



MINISTERIO
DE HACIENDA



SECRETARIA DE ESTADO DE
PRESUPUESTOS Y GASTOS

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA
ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

OFICINA NACIONAL DE AUDITORÍA
INTERVENCIÓN REGIONAL DE MADRID

DELEGACION DE ECONOMIA
Y HACIENDA EN MADRID

27/09/2018 9:07:07

SALIDA 00028.002.2018.S.004079

OFICIO

S/Ref AUDINET 2018/113
N/Ref
Fecha Madrid, 24 de septiembre de 2018
Asunto Remisión **Informe Definitivo** Auditoría de Cuentas 2017
Plan de Control IGAE 2018
Destinatario: SR. D. JUAN LUIS MARTÍNEZ MERINO
Director del CENTRO ASOCIADO DE UNED en MADRID-SUR.
Avda. Pintor Rosales s/n
28982 PARLA

De acuerdo con lo preceptuado en el artículo 36 del Real Decreto 2188/1995, adjunto le remito el **Informe Definitivo de auditoría de cuentas 2017 del Consorcio del Centro Asociado de la UNED DE MADRID SUR** previsto en el Plan de auditorías 2018, emitido por esta Intervención Regional.

EL INTERVENTOR REGIONAL DE MADRID
Documento firmado electrónicamente.



C/ GUZMÁN EL BUENO, 139
28071 MADRID
TEL.: 91 545 05 0
FAX: 91 545 07 67



AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES 2017

Consortio Universitario "Centro Asociado de la UNED-Madrid Sur"

Plan de Auditoría 2018

Código AUDInet 2018/113

Intervención Regional de Madrid



Índice

I. INTRODUCCIÓN	2
II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES	3
III. OPINIÓN	4
IV. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN	5
<i>DOCUMENTACIÓN ANEXA</i>	9



I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Regional de Madrid, en el uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales del Consorcio Universitario “Centro Asociado de la UNED de Madrid-Sur”, en adelante Consorcio, que comprenden los presupuestos de ingresos y gastos liquidados, el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, la memoria, el estado de cambios de patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo del Centro correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.

El Director del Centro Asociado de UNED Madrid-Sur, de conformidad con el artículo 26.g) del Reglamento Marco de Organización y Funcionamiento de los Centros Asociados es responsable de la formulación de las cuentas anuales, así mismo es responsable del control interno y, de conformidad con el apartado c) del citado artículo y Reglamento, le corresponde adoptar las medidas oportunas y necesarias para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrecciones materiales.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Director del Centro Asociado de UNED Madrid-Sur el 18 de Mayo de 2018 y fueron puestas a disposición de esta Intervención Regional al día siguiente, 19 de mayo de 2018, encontrándose en trámite de aprobación por la Junta Rectora en su próxima reunión.

El Director del Centro Asociado de UNED Madrid-Sur inicialmente formuló sus cuentas anuales el 26 de febrero de 2018; siendo presentadas a la Junta Rectora el 7 de marzo de 2018. Dichas cuentas fueron modificadas en la fecha indicada en el párrafo anterior.



II. Objetivo y alcance del trabajo: Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

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



III. Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Consorcio Universitario “Centro Asociado de la UNED de Madrid-Sur” a 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado a dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

El presente informe Definitivo de auditoría ha sido firmado electrónicamente por D. Francisco Javier González Rodríguez (INTERVENTOR REGIONAL) y D. Enrique de las Heras Arroyo (DIRECTOR DEL CONTROL), según se refleja en la validación que consta en el margen izquierdo de cada página, en Madrid el día 24 de septiembre de 2018.



IV. Asuntos que no afectan a la opinión

Otras cuestiones:

Con fecha 5 de septiembre de 2017 esta Intervención Regional emitió un informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2016, en el que se expresó denegación de opinión.

En aplicación de los principios de continuidad y homogeneidad, para la mejor comprensión de este informe, a continuación se señalan las variaciones de mayor relevancia.

- Principio de identidad y régimen económico

Con fecha 1 de diciembre de 2016 la Directora de la Asesoría Jurídica de la UNED suscribe “informe sobre control de legalidad de la adaptación de los Estatutos del Consorcio Universitario del centro asociado a la Universidad Nacional de Educación a distancia (UNED) en Madrid-Sur”.

