asociado responde a la dualidad de órganos de gobierno y dirección y órganos administrativos prevista por el art. 12 del Estatuto del Centro Asociado.

a) Los órganos de gobierno y dirección del Consorcio son los siguientes:

1. Junta Rectora.
2. Presidente de la Junta Rectora.

La Junta Rectora asume las facultades que le corresponden como órgano superior de dirección, administración y representación del Consorcio ante terceros. Está constituido por:

-Excma. Diputación Provincial de Segovia (2 representantes).

-Excmo. Ayuntamiento de Segovia (2 representantes).

-UNED (4 representantes).

-Director del Centro.

-Secretario del Centro (sin voto).

-Representante de los Profesores-Tutores del Centro.

-Delegado de alumnos.

-Representante del Personal de Administración y Servicios del Centro.

1.6. Enumeración de los principales responsables del Centro Asociado

Los miembros de la Junta Rectora del Consorcio a fecha 31/12/2023 son:

- Directora: D^a. María Dolores Reina Paz
- Secretario: Enrique Gallego Lázaro.
- Coordinador de Gestión Económica: Ángel Cristóbal Sanz.
- Coordinador Académico: María Francisca Trenado Guijarro.
- Coordinador de Extensión Universitaria y Actividades Culturales: Enrique Gallego Lázaro.
- Coordinador Tecnológico: Alberto Gómez Domínguez.
- Coordinador de Orientación, Información y Empleo (COIE) y Atención al Estudiante: José Luis Pascual Cabrero.
- Coordinadora de Gestión Ambiental: Begoña De Pablos Arranz

1.7. Número medio de empleados durante el ejercicio y a 31/12/2023, funcionarios y personal laboral, distinguiendo por categorías y sexos.

La Relación de puestos de trabajo del Centro Asociado está integrada a 31/12/2023 por cuatro efectivos.

Nº de orden	DENOMINACIÓN PUESTO TRABAJO	Nº TOTAL DE PUESTOS	RÉGIMEN DEDICACIÓN	HOMBRES	MUJERES
1	Oficial Administrativo	1	Jornada Completa		1
2	Oficial Administrativo	1	Jornada Completa		1
3	Auxiliar Administrativo	1	Jornada Completa		1
4	Auxiliar Administrativo	1	Jornada Parcial		1

En el ejercicio 2022, la relación de puestos de trabajo estuvo integrada por 4 efectivos.

1.8. Entidad de la que depende el Centro Asociado

El art. 120 Ley 40/2015 establece que los estatutos de cada consorcio determinarán la Administración Pública a la que estará adscrito, siendo de aplicación los criterios de adscripción previstos en su apartado segundo.

El art. 4 del Estatuto del Centro Asociado establece que el Consorcio queda adscrito a la UNED.

El art. 5 RD 1239/2011, de 8 de septiembre, por el que se aprueban los Estatutos de la UNED dispone que ésta asume como misiones fundamentales la inserción y coordinación entre los diferentes centros asociados de cada una de las Comunidades Autónomas, así como el apoyo a las lenguas y culturas de España.

El Acuerdo del Consejo de Gobierno de la UNED (sesión de 03/03/2015) por el que se aprueba la ordenación de la Estructura académica periférica determinó la creación de la red de Campus Territoriales de la UNED, la cual integra en agrupaciones de centros asociados próximos geográficamente con una dirección de Campus que optimice y regule los recursos y posibilidades de los centros que agrupa.

En este contexto el Centro Asociado de la UNED de Segovia depende del Campus Noroeste que aglutina los Centros Asociados de las Comunidades Autónomas de Asturias, Extremadura, Castilla y León, y Galicia.

2. Bases de presentación de las Cuentas

2.1. Imagen fiel

Las Cuentas anuales del Centro Asociado de la UNED en Segovia correspondientes al ejercicio 2023 se han preparado a partir de sus registros contables.

Las Cuentas anuales rendidas de acuerdo con las normas establecidas en la Resolución IGAE de 10/10/2018, por la que se aprueba la adaptación del PGCP a los centros asociados de la UNED, reflejan la imagen fiel de su patrimonio, de su situación financiera y de su resultado económico-patrimonial.

No ha habido principios contables públicos ni criterios contables no aplicados por interferir el objetivo de la imagen fiel.

Las Cuentas anuales se han elaborado aplicando los principios contables establecidos en el apartado 3º del Marco conceptual de la Resolución IGAE de 10/10/2018, complementado con la Resolución Rectoral de 26 de febrero de 2019.

En particular se han aplicado en el ejercicio 2023 los siguientes principios contables:

1. Principio de Gestión continuada.
2. Principio de Devengo.
3. Principio de Uniformidad.
4. Principio de Prudencia.
5. Principio de No compensación.
6. Principio de Importancia relativa.

2.2. Comparación de la información

Se presenta a efectos de comparación con cada una de las partidas del Balance, de la Cuenta de Resultado económico-patrimonial, del Estado de Cambios del Patrimonio Neto (ECPN) y del Estado de Flujos de Efectivo (EFE) además de las cifras del ejercicio 2023 respecto del que se rinden las Cuentas anuales, las correspondientes al ejercicio anterior 2022. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

2.3. Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores

A lo largo del ejercicio 2023 no se ha producido cambios de criterio de contabilización aplicados en el ejercicio anterior.

3. Normas de reconocimiento y valoración

3.1. Inmovilizado material

El inmovilizado material se registra con carácter general a precio de adquisición, según los establecidos en la Norma de Registro y Valoración (NRV) 2ª.2/4 de la Resolución IGAE de 10/10/2018.

Los porcentajes de amortización utilizados en este ejercicio han sido los de la Resolución Rectoral de la UNED ya que son los aplicados por la entidad matriz a efectos de facilitar la consolidación.

De la misma forma se han aplicado las Normas de Reconocimiento y Valoración (NRV) del Inmovilizado material relativas a correcciones valorativas por deterioro y reversión de las mismas (norma 2ª.6/8), capitalización de gastos financieros (norma 2ª.3) y costes de ampliación, modernización y mejoras (norma 2ª.5).

