Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_J7FQYKOU5WAWGDBOJ9EOKVIIBYKD en https://www.pap.hacienda.gob.es

MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

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

A. Balance

REDCOA (2021) F

Fecha: 13/07/2022

Euros

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		59.437,82	61.521,43		**A) Patrimonio neto**		315.703,68	328.185,58
206, 207, 209, (280), (290)	**I. Inmovilizado intangible**	5	0,00	104,09	**100**	**I. Patrimonio aportado**		30.006,42	30.006,42
	II. Inmovilizado material	4	59.407,82	61.387,34		**II. Patrimonio generado**		285.697,26	298.179,16
210, (2810), (2910)	1. Terrenos		0,00	0,00	**120**	1. Resultados de ejercicios anteriores		298.179,16	242.320,78
211, (2811), (2911)	2. Construcciones			0,00	**129**	2. Resultados de ejercicio	6	-12.481,90	55.858,38
213, (2813), (2913)	3. Bienes del patrimonio histórico			0,00	**130, 131**	**III. Subvenciones recibidas pendientes de imputar a resultados**	6	0,00	0,00
214, 216, 217, 218, 219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	4. Otro inmovilizado material		59.407,82	61.387,34		**B) Pasivo no corriente**		0,00	0,00
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**		30,00	30,00		**II. Deudas a largo plazo**		0,00	0,00
	B) Activo corriente		274.211,29	282.651,69	**170, 177**	1. Deudas con entidades de crédito			0,00
30, (39)	**I. Existencias**			0,00	**171, 172, 173, 178**	2. Otras deudas			0,00
460, (490), 469, 555, 47	**II.Deudores y otras cuentas a cobrar**		1.874,33	44.222,46		**C) Pasivo Corriente**		17.945,43	15.987,54
542, 544, 547 , 548, (598)	**III. Inversiones financieras a corto plazo**		0,00	0,00	**58**	**I. Provisiones a corto plazo**			0,00
480	**IV. Ajustes por periodificación**	6	2.358,53	3.149,95		**II. Deudas a corto plazo**		10,00	118,00
	V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		269.978,43	235.279,28	**520, 527**	1. Deuda con entidades de crédito			0,00
577	1. Otros activos líquidos equivalentes			0,00	**521, 522, 528**	2. Otras deudas		10,00	118,00
556, 570, 571	2. Tesorería		269.978,43	235.279,28	**420,429, 554, 47**	**III. Acreedores y otras cuentas a pagar**	1.4.	17.935,43	15.869,54
					485	**IV. Ajustes por periodificación**			0,00
	TOTAL ACTIVO (A+B)		333.649,11	344.173,12		**TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)**		333.649,11	344.173,12

MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

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

B. Cuenta del resultado económico patrimonial

REDCOA (2021) F

Fecha: 13/07/2022

Euros

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	1. Ingresos tributarios		**0,00**	**0,00**
740	a) Tasas			0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		**488.783,61**	**474.845,68**
	a) Del ejercicio	6	488.783,61	474.845,68
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		69.794,08	69.794,08
750	a.2) transferencias		418.989,53	405.051,60
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			0,00
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			0,00
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios	6	28.105,00	10.010,00
700, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	0,00
741, 705	b) Prestación de servicios		28.105,00	10.010,00
776, 777	**4. Otros ingresos de gestión ordinaria**			0,00
795	**5. Excesos de provisiones**			0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)		**516.888,61**	**484.855,68**
	6. Gastos de personal		-138.443,13	-120.163,45
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	6	-105.155,46	-92.049,48
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	1.4.	-33.287,67	-28.113,97
(65)	**7. Transferencias y subvenciones concedidas**			0,00
	8. Aprovisionamientos		0,00	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	6	-369.094,92	-297.206,26
(62)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-366.679,91	-295.885,13
(63)	b) Tributos		-795,09	-556,56
(676) (677)	c) Otros		-1.619,92	-764,57
(68)	**10. Amortización del inmovilizado**		-12.307,65	-11.644,35
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9+10)		**-519.845,70**	**-429.014,06**
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-2.957,09	55.841,62
	11. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero		-9.632,81	0,00
(690), (691), 790, 791	a) Deterioro de valor		0,00	0,00
770, 771, (670), (671)	b) Bajas y enajenaciones		-9.632,81	0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			0,00
	12. Otras partidas no ordinarias		108,00	16,76
773, 778	a) Ingresos		108,00	16,76
(678)	b) Gastos			0,00
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +11+12)		**-12.481,90**	**55.858,38**
762,769	**13. Ingresos financieros**			0,00
(662), (669)	**14. Gastos financieros**			0,00
797, (697), (667)	**15. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros**			0,00
	III Resultado de las operaciones financieras		**0,00**	**0,00**

Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_3OHYWPILUKIZH5YKJ9EOMITRDHD9 en https://www.pap.hacienda.gob.es

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

B. Cuenta del resultado económico patrimonial

REDCOA (2021) F

Fecha: 13/07/2022

Euros

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	(13+14+15)			
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		**-12.481,90**	**55.858,38**
	(+-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			55.858,38

Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_3OHYWPILUKIZH5YKJ9EOMITRDHD9 en https://www.pap.hacienda.gob.es

Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_ECYACIKCNP3RLWXFL9EOMO2DBMKP en https://www.pap.hacienda.gob.es

MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

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

REDCOA (2021) F

Fecha: 13/07/2022

Euros

	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	298.179,16	0,00	328.185,58
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00			0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		**30.006,42**	**298.179,16**	**0,00**	**328.185,58**
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		**0,00**	**-12.481,90**	**0,00**	**-12.481,90**
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-12.481,90	0,00	-12.481,90
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**	**285.697,26**	**0,00**	**315.703,68**