Con fecha 29 de julio de 2017 la Abogacía General del Estado – Dirección del Servicio Jurídico del Estado emite informe sobre la consulta formulada por la IGAE sobre diversas cuestiones relativas a los centros asociados de la UNED.

Con fecha octubre de 2017 la División de Análisis General y Procedimientos Especiales de la Oficina Nacional de Auditoría de la IGAE emite Nota sobre el informe emitido por la Abogacía General de Estado (en adelante Nota 2017 de la IGAE) a la que se acaba de hacer mención.

Adicionalmente con fecha 8 de marzo de 2018 la División de Análisis General y Procedimientos Especiales de la Oficina Nacional de Auditoría de la IGAE emite nueva Nota sobre determinados extremos del Plan de Auditorías y Control Financiero de Subvenciones y Ayudas Públicas para 2018 (en adelante Nota 2018 de la IGAE).

Esta Intervención Regional asume tanto las conclusiones recogidas en el informe de la Abogacía General del Estado como el contenido de las Notas 2017 y 2018 de la IGAE.

Únicamente señalar que la situación transitoria recogida en las Notas de la IGAE se mantendrá en tanto en cuanto no se ultimen todas las cuestiones que han de ser objeto de adaptación.



Actualización de estatutos

Como ya se señaló en el informe de los ejercicios 2015 y 2016, en el marco de lo establecido en la Disposición final segunda de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local, el 15 de diciembre de 2014, por la que se modifica la Ley 30/1992, de 26 de noviembre, de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común, se está procediendo a la adaptación del Consorcio a la nueva normativa.

La situación a la fecha de emisión del informe del ejercicio 2016 era la siguiente:

El 13 de diciembre de 2016 el Consejo de Gobierno de la UNED aprueba los nuevos Estatutos del Consorcio. A la fecha de emisión de aquel informe no habían sido ratificados por la totalidad de sus componentes.

Con fecha 28 de diciembre de 2017, fecha de comunicación 8 de enero de 2018, concluye la fase suscripción por parte de las Corporaciones Locales, por tanto, dichos estatutos han sido ratificados por todos sus componentes.

Ajuste en Cuentas Anuales del ejercicio 2016

A lo largo del mes de abril de 2018 se efectúan los ajustes en cuentas anuales de 2017, fechados en 31 de diciembre de 2017, ajuste único recogido en nuestro informe de auditoría sobre las cuentas anuales de 2016. Con el resultado siguiente:

En primer lugar el Director del Centro Asociado formula las Cuentas Anuales a las que se refiere este informe.

En segundo lugar y, en combinación con lo que se señala en este apartado, se modifica la opinión, pasando a ser favorable sin salvedades, a estas últimas cuentas anuales formuladas correspondientes al ejercicio 2017.

En tercer lugar señalar que, dado que el sistema de registro contable en funcionamiento en el Consorcio es limitado, la incorporación de los ajustes presenta diferencias entre los distintos módulos que lo componen, la más significativa es la siguiente: Mientras el módulo de "Presupuestaria" se ha efectuado correctamente, el módulo de "Balance" recoge compensada la cuantía de las partidas 431xx y 490x, cuando no debería ser así. Este error debe ser corregido.



Por último, únicamente señalar que, el ajuste formulado por esta Intervención Regional a las Cuentas Anuales de 2016 incorpora el formulado a las Cuentas Anuales de 2015.

Cuentas Anuales

Conforme a lo ya señalado, y exclusivamente a los efectos de este informe de Auditoría de Cuentas Anuales, las cuentas anuales del Consorcio Universitario “Centro Asociado de la UNED de Madrid-Sur” correspondiente al ejercicio 2017, objeto de alcance de esta auditoría, quedan constituidas por:

1. Memoria liquidación presupuesto 2017
2. Estado de liquidación del Presupuesto de ingresos 2017
3. Estado de liquidación del Presupuesto de gastos 2017
4. Balance de Situación
5. Cuenta de Resultados Económico Patrimonial
6. Resultado Presupuestario
7. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
8. Estado de Flujos de Efectivo
9. Memoria Económica
10. Estado de Tesorería / Remanente
11. Relación Puestos de Trabajo del PAS
12. Inventario

Alegaciones

Con fecha 20 de septiembre de 2018 se reciben las Alegaciones formuladas por el Director del Consorcio Universitario Centro Asociado de la UNED-Madrid-Sur al Informe Provisional. Esta Intervención Regional ha tenido en cuenta lo en ellas manifestado para la elevación a Definitivo de este Informe.