Para la dotación de las amortizaciones se utiliza un método lineal en función de la naturaleza del elemento de acuerdo con los siguientes porcentajes:

DENOMINACIÓN	CUENTA	% Amortización 2023	% Amortización 2022
Mobiliario	216	10%	10%
Equipos para procesos de información	217	20%	20%
Otro inmovilizado material	219	10%	10%
Fondos bibliográficos	219	10%	10%

Estos porcentajes se han utilizado para las nuevas altas del 2023.

El Consorcio no dispone de bienes inmuebles recibidos en adscripción, ni de bienes pertenecientes al patrimonio histórico.

El Centro Asociado no capitaliza gastos financieros en su inmovilizado material.

3.2. Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se registra al precio de adquisición, conforme a la previsión contenida en la NRV 3ª.1 de la Resolución IGAE de 10/10/2018.

Así mismo se han aplicado las Normas de Reconocimiento y Valoración del Inmovilizado intangible establecidas relativas a criterios utilizados de capitalización o activación (norma 3ª.1) y correcciones valorativas por deterioro (norma 3ª.3).

Para la dotación de las amortizaciones se utiliza un método lineal en función de la naturaleza del elemento de acuerdo con los siguientes porcentajes:

DENOMINACIÓN	CUENTA	% Amortización 2023	% Amortización 2022
Aplicaciones informáticas	206	20%	20%

El Centro Asociado no capitaliza gastos financieros en su inmovilizado intangible.

3.3. Arrendamientos

En el ejercicio 2023 el Centro Asociado no dispone de bienes arrendados.

3.4. Permutas

En el ejercicio 2023 el Centro Asociado no ha permutado ningún bien.

3.5. Activos y pasivos financieros

El Centro Asociado dispone únicamente de recursos financieros en efectivo mantenidos en entidades de crédito.

El Consorcio no registra inversiones financieras temporales ni pasivos financieros correspondientes a obligaciones con terceros derivadas de entregas de efectivo u otros activos financieros.

El criterio aplicado para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como para el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de activos financieros deteriorados es el vigente de conformidad de las Normas de reconocimiento y valoración del Plan General de Contabilidad Pública aprobado por Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, (norma 8ª.4.3).

Respecto al registro de la baja de activos financieros se aplican los criterios normativamente previstos (norma 8ª.11).

3.6. Existencias

El Centro Asociado no posee existencias a 31 de diciembre de 2023.

3.7. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan según el principio de devengo en función de la corriente real de bienes y servicios que representan, con independencia del momento en el que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos, según el Principio de Devengo.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados a fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

Los ingresos con contraprestación se han de reconocer y valorar de conformidad con la NRV 8ª.2.

El centro asociado contabiliza sus Ingresos por cursos en la cuenta 705 “Prestación de Servicios”. Los ingresos procedentes de la enseñanza propias, como los CURSOS DE EXTENSIÓN UNIVERSITARIA y CURSOS DE VERANO, no tiene carácter de precio público, puesto que en otro caso estarían incluidos en la Orden Ministerial UNI/724/2021, de 7 de Julio, en aplicación de lo establecido al efecto en el Artículo 26 de la Ley 8/1989, de 13 de abril, de Tasas y Precios Públicos.

3.8. Provisiones

En el ejercicio 2023 el Centro Asociado no ha registrado la aplicación contable de provisiones.

3.9. Transferencias y subvenciones

Las transferencias recibidas se imputan a los resultados del ejercicio en el que se reconozcan, valorándose por el importe concedido, de conformidad con las Normas de reconocimiento y valoración (norma 10ª.2 y 3) establecidas en la Resolución IGAE de 10/10/2018.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones mientras tienen el carácter de reintegrables, se contabilizan como deudas a largo y corto plazo transformables en subvenciones. Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

Como excepción, no se consideran transferencias ni subvenciones, los importes recibidos de la UNED, así como los pagos realizados, que corresponden a servicios concretos, en los que el Centro Asociado actúa como mero intermediario, sin que tenga capacidad de decisión, ni asuma ningún riesgo, se han contabilizado en la cuenta 550 en el momento del cobro y del pago y no como ingreso y gasto. Mismo criterio que el ejercicio anterior.

4. Inmovilizado material

4.1. Movimiento de inmovilizado material

El movimiento del inmovilizado material durante el ejercicio 2023 correspondiente a las partidas de Balance incluidas en el epígrafe A). II y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas acumuladas es el recogido en el *Cuadro F.4: Inmovilizado material*, incorporado en REDCOA para la rendición telemática de las Cuentas anuales.

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO MATERIAL 2023									
CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR TRASPASO DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIÓN POR TRASPASO A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
214	MAQUINARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
216	MOBILIARIO	10.710,59	7.488,21	0,00	1.568,65	0,00	0,00	98,63	16.531,52
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓN	21.429,73	19.059,95	0,00	3.529,68	0,00	0,00	4.526,74	32.433,26
219	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	35.074,22	34.981,92	0,00	0,00	0,00	0,00	7.660,43	62.395,71
		67.214,54	61.530,08	0,00	5.098,33	0,00	0,00	12.285,80	111.360,49

Para mayor información, se adjunta cuadro de inmovilizado con más detalle:

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO MATERIAL 2023							
Cuenta	Saldo 31/12/2022	Altas	Ajustes	Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2023	
214 Maquinaria	3.540,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3.540,40	
216 Mobiliario	81.325,72	7.488,21	0,00	1.568,65	0,00	87.245,28	
217 Equipo para proceso de información	75.614,80	19.059,95	0,00	3.529,68	0,00	91.145,07	
219 Otro Inmovilizado Material	368.196,78	34.981,92	0,00	0,00	0,00	403.178,70	
TOTAL COSTE ADQUISICIÓN	528.677,70	61.530,08	0,00	5.098,33	0,00	585.109,45	
2814 Maquinaria	3.540,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3.540,40	
2816 Mobiliario	70.615,13	1.667,28	0,00	1.568,65	0,00	70.713,76	
2817 Equipo para proceso de información	54.185,07	8.056,42	0,00	3.529,68	0,00	58.711,81	
2819 Otro Inmovilizado Material	333.122,56	7.660,43	0,00	0,00	0,00	340.782,99	
TOTAL COSTE AMORTIZACIÓN ACUMULADA	461.463,16	17.384,13	0,00	5.098,33	0,00	473.748,96	
VALOR NETO	67.214,54					111.360,49	

A efectos comparativos los movimientos del ejercicio 2022 son los siguientes:

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO MATERIAL 2022						
Cuenta	Saldo 31/12/2021	Altas	Ajustes	Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2022
214 Maquinaria	3.540,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3.540,40
216 Mobiliario	79.947,28	1.378,44	0,00	0,00	0,00	81.325,72
217 Equipo para proceso de información	97.013,20	13.558,72	0,00	34.957,12	0,00	75.614,80
219 Otro Inmovilizado Material	363.036,69	7.343,86	0,00	2.183,77	0,00	368.196,78
TOTAL COSTE ADQUISICIÓN	543.537,57	22.281,02	0,00	37.140,89	0,00	528.677,70
2814 Maquinaria	3.540,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3.540,40
2816 Mobiliario	69.403,30	1.211,83	0,00	0,00	0,00	70.615,13
2817 Equipo para proceso de información	82.726,10	5.201,86	0,00	33.742,89	0,00	54.185,07
2819 Otro Inmovilizado Material	328.459,95	6.251,84	0,00	1.589,23	0,00	333.122,56
TOTAL COSTE AMORTIZACIÓN ACUMULADA	484.129,75	12.665,53	0,00	35.332,12	0,00	461.463,16
VALOR NETO	59.407,82					67.214,54

Información adicional

La amortización del inmovilizado material se realiza por el método lineal, en función de la vida útil estimada de los activos y según los porcentajes anuales de amortización establecidos en la Resolución rectoral de 26/02/2019 para la adaptación de la Resolución IGAE de 10/10/2018 detallados a continuación. Estos porcentajes son los aplicados por la amortización de activos por la UNED, entidad matriz a efectos de consolidación.

DENOMINACIÓN	CUENTA	% Amortización 2023	% Amortización 2022
Mobiliario	216	10%	10%
Equipos para procesos de información	217	20%	20%
Otro inmovilizado material	219	10%	10%
Fondos bibliográficos	219	10%	10%

El Consorcio no dispone en su activo de bienes pertenecientes al patrimonio histórico.

Otra información del inmovilizado material:

a) No existen costes estimados de desmantelamiento del activo o de la restauración de su emplazamiento incluidos como mayor valor de los activos, tampoco para grandes reparaciones o inspecciones generales incorporadas.

b) El Centro no ha capitalizado importe alguno proveniente de gastos financieros.

c) El Centro no ha revalorizado ningún activo.

d) No existen bienes que hayan sido depreciados en el ejercicio, tampoco en ejercicios anteriores.

5. Inmovilizado intangible

5.1. Movimiento de inmovilizado intangible

El movimiento del inmovilizado intangible durante el ejercicio 2023 correspondiente a la única partida del Balance incluidas en el epígrafe A).I y de su correspondiente amortización acumulada y corrección valorativa acumulada es el recogido en el *Cuadro F.5: Inmovilizado intangible*, incorporado en REDCOA para la rendición telemática de las Cuentas anuales.

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO INTANGIBLE 2023									
CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR TRASPASO DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIÓN POR TRASPASO A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
206	APLICACIONES INFORMÁTICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La cuenta 206 Aplicaciones informáticas aparece a 0 en el cuadro anterior de REDCOA ya que este solo informa de los valores netos y esta cuenta está totalmente amortizada a 31/12/2023.

También se detallan estos movimientos en el siguiente cuadro:

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO INTANGIBLE 2023							
Cuenta	Saldo 31/12/2022	Altas	Ajustes	Bajas	Trasposos	Saldo 31/12/2023	
206 Aplicaciones informáticas	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32	
TOTAL COSTE ADQUISICIÓN	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32	
2806 Aplicaciones informáticas	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32	
TOTAL COSTE AMORTIZACIÓN ACUMULADA	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32	
VALOR NETO	0,00					0,00	

A efectos de comparación con el ejercicio anterior, se muestran estos movimientos del 2022:

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO INTANGIBLE 2022						
Cuenta	Saldo 31/12/2021	Altas	Ajustes	Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/2022
206 Aplicaciones informáticas	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32
TOTAL COSTE ADQUISICIÓN	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32
2806 Aplicaciones informáticas	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32
TOTAL COSTE AMORTIZACIÓN ACUMULADA	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32
VALOR NETO	0,00					0,00

Información adicional

La amortización del inmovilizado intangible se realiza por el método lineal, en función de la vida útil estimada del activo y según el porcentaje anual de amortización establecidos en la Resolución rectoral de 26/02/2019 para la adaptación de la Resolución IGAE de 10/10/2018 detallado a continuación. Este porcentaje es el aplicado por la amortización de activos por la UNED, entidad matriz a efectos de consolidación.

DENOMINACIÓN	CUENTA	% Amortización 2023	% Amortización 2022
Aplicaciones informáticas	206	20%	20%

El Centro Asociado no capitaliza gastos financieros en su inmovilizado intangible.

6. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

6.1. Ingresos

6.1.1 Transferencias y subvenciones.

El Consorcio recibe anualmente transferencias monetarias concedidas por las administraciones consorciadas destinadas a financiar en su conjunto las operaciones o actividades desarrolladas no singularizadas, sin contrapartida directa por parte del Centro Asociado.

La gestión de transferencias o subvenciones satisfechas por la UNED y demás administraciones públicas consorciadas conlleva la obligación de justificar la aplicación de los fondos recibidos y certificación de haber procedido a su adecuada contabilización.

Si se trata de ayudas o fondos que revisten carácter extraordinario se justificará documentalmente su aplicación para los fines para los que fueron concedidos, sin perjuicio de poder

verificar materialmente su empleo por el órgano concedente, y de observar los preceptos contenidos en las Leyes General Presupuestaria y Ley General de Subvenciones.

Con las ayudas provenientes de otras instituciones públicas y privadas se procederá igualmente a su contabilización y se utilizarán para los fines previstos en su concesión.

El detalle de las transferencias recibidas que financian el Centro Asociado recibidas durante el ejercicio 2023 es el detallado a continuación. Los Cuadros F.6: *Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos*, incorporan información agregada adicional en REDCOA para la rendición telemática de las Cuentas anuales.