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

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:		492.743,90	553.784,97
1. Ingresos tributarios		0,00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas		464.638,90	547.958,39
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		28.105,00	5.810,00
4. Intereses cobrados			0,00
5. Otros Cobros			16,58
B) Pagos		436.607,90	352.515,52
6. Gastos de personal		137.646,10	119.590,19
7. Transferencias y subvenciones concedidas			0,00
8. Aprovisamientos			0,00
9. Otros gastos de gestión		297.341,88	232.143,82
10. Intereses pagados			0,00
11. Otros pagos		1.619,92	781,51
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		**56.136,00**	**201.269,45**
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		0,00	0,00
1. Venta de inversiones reales			0,00
2. Otros cobros de las actividades de inversión			0,00
D) Pagos:		19.786,85	15.194,77
3. Compra de inversiones reales		19.786,85	15.194,77
4. Otros pagos de las actividades de inversión			0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		**-19.786,85**	**-15.194,77**
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:		0,00	0,00
2. Préstamos recibidos			0,00
3. Otras deudas			0,00
G) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00	0,00
4. Préstamos recibidos			0,00
5. Otras deudas			0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E+F-G)		0,00	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		5.379,29	38.877,92
J) Pagos pendientes de aplicación		7.029,29	8.265,34
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		**-1.650,00**	**30.612,58**
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV)		34.699,15	216.687,26
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		235.279,28	18.592,02
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		269.978,43	235.279,28

Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_IDBQNITHFRAVH62FJ9EOMO24GDY9 en https://www.pap.hacienda.gob.es

Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_IZXBQ3PGPXFD36ORR9EOMIP6VX39 en https://www.pap.hacienda.gob.es

MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

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

F.4. Inmovilizado material

REDCOA (2021) F

Fecha: 13/07/2022

Euros

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)	554.706,51	19.856,85	0,00	31.025,79	0,00	0,00	484.129,75	59.407,82
5. Inmovilizaciones en curso 230, 231, 233, 234, 237								
TOTAL	554.706,51	19.856,85	0,00	31.025,79	0,00	0,00	484.129,75	59.407,82

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

Información adicional
La amortización se realiza por el método línea en función de la naturaleza de los activos,según los siguientes porcentajes publicados en la Resolución Rectoral, que contiene Instrucciones contables para los Centros Asociados, con 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, a los Centros Asociados a la Universidad Nacional de Educación a Distancia.

DENOMINACIÓN CUENTA AMORTIZACIÓN 2021 AMORTIZACIÓN 2020
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.

Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_CCQPD753GMGB25HVF9EOMO3TSUX9 en https://www.pap.hacienda.gob.es

MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

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

F.5. Inmovilizado intangible

REDCOA (2021) F

Fecha: 13/07/2022

Euros

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)	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32	0,00

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

Información adicional
La amortización se realiza por el método línea en función de la naturaleza de los activos,
según los siguientes porcentajes publicados en la Resolución Rectoral, que contiene Instrucciones contables para los Centros Asociados, con 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, a los Centros Asociados a la Universidad Nacional de Educación a Distancia.

DENOMINACIÓN CUENTA AMORTIZACIÓN 2021 AMORTIZACIÓN 2020
Aplicaciones informáticas 206 20% 20%

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

Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_DZNRA4FDQ2HH2QMUV9EOMO3WCQW9 en https://www.pap.hacienda.gob.es

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 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 los créditos provenientes de transferencias o subvenciones de la UNED y demás administraciones públicas 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 y subvenciones a cargo de las Entidades que financian el Centro Asociado recibidas durante el ejercicio 2021, que se incluyen en el epígrafe de Transferencias y subvenciones, es el siguiente:
RESUMEN TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS 2021

ORGANISMO TRANSFERENCIAS SUBVENCIONES TOTAL
UNED SEDE CENTRAL 118.989,53 1.600,00 120.589,53
AYUNTAMIENTO SEGOVIA 150.000,00 150.000,00
DIPUTACION SEGOVIA 150.000,00 150.000,00
TOTAL 418.989,53 1.600,00 420.589,53

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.
En el ejercicio 2021 el Centro Asociado no ha concedido transferencias o subvenciones a terceras entidades o instituciones.
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.

- Edificio cedido.
Los asientos realizados para reflejar, la cesión del edificio, según el criterio de contabilización por cesión/adscripción sin documentar, son:
CUENTA DESCRIPCIÓN Debe Haber
7510040110 SUBVENCION CESION EDIFICIO 68.194,08
6210020201 ARRENDAMIENTO CESION EDIFICIO 68.194,08

Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_JCTZT3CFOWGMC6GTQ9EOMO5MML49 en https://www.pap.hacienda.gob.es

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	1.504,44	:	Fondos líquidos	269.978,43			
			Pasivo corriente	17.945,43			
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	1.514,89	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	269.978,43	+	1.874,33	
			Pasivo corriente	17.945,43			
c) LIQUIDEZ GENERAL	1.528,03	:	Activo Corriente	274.211,29			
			Pasivo corriente	17.945,43			
d) CASH-FLOW	31,97	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	17.945,43	+	0,00	
			Flujos netos de gestión	56.136,00			

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	94,56	5,44	0,00

2) Estructura de los gastos

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

Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_JCTZT3CFOWGMC6GTQ9EOMO5MML49 en https://www.pap.hacienda.gob.es

G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
26,63	0,00	0,00	73,37

3) Cobertura de los gastos corrientes: 100,57

$$\frac{\text{Gastos de gestión ordinaria}}{\text{Ingresos de gestión ordinaria}} = \frac{519.845,70}{516.888,61}$$

MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

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

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

REDCOA (2021) F
Fecha: 13/07/2022
Euros

CÓDIGO	ELEMENTOS	IMPORTE	%
01	COSTES DE PERSONAL	148.529,79	32,68
01.01	SUELDOS Y SALARIOS	105.155,46	23,13
01.02	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR	31.554,28	6,94
01.03	PREVISIÓN SOCIAL DE FUNCIONARIOS	0,00	0,00
01.04	APORTACIONES A SISTEMAS COMPLEMENTARIOS DE PENSIONES	0,00	0,00
01.05	INDEMNIZACIONES	0,00	0,00
01.06	OTROS COSTES SOCIALES	1.733,39	0,38
01.07	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	10.086,66	2,22
01.08	TRANSPORTE DE PERSONAL	0,00	0,00
01.09	OTROS COSTES DE PERSONAL	0,00	0,00
02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00
02.01	COSTES DE MATERIALES DE REPROGRAFÍA E IMPRENTA		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	0,00
02.05	OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS		0,00
03	SERVICIOS EXTERIORES	288.399,17	63,45
03.01	COSTES DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DEL EJERCICIO	0,00	0,00
03.02	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	1.186,08	0,26
03.03	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	75.963,54	16,71
03.04	SERVICIO DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	163.470,93	35,96
03.05	TRANSPORTES		0,00
03.06	PRIMAS DE SEGUROS	3.132,64	0,69
03.07	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	93,75	0,02
03.08	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RR. PP.	11.099,14	2,44
03.09	SUMINISTROS	9.305,90	2,05
03.10	COMUNICACIONES	3.110,67	0,68
03.11	COSTES DIVERSOS	21.036,52	4,63
04	TRIBUTOS	795,09	0,17
05	AMORTIZACIONES	15.190,87	3,34
06	COSTES FINANCIEROS	0,00	0,00
07	COSTES DE TRANSFERENCIAS		0,00
08	COSTES DE BECARIOS		0,00
09	OTROS COSTES	1.619,92	0,36
TOTAL		454.534,84	100,00

Este documento es copia del original cuya autenticidad puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_2FNWHILDACD64EUFR9EOMO5TC5W9 en https://www.pap.hacienda.gob.es

ÍNDICE

1. Organización y actividad.
2. Bases de presentación de las Cuentas.
3. Normas de reconocimiento y valoración.
4. Inmovilizado material.
5. Inmovilizado intangible.
6. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.
7. Provisiones.
8. Información presupuestaria.
9. Indicadores financieros y patrimoniales.
10. Información sobre el coste de las actividades.
11. Indicadores de gestión.
12. Hechos posteriores al cierre.

MEMORIA ECONÓMICA

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, su régimen jurídico, económico-financiero y de contratación.

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 Excma. 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 y, en su caso, 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 no ha tenido ingresos por cesión de arrendamientos de aulas en el ejercicio 2021.

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 2021 el Centro Asociado de Segovia está al corriente con las obligaciones tributarias, así como con la Seguridad Social.

A 31 de diciembre de 2021, los saldos con la Hacienda Pública y S. Social, son:

Organismo	Saldo Deudor	Saldo acreedor
HACIENDA PÚBLICA DEUDOR POR IVA	239,33 €	
HACIENDA PÚBLICA ACREEDOR POR IRPF		8.347,22 €
ORGANISMOS DE PREVISIÓN SOCIAL, ACREEDORES		4.315,94 €

1.5. Estructura organizativa básica.

El Gobierno del Consorcio corresponde a los órganos siguientes: Junta Rectora y 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.

La dirección, secretaría y coordinadores del Centro durante 2021 han sido ocupados por:

- Directora: Dª. 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 de diciembre, tanto funcionarios como personal laboral, distinguiendo por categorías y sexos.

La Relación de puestos de trabajo del Centro Asociado está integrada a 31 de diciembre de 2021 por **4** efectivos, con el siguiente detalle.

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 2020, la relación de puestos de trabajo estuvo integrada por 4 efectivos.

1.8. Entidad de la que depende.

En reunión de la Junta Rectora de 23 de noviembre de 2016 se aprobaron los Estatutos que adaptan el Consorcio UNED Segovia a la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de Racionalización y sostenibilidad de la Administración Local y a la Ley 15/2014, de 16 de septiembre, de Racionalización del sector público y otras medidas de reforma administrativa. Estos Estatutos añaden en el artículo 4 de los Estatutos:

"De conformidad con lo dispuesto en el artículo 120 apartado d) de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector público, y en relación al Real Decreto 1317/1995 de 21 de julio

sobre régimen de convenios de la Universidad Nacional de Educación a Distancia con los Centros Asociados a la misma, el Consorcio quedará adscrito a la UNED"

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 a la UNED en Segovia han sido conformadas a partir de los registros contables. Se presentan de acuerdo con las normas establecidas en la Resolución IGAE de 10 de octubre de 2018, al objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, su situación financiera y el resultado económico-patrimonial.

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

En particular se han aplicado los siguientes principios contables:

Principio de Gestión continuada.

Principio de Devengo.

Principio de Uniformidad.

Principio de Prudencia.

Principio de No compensación.

Principio de Importancia relativa.

2.2. Comparación de la información

La disposición final única de la Resolución IGAE de 10 de octubre de 2018 establece su aplicación a las Cuentas anuales correspondientes a los ejercicios 2018 y siguientes.

A efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las cuentas anuales del ejercicio 2021, presentan en comparación con cada una de las partidas del balance de situación y de la cuenta de resultado económico-patrimonial, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio inmediatamente anterior.

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

En el ejercicio 2021 no se han producido cambios en los criterios de contabilización ni se han registrado ajustes contables realizados contra patrimonio neto.

2.4. Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos

A lo largo del ejercicio 2021 no se han producido modificaciones en las estimaciones contables aplicadas.

2.5. Situación de Covid-19.

En el ejercicio 2021 se han incrementado significativamente los ingresos debido al aumento de matriculaciones, debido al carácter no presencial de la UNED, no ha supuesto un incremento elevado en los gastos, tampoco el Centro se ha acogido a las medidas covid de expedientes de regularización temporal de trabajadores ni ha obtenido financiación mediante préstamos ICO, o por cualquier otra vía. A la fecha de formulación de las cuentas anuales no es posible realizar una estimación del impacto futuro que esta situación pandémica pudiese tener en el centro.

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 2021	AMORTIZACIÓN 2020
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 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 registrada 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 2021	AMORTIZACIÓN 2020
Aplicaciones informáticas	206	20%	20%

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

3.3. Arrendamientos.

En el ejercicio 2021 el Centro Asociado no dispone de bienes arrendados.

3.4. Permutas.

En el ejercicio 2021 el Centro Asociado no dispone de permutas.

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.

3.7. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

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 conocidos.

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 2021 el Centro Asociado no ha registrado contablemente 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 transferencias recibidas 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

Los movimientos realizados en el ejercicio 2021 en cada partida del balance del Inmovilizado material, incluido las correspondientes amortizaciones acumuladas han sido las siguientes.