Hechos posteriores

Con Posterioridad al 30 de julio de 2018, fecha de emisión del informe Provisional de Auditoría de Cuentas Anuales del Consorcio Universitario Centro Asociado de la UNED- Madrid-Sur



correspondiente al ejercicio 2017 y, con anterioridad al 28 de septiembre de 2018 fecha de finalización del plazo ampliado para la presentación de Alegaciones solicitado por el Consorcio, ha entrado en vigor la Orden HAC/874/2018, de 30 de julio, por la que se modifica la Orden HAP/1724/2015, de 31 de julio, por la que se regulan la elaboración de la Cuenta General del Estado.

En la mencionada disposición *se regula la formulación por la Universidad Nacional de Educación a Distancia (UNED) de cuentas anuales consolidadas, integrando en las mismas las cuentas anuales de sus Centros Asociados.*

Conforma a su Disposición Adicional Única *el apartado cuatro (relativo a la UNED) será aplicable a la Cuenta General del Estado del año 2018 y siguientes.*



DOCUMENTACIÓN ANEXA



**CONSORCIO UNIVERSITARIO
DEL CENTRO ASOCIADO
DE LA UNED
MADRID-SUR**

**DOCUMENTACION 2017
ECONOMICO – PRESUPUESTARIA**



MADRID
SUR

INDICE

- 1. Memoria liquidación presupuesto 2017**
- 2. Estado de liquidación del presupuesto de ingresos 2017**
- 3. Estado de liquidación del presupuesto de gastos 2017**
- 4. Balance de Situación**
- 5. Cuenta de Resultados Económico –Patrimonial**
- 6. Resultado Presupuestario**
- 7. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**
- 8. Estado de Flujos de Efectivo**
- 9. Memoria Económica**
- 10. Estado de Tesorería / Remanente**
- 11. Relación Puestos de Trabajo del PAS**
- 12. Inventario**

1. MEMORIA LIQUIDACION PRESUPUESTO 2017

La liquidación del presupuesto del Consorcio Universitario del Centro Asociado de la UNED en Madrid-Sur en el ejercicio 2017, ofrece las siguientes lecturas:

- a) Del análisis de la liquidación del presupuesto de ingresos, debemos destacar los siguientes aspectos:
- El total de los derechos reconocidos asciende a 1.780.552,26 €, lo que representa una disminución del 4,94% respecto al total de ingresos del ejercicio anterior (1.873.060,65 €) situándose por encima de las obligaciones contraídas en 366.352,32 €.
 - La principal fuente de ingresos viene dada por la aportación ordinaria de la UNED para el desarrollo de la función tutorial de las enseñanzas regladas, alcanzando el importe de 1.394.253,39 €. Esta aportación representa un 78,30% del total de ingresos, porcentaje prácticamente similar al porcentaje sobre el importe de la aportación ordinaria del ejercicio anterior (78,28%), cifrada en 1.466.215,46 €.
 - La aportación reconocida en el ejercicio 2017 por las entidades locales (ayuntamientos) se sitúa en 241.876,80 €. Representa el 13,05% del total de los ingresos.
 - Los derechos pendientes de cobro del ejercicio, a 31 de diciembre, ascienden a 654.944,99 €, de los cuales 132.680,87 € corresponden a la deuda de los ayuntamientos y 522.264,12 € a derechos pendientes por parte de la universidad. Los derechos pendientes de cobro acumulados por parte de los ayuntamientos suman 401.425,02 €, con un crecimiento respecto al año anterior de un 8,92%.
 - Se han ingresado 59.276,00 € en concepto de matriculación en la oferta formativa complementaria del Centro, cantidad aproximadamente igual a la del ejercicio 2016, en el que se ingresaron 62.925,00.-€. Representa el 3,33% del total de ingresos del ejercicio. Se consolida, pues, el volumen de ingresos propios del Centro con una fuerte apuesta por los cursos de verano y las actividades de extensión universitaria.
- b) En cuanto al análisis de la liquidación del presupuesto de gastos, se pueden destacar los siguientes apartados:
- La partida de gastos de personal se situó en 156.774,04 €, con un peso del 11,09% del total de reconocimientos de obligaciones del ejercicio 2017.
 - El capítulo más importante corresponde al de transferencias corrientes, en concepto de pago a tutores, subdirectores y coordinadores de las distintas aulas universitarias y del centro, con un gasto comprometido de 1.076.921,70 €, de los que 1.026.845,70 € (72,61%) corresponde al pago de profesorado tutor, y 50.076,00 € (3,54%) a subdirectores y coordinadores.