Resumen de transferencias recibidas en 2023, contabilizadas en la cuenta 750, con su comparativa del ejercicio anterior es el siguiente:

RESUMEN TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		
	2023	2022
TRANSFERENCIA ORDINARIA AYTO SEGOVIA	155.000,00	155.000,00
TRANSFERENCIA ORDINARIA DIPUTACION SEGOVIA	155.000,00	154.999,98
TRANSFERENCIA DE LA UNED. ORDINARIA	94.105,52	107.923,52
TRANSFERENCIA GENERICA MATRICULAS CUID	3.308,80	2.879,40
TOTAL TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	407.414,32	420.802,90

Estos mismos datos, clasificados por Entidad y su porcentaje de participación en las transferencias del ejercicio:

TRANSFERENCIAS POR ENTIDAD	IMPORTE	%
TRASNFERENCIAS AYUNTAMIENTO SEGOVIA	155.000,00	38%
TRANSFERENCIAS DIPUTACIÓN SEGOVIA	155.000,00	38%
TRANSFERENCIAS DE LA UNED	97.414,32	24%
TOTAL	407.414,32	100,00

Se han cumplido las condiciones impuestas para el disfrute de las transferencias, no existiendo dudas razonables respecto a su percepción y el criterio de imputación a resultados.

Las transferencias recibidas se imputan a los resultados del ejercicio en el que se reconozcan, valorándose por el importe concedido, de conformidad con las Normas de reconocimiento y valoración (norma 10ª.2 y 3) establecidas en la Resolución IGAE de 10/10/2018.

Las transferencias corrientes de la UNED se destinan a financiar actividades no singularizadas.

Las transferencias corrientes realizadas por la Diputación de Segovia y el Ayuntamiento de Segovia sirven para atender los gastos de funcionamiento.

Las subvenciones recibidas en el ejercicio 2023, contabilizadas en la cuenta 751 con su comparativa del ejercicio anterior, son las siguientes:

RESUMEN SUBVENCIONES RECIBIDAS		
	2023	2022
SUBVENCION COIE	2.500,02	2.500,02
SUBVENCION CESION EDIFICIO	68.194,08	68.194,08
TRASPASO A RESULTADOS SUBVENCION REINTEGRABLE SEPE	45.291,21	
OTRAS SUBVENCIONES	26.040,00	13.750,00
TOTAL SUBVENCIONES RECIBIDAS	142.025,31	84.444,10

Detallamos a continuación las principales subvenciones descritas:

- **Subvención por cesión de edificio.**

El centro realiza su actividad en un edificio cedido a la UNED. Al ser una cesión/adscripción contabilizada como cesión sin documentar, el mismo importe de gasto de arrendamiento, se ha registrado en subvenciones, según Resolución Rectoral UNED apartado I.5: la Cesión de Medios se registra contablemente de forma transitoria como Cesión de uso en precario s/ NRV 11.2.4º, contabilizándose según estimación del importe en las siguientes cuentas:

SUBVENCIÓN CESIÓN EDIFICIO		
	INGRESO	GASTO
751 SUBVENCION CESION EDIFICIO	68.194,08	
621 GASTOS POR CESION EDIFICIO		68.194,08
TOTAL	68.194,08	68.194,08

- **Subvención SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO ESTATAL (SEPE). Cuenta 751**

En este ejercicio, el centro ha recibido una subvención del SEPE, para la contratación de personal, regulada en la Orden TES/1152/2021, de 24 de octubre y en la Resolución del Servicio Público de Empleo Estatal, de 14 de diciembre de 2021, cuyo extracto fue publicado en el BOE con fecha 16 de diciembre 2021, por la que se aprueba la convocatoria de concesión de subvenciones públicas del "Programa de primera experiencia profesional en las administraciones públicas", cuyo objeto es la

contratación de personas jóvenes desempleadas en el seno de los servicios prestados por dichas administraciones públicas, en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

De acuerdo con los requisitos previstos en las bases reguladoras, concretamente, con lo establecido en los artículos 13 y 14 de la Orden TES/1152/2021, de 24 de octubre, se considera que la subvención tiene carácter reintegrable.

Según esto, el centro ha contratado a personal cualificado tal como exigen dichas bases reguladoras, componiéndose este de dos personas jóvenes tituladas. La duración de los contratos es de 1 año.

Así mismo, la subvención abarca una parte para la tutorización de estas dos personas.

Los importes detallados de esta subvención son:

DETALLE DESGLOSE SUBVENCION SEPE	
COSTES SALARIALES	64.217,76
TUTORIZACION	1.290,00
SUBVENCION TOTAL RECIBIDA	65.507,76

Como la contratación se ha realizado comenzado el ejercicio, los contratos se prolongarán hasta el 2024. Se detalla en el cuadro siguiente el importe anual de ambos ejercicios:

DESGLOSE IMPORTES ANUALES	2023	2024
GASTOS PERSONAL EVENTUAL SEPE	44.001,21	20.216,55
GASTOS TUTORIZACION PERSONAL SEPE	1.290,00	0,00
TOTAL	45.291,21	20.216,55
	65.507,76	

La contabilización de esta subvención se ha realizado en la cuenta 522 Deudas a c/p transformables en subvenciones”, traspasando mensualmente a ingresos en la cuenta 751 Subvenciones, la correlación del coste de personal.

El saldo, por tanto, de la cuenta 522 “Deudas a c/p transformables en subvenciones” es el siguiente:

	TOTAL SUBV.RECIBIDA	TOTAL SUBV.TRASO A RESULTADOS	SALDO PTE
CUENTA 522 DEUDAS A CORTO PLAZO TRANSFORMABLE EN SUBVENCIONES	65.507,76	45.291,21	20.216,55

Otras Subvenciones (Cuenta 751)

El centro ha obtenido otras subvenciones de diferentes entidades para la financiación de cursos de extensión universitaria y actividades culturales.

OTRAS SUBVENCIONES	
ENTIDAD	IMPORTE
Subvenciones otorgadas por la UNED	14.680,00
Subvenciones otorgadas por Diputación Provincial de Segovia	10.860,00
Subvenciones otorgadas por empresas privadas	500,00
	26.040,00

Subvenciones para inmovilizado no financiero (Cuenta 753)

El centro registra en la cuenta 130 subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero, las cantidades recibidas para la adquisición de elementos del inmovilizado material o intangible, se llevan al patrimonio neto, imputándose al resultado el ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo, por los activos financieros de dichas subvenciones.