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO MATERIAL 2021

	Cuenta	Saldo 31/12/2020	Altas	Ajustes	Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/2021
214	Maquinaria	3.540,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3.540,40
216	Mobiliario	73.208,60	10.479,06	0,00	3.740,38	0,00	79.947,28
217	Equipo para proceso de información	99.445,96	5.124,35	0,00	7.557,11	0,00	97.013,20
219	Otro Inmovilizado Material	378.511,55	4.253,44	0,00	19.728,30	0,00	363.036,69
	TOTAL COSTE ADQUISICIÓN	**554.706,51**	**19.856,85**	**0,00**	**31.025,79**	**0,00**	**543.537,57**
2814	Maquinaria	3.540,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3.540,40
2816	Mobiliario	71.527,90	649,13	0,00	2.773,73	0,00	69.403,30
2817	Equipo para proceso de información	85.956,58	4.290,70	0,00	7.521,18	0,00	82.726,10
2819	Otro Inmovilizado Material	332.294,29	7.263,73	0,00	11.098,07	0,00	328.459,95
	TOTAL COSTE AMORTIZACIÓN ACUMULADA	**493.319,17**	**12.203,56**	**0,00**	**21.392,98**	**0,00**	**484.129,75**
	VALOR NETO	**61.387,34**					**59.407,82**

Se detallan, también, los movimientos del inmovilizado material con el formato del REDcoa solicitado para memoria.

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO MATERIAL 2021									
CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR TRASPASO DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIÓN POR TRASPASO A OTRAS PARTIDAS	CORRECIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERICIO	AMORTIZACIÓN A 31/12/2021	SALDO FINAL
214	MAQUINARIA	3.540,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.540,40	0,00
216	MOBILIARIO	73.208,60	10.479,06	0,00	3.740,38	0,00	0,00	69.403,30	10.543,98
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACIÓI	99.445,96	5.124,35	0,00	7.557,11	0,00	0,00	82.726,10	14.287,10
219	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	378.511,55	4.253,44	0,00	19.728,30	0,00	0,00	328.459,95	34.576,74
		554.706,51	**19.856,85**	**0,00**	**31.025,79**	**0,00**	**0,00**	**484.129,75**	**59.407,82**

Los movimientos del ejercicio 2020 se resumen en el siguiente cuadro:

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO MATERIAL 2020						
Cuenta	Saldo 31/12/2019	Altas	Ajustes	Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/2020
210 Terrenos	189.559,82	0,00	-189.559,82	0,00	0,00	0,00
211 Construcciones	202.617,60	0,00	-202.617,60	0,00	0,00	0,00
214 Maquinaria	3.540,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3.540,40
216 Mobiliario	73.208,60	0,00	0,00	0,00	0,00	73.208,60
217 Equipo para proceso de información	94.905,74	5.060,22	0,00	520,00	0,00	99.445,96
219 Otro Inmovilizado Material	372.947,98	5.563,57	0,00	0,00	0,00	378.511,55
TOTAL COSTE ADQUISICIÓN	**936.780,14**	**10.623,79**	**-392.177,42**	**520,00**	**0,00**	**554.706,51**
2810 Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2811 Construcciones	111.675,60	0,00	-111.675,60	0,00	0,00	0,00
2814 Maquinaria	3.540,40	0,00	0,00	0,00	0,00	3.540,40
2816 Mobiliario	71.072,65	455,25	0,00	0,00	0,00	71.527,90
2817 Equipo para proceso de información	82.713,43	3.763,15	0,00	520,00	0,00	85.956,58
2819 Otro Inmovilizado Material	324.989,34	7.304,95	0,00	0,00	0,00	332.294,29
TOTAL COSTE AMORTIZACIÓN ACUMULADA	**593.991,42**	**11.523,35**	**-111.675,60**	**520,00**	**0,00**	**493.319,17**
VALOR NETO	**342.788,72**					**61.387,34**

Información adicional

La amortización se realiza por el método línea en función de la naturaleza de los activos, según los siguientes porcentajes publicados en la Resolución Rectoral, que contiene Instrucciones contables para los Centros Asociados, con 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, a los Centros Asociados a la Universidad Nacional de Educación a Distancia.

DENOMINACIÓN	CUENTA	AMORTIZACIÓN 2021	AMORTIZACIÓN 2020
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

Los movimientos realizados en el ejercicio 2021 en cada partida del balance del Inmovilizado intangible, incluido las correspondientes amortizaciones acumuladas han sido las siguientes:

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO INTANGIBLE 2021							
	Cuenta	Saldo 31/12/2020	Altas	Ajustes	Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/2021
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	1.099,23	104,09	0,00	0,00	0,00	1.203,32
	TOTAL COSTE AMORTIZACIÓN ACUMULADA	**1.099,23**	**104,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.203,32**
	VALOR NETO	**104,09**					**0,00**

Se detallan, también, los movimientos del inmovilizado intangible con el formato solicitado para RedCoa.

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO INTANGIBLE 2021									
CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR TRASPASO DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIÓN POR TRASPASO A OTRAS PARTIDAS	CORRECIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERICIO	AMORTIZACIÓN A 31/12/2021	SALDO FINAL
206	APLICACIONES INFORMÁTICAS	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32	0,00
		1.203,32	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.203,32**	**0,00**

Los movimientos del ejercicio 2020 se resumen en el siguiente cuadro:

CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO INTANGIBLE 2020						
Cuenta	Saldo 31/12/2019	Altas	Ajustes	Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/2020
206 Aplicaciones informáticas	1.203,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,32
TOTAL COSTE ADQUISCIÓN	**1.203,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.203,32**
2806 Aplicaciones informáticas	978,23	121,00	0,00	0,00	0,00	1.099,23
TOTAL COSTE AMORTIZACIÓN ACUMULADA	**978,23**	**121,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.099,23**
VALOR NETO	**225,09**					**104,09**

Información adicional

La amortización se realiza por el método línea en función de la naturaleza de los activos, según los siguientes porcentajes publicados en la Resolución Rectoral, que contiene Instrucciones contables para los Centros Asociados, con 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, a los Centros Asociados a la Universidad Nacional de Educación a Distancia.