Globalmente, esta cantidad representa el 76,15% de los gastos totales, y el 77,24% de la aportación ordinaria de la UNED.

- En el capítulo 2 de gastos corrientes, se han comprometido 162.115,85 €. No se ha podido ejecutar nada más que el 64,39% de lo inicialmente presupuestado (251.769,92 €). Esto es debido a las tensiones de tesorería generadas por el retraso en la recepción de las aportaciones reconocidas por los Organismos que conforman el Consorcio.
- Por este mismo motivo, sólo se han destinado a inversiones reales (Cap. 6) un total de 18.388,35 €, es decir, un 20,43% de lo inicialmente presupuestado (90.000,00 €). Con este gasto se ha podido al menos reponer por obsolescencia en algunos casos, y en otros implementar la dotación informática de algunas aulas universitarias, aulas AVIP y aulas de exámenes. También se ha implementado la funcionalidad WIFI para los alumnos y tutores con la conexión a la Red Eduroam desde la Sede Central.
- Los créditos pendientes de liquidar ascienden a 70.336,23 €, correspondientes a facturas que han tenido entrada y han sido registradas fuera del plazo necesario para haber procedido a su abono antes del cierre del ejercicio, así como al abono de las retenciones de IRPF del 4º trimestre del ejercicio 2017 y de las aportaciones a la Seguridad Social del personal contratado por el centro correspondientes al mes de diciembre.



2. ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS 2017

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
CONTROL PRESUPUESTARIO 2017
LIQUIDACION PRESUPUESTO DE INGRESOS



PARTIDA	DESCRIPCION	DERECHOS PRESUPUESTADOS	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS RECAUDADOS	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
CAPITULO 3	PRECIOS PUBLICOS Y OTROS ING.	60.000,00	59.276,00	59.276,00	0,00
ARTICULO 31	PRECIOS PUBLICOS	60.000,00	59.276,00	59.276,00	0,00
CONCEPTO 310	DERECHOS DE MATRÍCULA EN CURSOS Y SEMINARIOS	60.000,00	59.276,00	59.276,00	0,00
SUBCONCEPTO 31000	CURSOS EXT. UNIVERSITARIA/C. VERANO/ SENIOR	60.000,00	59.276,00	59.276,00	0,00
CAPITULO 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.793.562,26	1.718.041,69	1.063.096,70	654.944,99
ARTICULO 43	DE LA UNED Y OTROS ORGANISMOS PBCOS.	1.551.585,46	1.476.164,89	953.900,77	522.264,12
CONCEPTO 430	TRANSFERENCIA GENÉRICA DE LA UNED	1.453.135,46	1.394.253,39	871.989,27	522.264,12
SUBCONCEPTO 43000	SUBVENCION ORDINARIA UNED	1.453.135,46	1.394.253,39	871.989,27	522.264,12
CONCEPTO 431	OTRAS TRANSFERENCIAS	98.450,00	81.911,50	81.911,50	0,00
SUBCONCEPTO 43101	UNED - ACTIVIDADES CULTURALES	3.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBCONCEPTO 43102	UNED - COIE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
SUBCONCEPTO 43104	UNED - APOYO TUT. PRUEBAS PRESENCIALES	13.000,00	13.050,00	13.050,00	0,00
SUBCONCEPTO 43106	UNED - ACTIVIDADES EXT. UNIVERSITARIA	500,00	3.000,00	3.000,00	0,00
SUBCONCEPTO 43107	UNED - ACTIVIDADES C. PENITENCIARIOS	10.000,00	5.607,40	5.607,40	0,00
SUBCONCEPTO 43111	UNED - CUID	70.000,00	58.754,10	58.754,10	0,00
SUBCONCEPTO 43199	UNED - OTRAS SUBVENCIONES	450,00	0,00	0,00	0,00
ARTICULO 46	ENTIDADES LOCALES	241.976,80	241.876,80	109.195,93	132.680,87
CONCEPTO 460	DE AYUNTAMIENTOS	241.976,80	241.876,80	109.195,93	132.680,87
SUBCONCEPTO 46001	ALCORCON	12.120,00	12.120,00	0,00	12.120,00
SUBCONCEPTO 46002	FUENLABRADA	51.309,84	51.309,84	51.309,84	0,00
SUBCONCEPTO 46003	GETAFE	32.779,95	32.779,95	0,00	32.779,95
SUBCONCEPTO 46004	LEGANES	35.124,82	35.124,82	35.124,82	0,00
SUBCONCEPTO 46005	MOSTOLES	62.460,92	62.460,92	0,00	62.460,92
SUBCONCEPTO 46006	PARLA	13.320,00	13.320,00	0,00	13.320,00
SUBCONCEPTO 46007	PINTO	11.221,27	11.121,27	11.121,27	0,00
SUBCONCEPTO 46008	VALDEMORO	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00
SUBCONCEPTO 46009	ARANJUEZ	11.640,00	11.640,00	11.640,00	0,00