La Orden del ministerio de Universidades, de 25 de noviembre de 2021, por la que se transfiere a la UNED para su modernización y digitalización en el Marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, los fondos referidos a la inversión C21.15 “Mejora de infraestructuras, el equipamiento, tecnologías, la docencia y la evaluación digitales universitarios” e identifica a la UNED como una pieza clave para la producción de conocimiento a través de la investigación científica, técnica, humanística y artística, y para la transferencia de conocimiento e innovación, así como para la formación de una ciudadanía responsable y la mejora de sus habilidades profesionales.

En su desarrollo, la UNED, ha procedido a la adquisición de pantallas, escáneres, instalación de antenas WIFI, bajo el acrónimo WiFi6.0: comunicación excelente en movilidad en las Sedes de la UNED. Línea 1 Mejora de equipamiento digital.

Con el objeto de fortalecer el equipamiento de los Centros, la UNED ha procedido a la donación de los elementos detallados en el cuadro siguiente, que se han procedido a inventariar y contabilizar

formando parte del activo del Centro y traspasando a resultados su correspondiente cuota de subvención de capital.

En 2023 el detalle de estos movimientos, es el siguiente:

ELEMENTO DONADO	VALORACIÓN ACTIVO	Importe Subvención	Fecha de donación UNED	Porcentaje de amortización de activos	TRASPASO A RESULTADOS	VNC IMPUTACION
DONACION UNED 2 PANTALLAS INTERACTIVA	7.542,76	7.542,76	10/10/2023	20	338,91	7.203,85
DONACION UNED ESCANER	421,49	421,49	15/12/2023	20	3,70	417,79
DONACION UNED INSTALACION ANTENAS WI	7.460,17	7.460,17	19/12/2023	10	24,53	7.435,64
TOTAL	15.424,42	15.424,42			367,13	15.057,29

Ingresos Cursos

En este ejercicio el centro ha impartido los siguientes cursos:

Código	NOMBRE DEL CURSO/PONENCIA	INGRESOS		GASTOS		RESULTADO
		Matrículas	Subv. Y otros	Ponentes	Otros Gastos	
28769	CURSO DE HABILIDADES PROFESIONALES EN COMUNICACIÓN	910,00	5.859,22	5.859,22	-	910,00
28976	CONGRESO INTERNACIONAL. LAS MIGRACIONES ATLÁNTICAS COMO AGENTES DE CIRCULACIÓN DE IDEAS POLÍTICAS PRÁCTICAS CULTURALES EN LA PRIMERA MITAD DEL SIGLO XX	330,00	-	-	450,00	- 120,00
29105	ARTE SACRO Y ESPACIOS DE CULTO DEL PATRIMONIO HISPANICO (NUEVA EDICIÓN)	4.800,00	-	3.715,20	-	1.084,80
29705	TRANSFORMACIÓN DIGITAL PARA PYMES Y PROFESIONALES: RECOMENDACIONES PRÁCTICAS Y APOYOS EUROPEOS	935,00	2.762,71	3.398,71	439,10	- 140,10
30219	CONSTRUYENDO UN IMPERIO: IDEOLOGIA, ARQUITECTURA Y PROCESOS CONSTRUCTIVOS EN EPOCA ROMANA	1.593,00	5.000,78	3.776,54	859,77	1.957,47
30487	MÉTODOS Y TÉCNICAS DE INVESTIGACIÓN ARQUEOLOGÍA EN PREHISTORIA	1.158,00	-	1.020,00	-	138,00
31427	TENENCIA RESPONSABLE DE ANIMALES DE COMPAÑIA	240,00	12.180,00	3.419,50	10.501,30	- 1.500,80
31917	A VUELTAS DE LA GRAMATICA. REFLEXIONES PARA LA ENSEÑANAZA DEL ESPAÑOL	-	16.557,28	4.148,40	9.914,08	2.494,80
31919	S.1. QUE DECIR Y COMO HACERLO SIN PALABRAS. PRAGMÁTICA Y PARALENGUAJE APLICADOS AL ESPAÑOL L2/LE	-	18.128,59	4.431,33	11.547,79	2.149,47
32307	V QUIMBIOQUIM (CONGRESO DE JÓVENES QUÍMICOS Y BIOQUÍMICOS TERAPÉUTICOS)	1.650,00	3.000,00	762,04	3.180,80	707,16
32365	EL AVANCE DE LA EXTREMA DERECHA. DEL PASADO AL PRESENTE	1.800,00	-	2.588,19	-	- 788,19
33753	CICLO DE CAPACITACIÓN PARA EMPRENDEDORES Y PROFESIONALES. MÓDULO I. HABILIDADES PERSONALES	690,00	-	-	2.000,00	- 1.310,00
33759	CICLO DE CAPACITACIÓN PARA EMPRENDEDORES Y PROFESIONALES. MÓDULO II. HABILIDADES SOCIALES Y COMUNICACIÓN ASERTIVA	420,00	-	-	2.000,00	- 1.580,00
33833	REUNIÓN CIENTÍFICA INTERNACIONAL. LA CANTERA Y EL MONUMENTO 2. EL PROYECTO ARQUITECTÓNICO Y LA ORGANIZACIÓN DE LA OBRA EN ÉPOCA ANTIGUA/ THE STONE-QUARRY AND THE MONUMENT 2. THE ARCHIECTURAL PROJECT AND THE ORGANIZATION OF THE CONSTRUCTION SITE IN AN	-	-	-	330,00	- 330,00
34661	CLAVES PARA ABORDAR TUS ESTUDIOS Y EXÁMENES CON ÉXITO EN LA UNED	-	-	330,00	-	- 330,00
		14.526,00	63.488,58	33.449,13	41.222,84	
		78.014,58		74.671,97		3.342,61

El centro en 2023, al igual que en el ejercicio anterior, ha participado en una encomienda por parte de la UNED para la celebración de dos cursos de español para profesorado extranjero, fruto del Convenio entre el Ministerio de Educación y Formación profesional y la Universidad Nacional de Educación a

Distancia, como entidad colaboradora para la gestión de ayudas para la realización de cursos de formación en España, dirigidos a profesorado extranjero de español y de materias impartidas en español que ejerce en el exterior.