DENOMINACIÓN	CUENTA	AMORTIZACIÓN 2021	AMORTIZACIÓN 2020
Aplicaciones informáticas	206	20%	20%

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

6. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

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 los créditos provenientes de transferencias o subvenciones de la UNED y demás administraciones públicas 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 y subvenciones a cargo de las Entidades que financian el Centro Asociado recibidas durante el ejercicio 2021, que se incluyen en el epígrafe de Transferencias y subvenciones, es el siguiente:

RESUMEN TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS 2021			
ORGANISMO	**TRANSFERENCIAS**	**SUBVENCIONES**	**TOTAL**
UNED SEDE CENTRAL	118.989,53	1.600,00	120.589,53
AYUNTAMIENTO SEGOVIA	150.000,00		150.000,00
DIPUTACION SEGOVIA	150.000,00		150.000,00
TOTAL	**418.989,53**	**1.600,00**	**420.589,53**

En el ejercicio 2020 fue el siguiente:

RESUMEN TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS 2020			
ORGANISMO	**TRANSFERENCIAS**	**SUBVENCIONES**	**TOTAL**
UNED SEDE CENTRAL	105.051,60	1.600,00	106.651,60
AYUNTAMIENTO SEGOVIA	150.000,00		150.000,00
DIPUTACION SEGOVIA	150.000,00		150.000,00
TOTAL	**405.051,60**	**1.600,00**	**406.651,60**

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

DETALLE TRANSFERENCIAS RECIBIDAS 2021		
7500040100	TRANSFERENCIA DE LA UNED. ORDINARIA	114.649,75
7500040101	TRANSFERENCIA GENERICA MATRICULAS CUID	4.339,78
7501046000	TRANSFERENCIA ORDINARIA. AYTO.SEGOVIA.	150.000,00
7501046100	TRANSFERENCIA ORDINARIA DIPUTACION SEGOVIA	150.000,00
	TOTAL TRANSFERENCIAS RECIBIDAS 2021	**418.989,53**

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.

En el ejercicio 2021 el Centro Asociado no ha concedido transferencias o subvenciones a terceras entidades o instituciones.

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 2021, son las siguientes:

DETALLE SUBVENCIONES RECIBIDAS 2021		
7510040109	SUBVENCIONES CORRIENTES. OTRAS TRANSFERENCIAS	1.600,00
	TOTAL SUBVENCIONES RECIBIDAS 2021	**1.600,00**

- **Edificio cedido.**

Los asientos realizados para reflejar, la cesión del edificio, según el criterio de contabilización por cesión/adscripción sin documentar, son:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	Debe	Haber
7510040110	SUBVENCION CESION EDIFICIO		68.194,08
6210020201	ARRENDAMIENTO CESION EDIFICIO	68.194,08	

- **Ingresos Cursos**

Otros ingresos relevantes del Centro en este ejercicio 2021, han sido las matrículas de cursos de extensión universitaria se detallan estos junto a sus importes:

Código	Curso	Importe	Subcuenta
23953	HISTORIA Y POLÍTICA EN EL MOVIMIENTO DE LAS COMUNIDADES DE CASTILLA	1.650,00	705
24042	ARTE SACRO Y ESPACIOS DE CULTO DEL PATRIMONIO HISPÁNIO	11.400,00	705
24180	GESTION FINANCIERA DE NEGOCIOS EN EL SECTOR TURISTICO	3.365,00	705
24183	AJUARES REALES EN EGIPTO Y PRÓXIMO ORIENTE: DEL VALLE DE LOS REYES AL CEMENTERIO REAL DE UR	1.920,00 -30,00	705 708
24356	HABLAR EN PÚBLICO. TÉCNICAS DE DEBATE Y ORATORIA	1.040,00	705
24781	SEMINARIO DE HISTORIA CONTEMPORÁNEA. EL LABERINTO POLÍTICO ESPAÑOL. DE LA NACIONAL A LO TRANSNACIONAL. (NUEVA EDICIÓN).	2.790,00 -60,00	705 708
24789	HABLAR EN PÚBLICO. TECNICAS DE DEBATE Y ORATORIA. (NUEVA EDICIÓN)	2.000,00	705
25129	ALMAS, ALMOS Y ÁNIMAS. III EDICIÓN	4.000,00	705
		28.075,00	

En el ejercicio anterior los ingresos por cursos ascendieron a 10.010,00 euros.

Código	Curso	Importe	Subcuenta
22656	ALMAS, ALMOS Y ÁNIMAS (II PARTE)	4.000,00	705
22710	XV SEMINARIO DE HISTORIA MEDIEVAL. GREMIOS. ARTES Y OFICIOS Y SOCIEDAD EN LA EDAD MEDIA.	1.510,00	741
21218	ARTE SACRO CRISTIANO	4.500,00	741
		10.010,00	

- **Otros ingresos**

El Centro obtiene otros ingresos de escasa relevancia, como son:

Cuenta	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2020
778	INGRESOS EXCEPCIONALES	108,00	16,76
	TOTAL	**108,00**	**16,76**

- **Gastos**

Los importes de gastos en este ejercicio desglosado por cuentas, son los siguientes:

Cuenta	Descripción	Saldo 2021	%	Saldo 2020	%
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	69.380,16	13,10	69.380,16	16,17
622	REPARACION Y CONSERVACION	75.963,54	14,35	5.582,52	1,30
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	163.470,93	30,87	169.059,79	39,41
625	PRIMAS DE SEGUROS	3.132,64	0,59	2.910,70	0,68
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES.	93,75	0,02	90,75	0,02
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBL	11.099,14	2,10	10.398,75	2,42
628	SUMINISTROS	9.305,90	1,76	6.973,69	1,63
629	COMUNICACIONES Y OTROS SERVCIOS	34.233,85	6,47	31.488,77	7,34
630	TRIBUTOS DE CARACTER LOCAL	795,09	0,15	556,56	0,13
640	SUELDOS Y SALARIOS	105.155,46	19,86	92.049,48	21,46
642	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEA	31.554,28	5,96	26.811,35	6,25
644	OTROS GASTOS SOCIALES	1.733,39	0,33	1.302,62	0,30
671	PÉRDIDAS PROCEDENTES DE INMOVILIZADO MATERIAL	9.632,81	1,82		
677	GASTOS POR BIENES MUEBLES NO ACTIVADOS	1.619,92	0,31	764,57	0,18
680	AMORTIZACION INMOVILIZADO INTANGIBLE	104,09	0,02	121,00	0,03
681	AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	12.203,56	2,30	11.523,35	2,69
		529.478,51	**100,00**	**429.014,06**	**100,00**

En el ejercicio anterior, los importes de gastos ascendieron a 429.014,06 euros.