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
CONTROL PRESUPUESTARIO 2017
LIQUIDACION PRESUPUESTO DE INGRESOS



PARTIDA	DESCRIPCION	DERECHOS PRESUPUESTADOS	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS RECAUDADOS	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
CAPITULO 5	INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	3.234,57	3.234,57	0,00
<u>ARTICULO 59</u>	<u>OTROS INGRESOS PATRIMONIALES</u>	<u>0,00</u>	<u>3.234,57</u>	<u>3.234,57</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS		1.853.562,26	1.780.552,26	1.125.607,27	654.944,99



3. ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS 2017

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
CONTROL PRESUPUESTARIO 2017
LIQUIDACION PRESUPUESTO DE GASTOS



PARTIDA	DESCRIPCION	CREDITOS INICIALES	CREDITOS RECONOCIDOS	CREDITOS LIQUIDADOS	CREDITOS PENDIENTES
CAPITULO 1	GASTOS DE PERSONAL	165.384,25	156.774,04	149.168,29	7.605,75
ARTICULO 13	PERSONAL LABORAL	124.534,22	125.465,62	120.176,65	5.288,97
CONCEPTO 130	RETRIBUCIONES BASICAS				
	MADRID - SUR (SECRETARIA)	39.900,54	38.152,40	36.279,33	1.873,07
	FUENLABRADA	22.171,20	22.392,87	21.417,28	975,59
	GETAFE	15.454,20	17.588,22	16.572,27	1.015,95
	LEGANES	15.534,45	15.541,54	15.067,01	474,53
	MOSTOLES	31.473,83	31.790,59	30.840,76	949,83
ARTICULO 16	CUOTAS SOCIALES	40.850,03	31.308,42	28.991,64	2.316,78
CONCEPTO 160	CUOTAS SOCIALES, PRESTACIONES Y GASTOS CARGO DE LA ENTIDAD	38.850,03	29.883,88	27.567,10	2.316,78
	MADRID - SUR (SECRETARIA)	12.329,28	3.456,75	2.419,03	1.037,72
	FUENLABRADA	6.850,92	6.919,32	6.342,71	576,61
	GETAFE	4.775,40	5.437,72	5.035,79	401,93
	LEGANES	4.986,60	4.062,25	4.597,33	-535,08
	MOSTOLES	9.907,83	10.007,84	9.172,24	835,60
CONCEPTO 162	GASTOS SOCIALES DEL PERSONAL	2.000,00	1.424,54	1.424,54	0,00
	FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO	1.000,00	742,50	742,50	0,00
	SERVICIOS DE PREVENCIÓN	1.000,00	682,04	682,04	0,00
CAPITULO 2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	251.769,92	162.115,85	158.654,64	3.461,21
ARTICULO 20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	1.100,00	1.002,74	1.002,74	0,00
CONCEPTO 206	ARRENDAMIENTO EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	1.100,00	1.002,74	1.002,74	0,00