Los importes correspondientes al servicio prestado por esta encomienda son :

PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
	2023	2022
705 CONVENIO UNED CURSOS DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN	37.448,58	32.117,17
TOTAL	37.448,58	32.117,17

6.1.2 Otros ingresos.

El Centro ha obtenido otros ingresos de manera excepcional, como es el premio a las buenas prácticas consejo social....

Explicar brevísimamente.

OTROS INGRESOS		
	2023	2022
777 OTROS INGRESOS	5.220,00	
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS		51,58
778 INGRESOS EXCEPCIONALES		10,00
TOTAL	5.220,00	61,58

6.1.3 Pendiente de cobro

El centro ha cobrado todos sus ingresos reconocidos en el ejercicio, excepto los importes detallados a continuación:

DEUDOR	IMPORTE
UNED SEDE CENTRAL	34.783,87
TOTAL	34.783,87

6.2. Gastos

Se detalla a continuación dos cuadros con los gastos del personal docente y personal laboral y eventual, ya que porcentualmente, son los más importantes con referencia al total de gastos.

6.2.1 Gasto de personal docente

El Gasto de personal docente, corresponde al pago bruto de las prestaciones de servicios docentes tanto de enseñanza reglada como de ponencias y cursos:

RETRIBUCIONES TUTORES/PONENTES POR SERVICIO	IMPORTE
GRADO	116.069,00
CURSOS EXTENSION UNIVERSITARIA	29.851,92
ACCESO	9.990,00
CURSOS DE VERANO	6.010,00
COIE.CURSO ORIENTACION, INFORMAC.EMPLEO	5.000,05
COORDINADORES GENERAL	3.600,00
SECRETARIO	3.204,60
TUTORES CUID	1.712,52
CONFERENCIAS	755,00
GENERAL	1.290,00
TOTAL	177.483,09

El resto de la cuenta 623 se detalla a continuación:

Gastos Tutores (cuenta 6231):	177.483,09
Gastos Servicios Profesionales Independientes:	8.225,98
Total Gastos cuenta 623:	185.709,07

6.2.2 Gasto de personal laboral y eventual

El gasto de personal laboral y eventual se detalla en el siguiente cuadro mensual:

	COSTES LABORALES			
	SALARIO		S.SOCIAL	
	PERSONAL EVENTUAL	PERSONAL LABORAL	PERSONAL EVENTUAL	PERSONAL LABORAL
Enero		5.771,79		2.293,54
Febrero		5.771,79		2.484,95
Marzo		5.771,79		2.293,54
Abril	1.661,31	5.552,24	579,02	2.293,53
Mayo	2.838,16	4.410,58	1.121,66	2.652,38
Junio	3.848,38	23.165,38	1.294,24	6.412,76
Julio	3.262,52	5.771,79	1.294,24	2.293,54
Agosto	3.262,52	5.771,79	1.294,24	2.293,54
Septiembre	3.262,52	11.443,58	1.294,24	2.293,54
Octubre	3.262,52	6.092,67	1.294,24	2.906,03
Noviembre	3.262,52	5.799,46	1.294,24	2.304,56
Diciembre	5.471,24	24.098,93	1.294,24	6.323,96
	30.131,69	109.421,79	10.760,36	36.845,87
	139.553,48		47.606,23	
	187.159,71			

La diferencia entre estos gastos personal laboral y el importe total de la cuenta 640 corresponde al gasto por complemento de la directora por importe de 9.022,44€.

La directora del centro asociado es Personal PDI de la UNED, por lo que su retribución corresponde al complemento específico según el ROFCA que forma parte de los costes laborales del centro y que su importe es aprobado en cada anualidad por la UNED.

Art. 25.2 de ROFCA del Centro asociado: "Si el nombramiento del director recae en un profesor de la UNED tendrá la consideración de cargo académico asimilado a vicerrector manteniéndose en activo su puesto docente y sujeto a la reducción o exención de docencia de la normativa de la UNED contemple para cargos académicos. En estos casos los presupuestos del centro asociado solo cubrirá el complemento específico del cargo académico, además de la compensación de los gastos y desplazamientos que procedan."

En los dos puntos anteriores, no están incluidos los pagos por subvenciones finalistas que son abonados al Centro íntegramente por la UNED, no considerándose gasto para el Centro y contabilizándose en una cuenta 550, al ser el Centro un mero intermediario financiero.

El detalle de estos cobros y pagos son:

CUENTA	COBROS UNED SEDE	PAGOS		SALDO
		PERSONAL LABORAL	PERSONAL DOCENTE	
5500000001 Apoyo a tribunales	3.675,00	3.675,00	0,00	0,00
5500000002 Máster Secundaria	1.200,00		1.200,00	0,00
5500005 Actividades Agora	808,00		808,00	0,00
TOTAL PAGOS SUBVENCIONES FINALISTAS	5.683,00	3.675,00	2.008,00	0,00

En el ejercicio 2023 el Centro Asociado no ha concedido transferencias o subvenciones a terceras entidades o instituciones, aunque sí ha otorgado premios a estudiantes que participaron en un Torneo de Debate Universitario Online, organizado por el Centro y cuyos importes fueron los siguientes:

	2023	2022
650 TRANSFERENCIAS Y PREMIOS	1.263,78	803,28
TOTAL	1.263,78	803,28

El resumen comparativo de ingresos y gastos totales del ejercicio 2023 con el ejercicio anterior es el siguiente:

Cuenta	Descripción	2023	%	2022	%	Diferencia
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	72.345,13	10,55	70.911,22	13,18	1.433,91
622	REPARACION Y CONSERVACION	64.748,62	9,45	22.674,86	4,22	42.073,76
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	185.709,07	27,09	172.447,37	32,06	13.261,70
625	PRIMAS DE SEGUROS	4.223,44	0,62	2.458,49	0,46	1.764,95
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES.	123,00	0,02	81,31	0,02	41,69
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBL	29.726,73	4,34	15.993,35	2,97	13.733,38
628	SUMINISTROS	16.140,01	2,35	15.887,95	2,95	252,06
629	COMUNICACIONES Y OTROS SERVICIOS	88.357,40	12,89	66.025,26	12,28	22.332,14
630	TRIBUTOS DE CARACTER LOCAL	795,09	0,12	795,09	0,15	0,00
640	SUELDOS Y SALARIOS	148.575,92	21,67	118.161,57	21,97	30.414,35
642	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEA	47.606,23	6,94	34.996,55	6,51	12.609,68
644	OTROS GASTOS SOCIALES	977,89	0,14	1.144,91	0,21	-167,02
650	TRANSFERENCIAS	1.263,78	0,18	803,28	0,15	460,50
671	PERDIDAS PROCEDENTES INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	0,00	1.808,77	0,34	-1.808,77
677	GASTOS POR BIENES MUEBLES NO ACTIVADOS	7.502,73	1,09	982,88	0,18	6.519,85
678	GASTOS EXCEPCIONALES	2,22	0,00	0,00	0,00	2,22
681	AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	17.384,13	2,54	12.665,53	2,35	4.718,60
	TOTAL GASTOS:	685.481,39	100,00	537.838,39	100,00	147.643,00
705	PRESTACION DE SERVICIOS	51.974,58	8,56	45.775,17	8,31	6.199,41
708	DEVOLUCION DE VENTAS Y OPERACIONES SIMILARES	0,00	0,00	-385,00	-0,07	385,00
750	TRANSFERENCIAS	407.414,32	67,12	420.802,90	76,41	-13.388,58
751	SUBVENCIONES CORRIENTES	142.025,31	23,40	84.444,10	15,33	57.581,21
753	SUBVENCIONES PARA FINANCIACION INMOV.NO FINAN	367,13	0,06	0,00	0,00	367,13
769	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	51,58	0,01	-51,58
777	OTROS INGRESOS.	5.220,00	0,86	0,00	0,00	5.220,00
778	INGRESOS EXCEPCIONALES	0,00	0,00	10,00	0,00	-10,00
	TOTAL INGRESOS:	607.001,34	100,00	550.698,75	100,00	56.302,59
	Resultado del Ejercicio:	-78.480,05	0,00	12.860,36	0,00	-91.340,41

La razón por la que en el ejercicio 2023 se cierra con un resultado contable de -78.480,05 €, frente a los 12.860,36 del ejercicio anterior es fundamentalmente porque, aunque se ha obtenido un 32,30% más de ingresos de los esperados (gracias a los cursos de extensión universitaria y a los Cursos de verano), se han soportado obviamente mayores gastos para la realización de dichos cursos, a lo que se añade la inversión realizada en mantenimiento y conservación de las instalaciones (Instalación Aire Acondicionado; Tabiques móviles en aulas 6, 7, 9, 10 y 11; instalación de audio, video e insonorización del aula 1; cámaras de seguridad en patio y pasillos y rampas de discapacitados), Otros gastos (como la avería del ascensor) y la subida del suministro de gas y Publicidad, que resultó superior a lo previsto.

7. Provisiones

El Centro no ha realizado provisiones en el ejercicio 2023.

8. Información presupuestaria

“De acuerdo con lo establecido en la disposición transitoria tercera 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, el centro no presentará esta información en tanto no se incluya en los Presupuestos Generales del Estado el presupuesto correspondiente al mismo.

Dado que los Presupuestos Generales del Estado para 2023 no incluyen de forma individualizada el presupuesto del centro, en esta Nota 8 de la Memoria el centro no presenta la información de liquidación del presupuesto”.

9. Indicadores financieros, patrimoniales

1. Indicadores financieros y patrimoniales cambiar cuadros

a) LIQUIDEZ INMEDIATA: Refleja el porcentaje de deudas que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. $\text{Liquidez inmediata} = \text{Fondos líquidos} / \text{Pasivo corriente}$

a) Liquidez inmediata	<u>163.634,65</u>	357,57
Fondos líquidos / Pasivo corriente	45.762,78	

b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO: Refleja la capacidad que tiene el Centro Asociado para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.

b) Liquidez a corto plazo	<u>198.752,05</u>	434,31
Fondos líquidos + Derechos pendientes de co	45.762,78	

c) LIQUIDEZ GENERAL: Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente.

$\text{Liquidez general} = \text{Activo corriente} / \text{Pasivo corriente}$

c) Liquidez general	<u>199.947,78</u>	436,92
Activo corriente / Pasivo corriente	45.762,78	

d) CASH-FLOW: Refleja en qué medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo del Centro Asociado.

Cash-Flow = (Pasivo no corriente / Flujos netos de gestión) + (Pasivo corriente / Flujos netos de gestión).

d) Cash Flow	46.226,99	-41,34
(Pasivo corriente + pasivo no corriente) / Flujos netos de gestión	-111.814,63	

e) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.

Para la elaboración de las siguientes ratios se tendrán en cuenta las equivalencias con los correspondientes epígrafes de la cuenta del resultado económico patrimonial del Centro Asociado:

ING.TRIB.: Ingresos tributarios y cotizaciones.

TRANSF: Transferencias y subvenciones recibidas.

VN. YPS: Ventas netas y prestación de servicios.

G. PERS: Gastos de personal.

APROV: Aprovisionamientos.

1) Estructura de los ingresos.

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS				
INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)				
INGR. TRIB./IGOR	TRANSF./IGOR	VN y PS/IGOR	Resto IGOR/IGOR	
	549.806,76	51.974,58	5.220,00	
607.001,34	607.001,34	607.001,34	607.001,34	
	90,58	8,56	0,86	

2) Estructura de los gastos.

ESTRUCTURA DE LOS GASTOS				
GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)				
G. PERS./GGOR	TRANSF./GGOR	APROV./GGOR	Resto GGOR/GGOR	
197.160,04	1.263,78		487.055,35	
685.479,17	685.479,17	685.479,17	685.479,17	
28,76	0,18		71,05	

3) Cobertura de los gastos corrientes:

Pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria con los ingresos de la misma naturaleza.

Cobertura de los gastos corrientes = Gastos de gestión ordinaria / Ingresos de gestión ordinaria

Cobertura de los gastos corrientes	<u>685.479,17</u>	
Gastos de gestión ordinaria / Ingresos de ges	607.001,34	112,93

10. Información sobre el coste de las actividades

Para la confección de esta información sobre costes se han aplicado los criterios desarrollados en la Resolución del 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se regulan los criterios para la elaboración de la información sobre los costes de actividades e indicadores de gestión a incluir en la memoria de las Cuentas Anuales.