En este epígrafe es de especial relevancia los gastos de "Servicios profesionales independientes" que aglutina el pago a tutores y ponentes por la participación en los cursos organizados por el Centro Asociado, ya que la vinculación de los profesores tutores con la UNED es exclusivamente académica y no laboral. El importe correspondiente a estos gastos de personal docente, se detalla a continuación:

DETALLE CUENTA GASTOS TUTORES		
Cuenta	**Servicio**	**Imp. Anual**
6231022750	SERVICIOS PROF. TUTORES GRADO	111.111,00
6231022751	SERVICIOS PROF. TUTORES ACCESO	14.300,00
6231022752	SERVICIOS PROF. TUTORES CUID	3.861,06
6231022753	SERV. PROF. TUTORES COORD. COIE	5.000,05
6231022756	SERVICIOS PROF. BECAS COORDINADORES	3.000,00
6231022757	SERV. PROF. PERSONAL DIRECTIVO SECRETARIO	3.005,72
6231022760	SERV. PROF. VARIOS CURSOS EXTENSION UNIVERSITARIA	13.891,60
6231022761	SERV. PROF. CONFERENCIAS	600,00
6231022762	SERV. PROF. COORDINADORES EXTENSION	600,00
	Total general	**155.369,43**

La diferencia entre estos gastos de personal docente y el importe total de esta partida de gastos por importe de 163.470,93 Euros, corresponde a otros servicios profesionales incluidos en este epígrafe, como son los gastos por asesoramiento fiscal y contable y trabajos informáticos con un importe que asciende a 8.101,50 Euros.

Otro epígrafe relevante de los gastos anuales, es el de personal laboral y personal directivo que se detalla en el siguiente cuadro:

DETALLE GASTO PERSONAL LABORAL/DIRECTIVO		
Mes	**Sueldos y salarios**	**Seguridad Social**
Enero	13.795,64	4.747,73
Febrero	5.398,64	2.111,09
Marzo	5.398,64	2.111,09
Abril	5.398,64	2.111,09
Mayo	5.398,64	2.111,09
Junio	14.147,28	3.351,41
Julio	5.780,24	2.242,05
Agosto	5.446,34	2.129,85
Septiembre	10.792,68	2.129,85
Octubre	5.446,34	2.789,23
Noviembre	13.909,70	2.129,85
Diciembre	14.242,68	3.589,95
Total general	**105.155,46**	**31.554,28**

El Centro ha periodificado los gastos de los seguros y suministros. El efecto positivo en resultados del ejercicio es de 1.290,99 Euros.

Repercusión en la cuenta resultado económico patrimonial

Efecto positivo en resultados del ejercicios anterior	1.751,36
Eliminación en el resultado del ejercicio. Gasto en 2022	-2.358,53
Añadir al resultado del ejercicio. Gasto en 2021	1.898,17
Efecto en resultado patrimonial	**1.290,99**

7. Provisiones

En el ejercicio 2021 el Centro Asociado no ha registrado contablemente provisiones.

8. Información presupuestaria

La Disposición transitoria tercera de la Resolución IGAE de 10 de octubre de 2018 dispensa al Centro Asociado de la presentación de información presupuestaria prevista en tanto no se incluya en los Presupuestos Generales del Estado el Presupuesto correspondiente al Consorcio.

No obstante y a nivel informativo, incluimos los informes correspondientes a este punto:

8.1 Liquidación del presupuesto de explotación

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN
EJERCICIO 2021

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales						
2. Transferencias y subvenciones recibidas	420.223,49		420.223,49	488.783,61	68.560,12	16,32
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	25.000,00		25.000,00	28.105,00	3.105,00	12,42
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor						
5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado						
6. Otros ingresos de gestión ordinaria	1.059,78		1.059,78		-1.059,78	-100,00
7. Excesos de provisiones						
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	**446.283,27**		**446.283,27**	**516.888,61**	**70.605,34**	**15,82**
8. Gastos de personal	-128.250,00		-128.250,00	-138.443,13	-10.193,13	7,95
9. Transferencias y subvenciones concedidas						
10. Aprovisionamientos						
11. Otros gastos de gestión ordinaria	-296.800,00		-296.800,00	-369.094,92	-72.294,92	24,36
12. Amortización del inmovilizado	-15.757,69		-15.757,69	-12.307,65	3.450,04	-21,89
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	**-440.807,69**		**-440.807,69**	**-519.845,70**	**-79.038,01**	**17,93**
I Resultado (Ahorro o desahorro de la gestión ordinaria (A+B)	**5.475,58**		**5.475,58**	**-2.957,09**	**-8.432,67**	**-154,01**
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	3.283,27		3.283,27	-9.632,81	-12.916,08	-393,39
14. Otras partidas no ordinarias				108,00	108,00	100,00
II Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	**8.758,85**		**8.758,85**	**-12.481,90**	**-21.240,75**	**-242,51**
15. Ingresos financieros						
16. Gastos financieros						
17. Gastos financieros imputados al activo						
18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros						
19. Diferencias de cambio						
20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros						
21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras						
III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)						
IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	**8.758,85**		**8.758,85**	**-12.481,90**	**-21.240,75**	**-242,51**

Las desviaciones superiores al 15% en la ejecución del presupuesto de explotación del ejercicio 2021 corresponden por una parte al apartado *8. Gastos de personal*, con motivo de la paga por el 25 aniversario de permanencia en el Centro de una de las trabajadoras y que por error no se tuvo en cuenta a la hora de elaborar los presupuestos; y por otra parte al apartado *11. Otros gastos de gestión ordinaria*, con motivo de varios trabajos inaplazables de mantenimiento y reparación de las instalaciones del edificio y que no estaban previstos en el momento en que se elaboraron los presupuestos.

8.2 Liquidación del presupuesto de capital

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL
EJERCICIO 2021

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	**15.768,76**		**15.768,76**	**56.136,00**	**40.367,24**	**256,00**
A) Cobros (+)	**445.000,00**		**445.000,00**	**492.743,90**	**47.743,90**	**10,73**
1. Ingresos tributarios						
2. Transferencias y subvenciones recibidas	416.940,22		416.940,22	464.638,90	47.698,68	11,44
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	27.000,00		27.000,00	28.105,00	1.105,00	4,09
4. Intereses cobrados						
5. Otros cobros	1.059,78		1.059,78		-1.059,78	-100,00
B) Pagos (-)	**429.231,24**		**429.231,24**	**436.607,90**	**7.376,66**	**1,72**
6. Gastos de personal	130.190,83		130.190,83	137.646,10	7.455,27	5,73
7. Transferencias y subvenciones concedidas						
8. Aprovisionamiento						
9. Otros gastos de gestión	299.040,41		299.040,41	297.341,88	-1.698,53	-0,57
10. Intereses pagados						
11. Otros pagos				1.619,92	1.619,92	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	**15.768,76**		**15.768,76**	**56.136,00**	**40.367,24**	**256,00**
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-18.000,00**		**-18.000,00**	**-19.786,85**	**-1.786,85**	**9,93**
C) Cobros (+)						
1. Venta de inversiones reales						
2. Otros cobros de las actividades de inversión						
D) Pagos (-)	**18.000,00**		**18.000,00**	**19.786,85**	**1.786,85**	**9,93**
3. Compra de inversiones reales	18.000,00		18.000,00	19.786,85	1.786,85	9,93
4. Otros pagos de las actividades de inversión						
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	**-18.000,00**		**-18.000,00**	**-19.786,85**	**-1.786,85**	**9,93**
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN						
E) Aumentos en el patrimonio (+)						
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias						
F) Cobros por emisión de pasivos financieros (+)						
2. Préstamos recibidos						
3. Otras deudas						
G) Pagos por reembolso de pasivos financieros (-)						
4. Préstamos recibidos						
5. Otra deudas						
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E+F-G)						
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN				**-1.650,00**	**-1.650,00**	
I) Cobros pendientes de aplicación (+)	**38.000,00**		**38.000,00**	**5.379,29**	**-32.620,71**	**-85,84**
6. Cobros pendientes de aplicación	38.000,00		38.000,00	5.379,29	-32.620,71	-85,84
J) Pagos pendientes de aplicación (-)	**38.000,00**		**38.000,00**	**7.029,29**	**-30.970,71**	**-81,50**
7. Pagos pendientes de aplicación	38.000,00		38.000,00	7.029,29	-30.970,71	-81,50
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)				**-1.650,00**	**-1.650,00**	
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)	**-2.231,24**		**-2.231,24**	**34.699,15**	**36.930,39**	**-1.655,15**
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al INICIO del ejercicio	**188.206,83**		**188.206,83**	**235.279,28**	**47.072,45**	**25,01**
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al FINAL del ejercicio	**185.975,59**		**185.975,59**	**269.978,43**	**84.002,84**	**45,17**

9. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

1. Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA: Refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible.

a) Liquidez inmediata	269.978,43	**15,04**
Fondos líquidos / Pasivo corriente	17.945,43	

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

b) Liquidez a corto plazo	271.852,76	**15,15**
Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro / Pasivo corriente	17.945,43	

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

c) Liquidez general	274.211,29	**15,28**
Activo corriente / Pasivo corriente	17.945,43	

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

d) Cash Flow	17.945,43	**0,32**
(Pasivo corriente + pasivo no corriente) / Flujos netos de gestión	56.136,00	

e) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL:

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

ING.TRIB.: Ingresos tributarios y cotizaciones.

TRANS.: 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
	488.783,61	28.105,00	
516.888,61	516.888,61	516.888,61	516.888,61
	94,56	**5,44**	

2) Estructura de los gastos.

ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)

G. PERS./GGOR	TRANSF./GGOR	APROV./GGOR	Resto GGOR/GGOR
138.443,13			381.402,57
519.845,70	519.845,70	519.845,70	519.845,70
26,63			**73,37**

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	519.845,70	
Gastos de gestión ordinaria / Ingresos de gestión ordinaria	516.888,61	**100,57**

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 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.

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 2021	%
Costes de personal	**148.529,79**	**32,68**
Sueldos y salarios	105.155,46	23,13
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	31.554,28	6,94
Previsión social de funcionarios		
Aportaciones a sistemas complementarios de pensiones		
Indemnizaciones		
Otros costes sociales	1.733,39	0,38
Indemnizaciones por razón del servicio	10.086,66	2,22
Transporte de personal		
Otros costes de personal		
Adquisición de bienes y servicios		
Compra de libros materiales de reprografía e imprenta		
Coste de materiales de reprografia e imprenta		
Adquisición de bienes de inversión		
Trabajos realizados por otras entidades		
Servicios exteriores	**288.399,17**	**63,45**
Arrendamientos y cánones	1.186,08	0,26
Reparaciones y conservación	75.963,54	16,71
Servicios de profesionales independientes	163.470,93	35,96
Transportes		
Servicios bancarios y similares	93,75	0,02
Primas de seguro	3.132,64	0,69
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	11.099,14	2,44
Suministros	9.305,90	2,05
Comunicaciones	3.110,67	0,68
Costes diversos	21.036,52	4,63
Tributos	**795,09**	**0,17**
Amortizaciones	**15.190,87**	**3,34**
Costes financieros		
Costes de transferencia		
Costes de becarios		
Otros costes	**1.619,92**	**0,36**
TOTAL	**454.534,84**	**100,00**

10.2 Resumen del coste por elementos por cada actividad

El centro asociado no tiene 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 tiene 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 tiene actividades que generen ingresos por tasas o precios públicos por lo que no procede su inclusión.