Así mismo, se han realizado conforme al Informe de Personalización aprobado el día 23 de noviembre de 2021 por la Oficina Nacional de Contabilidad. En este informe se detallan los elementos de coste e ingresos, así como los Centros de Coste y Actividades propios del Centro Asociado. También se describen los criterios de reparto indirectos y los repartos de costes por actividades.

Como se ha descrito en el punto 3.7, el Centro no obtiene ingresos por precios públicos, ya que los ingresos procedentes de las enseñanzas propias, como los CURSOS DE EXTENSIÓN UNIVERSITARIA y CURSOS DE VERANO, no tienen carácter de precio público, puesto que en otro caso estarían incluidos en la Orden Ministerial UNI/724/2022, de 7 de Julio, en aplicación de lo establecido al efecto en el Artículo 26 de la Ley 8/1989, de 13 de abril, de Tasas y Precios Públicos.

Por ello, y según indica el PGCP para centros Asociados, en este punto de la memoria se incluirá exclusivamente el Resumen General de costes del Centro Asociado, no correspondiendo la inclusión de los puntos 10.2, 10.3 y 10.4

10.1 RESUMEN GENERAL DE COSTES DEL CENTRO ASOCIADO

RESUMEN GENERAL DE COSTES		
	EJERCICIO 2023	%
Costes de personal	205.397,29	33,12
Sueldos y salarios	148.575,92	23,96
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	47.606,23	7,68
Previsión social de funcionarios		
Aportaciones a sistemas complementarios de pensiones		
Indemnizaciones		
Otros costes sociales	977,89	0,16
Indemnizaciones por razón del servicio	8.237,25	1,33
Transporte de personal		
Otros costes de personal		
Adquisición de bienes y servicios		
Compra de libros materiales de reprografía e imprenta		
Coste de materiales de reprografía e imprenta		
Adquisición de bienes de inversión		
Trabajos realizados por otras entidades		
Servicios exteriores	214.961,71	34,66
Arrendamientos y cánones	4.151,05	0,67
Reparaciones y conservación	64.748,62	10,44
Servicios de profesionales independientes	8.225,98	1,33
Transportes		
Primas de seguro	4.223,44	0,68
Servicios bancarios y similares	123,00	0,02
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	29.726,73	4,79
Suministros	16.140,01	2,60
Comunicaciones	3.008,20	0,49
Costes diversos	84.614,68	13,64
Tributos	795,09	0,13
Amortizaciones	20.267,35	3,27
Costes financieros		
Costes de transferencia	1.263,78	0,20
Costes de becarios		
Otros costes	177.483,09	28,62
TOTAL	620.168,31	100,00

Según el informe de personalización del centro y las normas que rigen el procedimiento de costes por actividad del sistema CANOA, existen cuentas financieras que no tienen correlación con los elementos de costes al ser estas no incorporables.

En este caso la conciliación entre los gastos totales de contabilidad financiera y los gastos totales de contabilidad analítica tienen una diferencia de 65.313,08 euros que corresponde a la cuenta 621 Arrendamientos de edificios que se obtiene con cálculo estimativo, como ya se ha comentado en apartados anteriores, y la cuenta 678 Gastos excepcionales que son no incorporables a costes analíticos, así como a la amortización de dichos edificios que es un coste analítico y no financiero:

CONCILIACION ENTRE CONTABILIDAD FINANCIERA Y ANALITICA				
Cuenta	Descripción	FINANCIERA	ANALITICA	DIFERENCIA
621	ARRENDAMIENTO CESION EDIFICIO	68.194,08		
678	GASTOS EXCEPCIONALES	2,22		
681	AMORTIZACION CONTRUCCIONES		2.883,22	
	TOTAL CUENTAS CONCILIACION GASTOS	68.196,30	2.883,22	65.313,08
	GASTOS TOTALES	685.481,39	620.168,31	65.313,08

10.2 RESUMEN DEL COSTE POR ELEMENTOS POR CADA ACTIVIDAD

El Centro Asociado no realiza actividades que generen ingresos por tasas o precios públicos por lo que no procede su inclusión.

10.3 RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDADES

El Centro Asociado no realiza actividades que generen ingresos por tasas o precios públicos por lo que no procede su inclusión.

10.4 RESUMEN RELACIONANDO COSTES E INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES

El Centro Asociado no realiza actividades que generen ingresos por tasas o precios públicos por lo que no procede su inclusión.

11. Indicadores de gestión

Los indicadores de gestión son instrumentos de medición elegidos como variables relevantes que pretenden informar sobre aspectos globales o concretos de la organización.

1. INDICADORES DE EFICACIA

11.1.a) Eficacia de cursos de extensión universitaria

<u>Número de cursos realizados</u>	15	2,1428
Número de cursos previstos	7	

11.1.b) Eficacia de cursos de verano

<u>Número de cursos realizados</u>	2	2
Número de cursos previstos	1	

11.1.c) Eficacia de cursos senior

<u>Número de cursos realizados</u>		
Número de cursos previstos		

En el Centro no tenemos Cursos Senior.

11.1.d) Eficacia de enseñanzas regladas

<u>Número de tutorías realizadas</u>	192	1,0378
Número de tutorías previstos	185	

12. Hechos posteriores al cierre

El día 8 de febrero de 2024, se publicó en el BOE, la Resolución de la Secretaría de Estado de Presupuestos y Gastos, por la que se dictan instrucciones sobre el pago al personal del Sector Público Estatal del incremento retributivo complementario del 0,5 por ciento vinculado a la evolución del PIB previsto en el artículo 19.Dos.2.b) de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2023. Esto, que supone un pago por atrasos, será abonado a los trabajadores en febrero de 2024, suponiendo un gasto total de 548,28 euros.



VICEPRESIDENCIA
PRIMERA DEL GOBIERNO

MINISTERIO
DE HACIENDA

INTERVENCIÓN GENERAL DE
LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

OFICINA NACIONAL DE AUDITORÍA

D. ENRIQUE RUBIO HERRERA, DIRECTOR DE LA OFICINA NACIONAL DE
AUDITORÍA,

CERTIFICA:

Que de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 168 d) de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, no está incluida en el Plan de auditorías y control financiero de subvenciones y ayudas públicas para el año 2024, aprobado por Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado de 18 de diciembre de 2023, la realización de la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2023 correspondiente a la entidad Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Segovia.

En Madrid, a 21 de marzo de 2024.