11. Indicadores de gestión

La nota CN Nº 1 / 2021 de 3 de junio de 2021, de la Oficina de Informática Presupuestaria, División de Aplicaciones de Contabilidad y Control, determina que la presentación de los datos relativos a los indicadores de gestión se establecerá a partir del ejercicio 2022. Reproducimos textualmente "Teniendo en cuenta la carga añadida de trabajo que la implantación del Sistema CANOA supone para dichas organizaciones, parece conveniente, como se desprende de la Disposición Transitoria Quinta de la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda 2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, posponer a la presentación de las cuentas anuales del ejercicio siguiente al de la efectiva implantación de dicho sistema los datos relativos a los indicadores de gestión.

Por consiguiente, durante el primer ejercicio al que se refieran las cuentas anuales en que se incluyan datos sobre cálculo de costes obtenidos de acuerdo con lo determinado por el Sistema CANOA, particularizado en el Documento de Personalización de cada ente, no será obligatoria la presentación de datos relativos a los indicadores de gestión".

12. Hechos posteriores al cierre

A la fecha de formulación de las presentes Cuentas Anuales no hay hechos importantes acaecidos desde el 31 de diciembre de 2021 y que pudieran tener un efecto significativo en las mismas.

MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA
ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES
CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN SEGOVIA
Plan de Auditoría 2022
Ejercicio 2021
Código AUDInet 2022/897
IT. SEGOVIA

La autenticidad del documento puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_7WUFVGOJEQVT56R2Y9EHX7SDB7OF en https://www.pap.hacienda.gob.es

ÍNDICE

I. OPINIÓN

II. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

III. CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORÍA

IV. PÁRRAFO DE ÉNFASIS

V. OTRAS CUESTIONES

VI. OTRA INFORMACIÓN

VII. RESPONSABILIDAD DEL ÓRGANO DE GESTIÓN EN RELACIÓN CON LAS CUENTAS ANUALES

VIII. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES

La autenticidad del documento puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_7WUFVGOJEQVT56R2Y9EHX7SDB7OF en https://www.pap.hacienda.gob.es

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR LA INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO (IGAE)

Sra. Directora del Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED de Segovia

Opinión

La Intervención General de la Administración del Estado, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales Consorcio Centro Asociado UNED/Segovia, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2021, la cuenta del resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Consorico Centro Asociado UNED/Segovia, a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética y protección de la independencia que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales para el Sector Público en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas de dicho Sector Público.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estas, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

En base al trabajo de auditoría realizado, hemos determinado que no existen riesgos más significativos que generen cuestiones claves considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

La autenticidad del documento puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_7WUFVGOJEQVT56R2Y9EHX7SDB7OF en https://www.pap.hacienda.gob.es

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 8 de la memoria adjunta, en la que se informa de la liquidación del presupuesto. 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 Púbica 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 2021 no incluyen el presupuesto del centro asociado de Segovia, esta información no ha sido considerada para la formación de nuestra opinión. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Otras cuestiones

Cambio de sentido de la opinión respecto al ejercicio anterior. Con fecha 15 de mayo de 2021 la Intervención General de la Administración del Estado emitió un informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2020 en el que expresó una opinión favorable con salvedades.

Otra información

La otra información comprende la información referida al coste de las actividades y a sus indicadores de gestión del ejercicio, cuya formulación es responsabilidad del órgano de gestión del Consorcio Centro Asociado de la UNED en Segovia que conforman las notas 10 y 11 de la memoria, de acuerdo con la Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, que regula los cirterios para la elaboración de dicha información establecidos en el Sistema de Contabilidad Analítica Normalizada para Organizaciones de la Administración (CANOA).

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre la otra información. Nuestra responsabilidad sobre la otra información, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia de la otra información con las cuentas anuales, a partir del conocimiento del Consorcio Centro Asociado de la UNED en Segovia obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad con respecto a la otra información consiste en evaluar e informar de si su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.
Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la Otra información concuerda, con las cuentas anuales del ejercicio *2021* y su contenido y presentación son conformes con la normativa que resulta de aplicación, salvo por las cuestiones indicadas en el párrafo siguiente:
El Consorcio Centro Asociado de la UNED en Segovia no presenta información sobre el coste de las actividades, indicando en la Nota 11 de la memoria que, de acuerdo con lo establecido en la nota CN Nº 1/2021 de 3 de junio de 2021, de la Oficina de Informática Presupuestaria, División de Aplicaciones de Contabilidad y Control: "teniendo en cuenta la carga añadida de trabajo que la implantación del sistema CANOA supone (...) parece conveniente , como se desprende la Disposición Transitoria Quinta de la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda 2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, posponer a la presentación de las cuentas anuales del ejercicio siguiente al de la efectiva implantación de dicho sistema, los datos relativos a los indicadores de gestión.
Por consiguiente, durante el primer ejercicio al que se refieran las cuentas anuales en que se incluyan los datos sobre el cálculo de costes obtenidos de acuerdo con lo determinado por

La autenticidad del documento puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_7WUFVGOJEQVT56R2Y9EHX7SDB7OF en https://www.pap.hacienda.gob.es

obligatoria la presentación de datos relativos a los indicadores de gestión".

Responsabilidad del órgano de gestión en relación con las cuentas anuales

El órgano de gestión (la Dirección del Centro) es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de la ejecución del presupuesto de la entidad y de los resultados de laentidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a dicha entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el órgano de gestión es responsable de la valoración de la capacidad de entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de gestión continuada excepto si el órgano de gestión tiene la intención o la obligación legal de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas para el Sector Público vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 o denominación que corresponda).
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el órgano de gestión.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el órgano de gestión (denominación

La autenticidad del documento puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_7WUFVGOJEQVT56R2Y9EHX7SDB7OF en https://www.pap.hacienda.gob.es

según el régimen jurídico aplicable) del principio contable de gestión continuada y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de (la entidad o denominación que corresponda) para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que (la entidad o denominación que corresponda) deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el órgano de gobierno (denominación según el régimen jurídico aplicable) en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación al órgano de gobierno de (la entidad o denominación que corresponda), determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación Redco@ de la Intervención General de la Administración del Estado por el Interventor Territorial, en Segovia, a 29 de abril de 2022.

La autenticidad del documento puede ser comprobada mediante el CSV: OIP_7WUFVGOJEQVT56R2Y9EHX7SDB7OF en https://www.pap.hacienda.gob.es