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
CONTROL PRESUPUESTARIO 2017
LIQUIDACION PRESUPUESTO DE GASTOS



PARTIDA	DESCRIPCION	CREDITOS INICIALES	CREDITOS RECONOCIDOS	CREDITOS LIQUIDADOS	CREDITOS PENDIENTES
<u>ARTICULO 21</u>	<u>REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION</u>	750,00	739,30	562,65	176,65
CONCEPTO 216	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	750,00	739,30	562,65	176,65
<u>ARTICULO 22</u>	<u>MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS</u>	244.919,92	157.305,06	154.020,50	3.284,56
CONCEPTO 220	MATERIAL DE OFICINA	93.000,00	35.166,90	34.092,78	1.074,12
SUBCONCEPTO 22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	28.000,00	5.598,39	4.524,27	1.074,12
SUBCONCEPTO 22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUB.	53.000,00	18.322,09	18.322,09	0,00
SUBCONCEPTO 22002	INFORMATICO NO INVENTARIABLE	12.000,00	11.246,42	11.246,42	0,00
CONCEPTO 222	COMUNICACIONES	2.500,00	2.295,86	2.295,86	0,00
SUBCONCEPTO 22200	TELEFONICAS FIJAS Y MOVILES	2.000,00	1.917,77	1.917,77	0,00
SUBCONCEPTO 22201	POSTALES	500,00	378,09	378,09	0,00
CONCEPTO 223	TRANSPORTES	500,00	307,34	306,24	1,10
SUBCONCEPTO 22300	TRANSPORTES - MENSAJERIA	500,00	307,34	306,24	1,10
CONCEPTO 226	GASTOS DIVERSOS	94.319,92	61.521,24	59.334,24	2.187,00
SUBCONCEPTO 22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS	6.000,00	2.340,21	2.340,21	0,00
SUBCONCEPTO 22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	500,00	0,00	0,00	0,00
SUBCONCEPTO 22606	CURSOS, CONFERENCIAS Y REUNIONES	62.000,00	59.176,03	56.989,03	2.187,00
SUBCONCEPTO 22610	OTROS GASTOS DIVERSOS	25.819,92	5,00	5,00	0,00
CONCEPTO 227	TRABAJO - OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	54.600,00	58.013,72	57.991,38	22,34
SUBCONCEPTO 22704	SERV. TRANSPORTE	11.000,00	7.562,50	7.562,50	0,00
SUBCONCEPTO 22706	SERV. ASESORAMIENTO FISCAL - LABORAL	2.500,00	2.395,80	2.395,80	0,00
SUBCONCEPTO 22707	SERVICIOS INFORMATICOS	36.500,00	36.300,00	36.300,00	0,00
SUBCONCEPTO 22709	GASTOS GESTIÓN SERV. BANCARIOS	600,00	556,70	556,70	0,00
SUBCONCEPTO 22710	OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	4.000,00	11.198,72	11.176,38	22,34
<u>ARTICULO 23</u>	<u>INDEMNIZACIONES POR RAZON DEL SERVICIO</u>	5.000,00	3.068,75	3.068,75	0,00
CONCEPTO 230	DIETAS	1.000,00	104,40	104,40	0,00
CONCEPTO 231	LOCOMOCION	4.000,00	2.964,35	2.964,35	0,00

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
CONTROL PRESUPUESTARIO 2017
LIQUIDACION PRESUPUESTO DE GASTOS



PARTIDA	DESCRIPCION	CREDITOS INICIALES	CREDITOS RECONOCIDOS	CREDITOS LIQUIDADOS	CREDITOS PENDIENTES
CAPITULO 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.346.408,09	1.076.921,70	1.017.652,43	59.269,27
ARTICULO 48	FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1.346.408,09	1.076.921,70	1.017.652,43	59.269,27
CONCEPTO 480	COORDINADORES	56.076,00	50.076,00	48.198,15	1.877,85
SUBCONCEPTO 48000	COORDINADORES	56.076,00	50.076,00	48.198,15	1.877,85
	SUBDIRECCIONES Y COORD. ECONOMICA	24.612,00	18.612,00	17.914,05	697,95
	COIE	4.008,00	4.008,00	3.857,70	150,30
	ALCORCON	3.432,00	3.432,00	3.303,30	128,70
	ARANJUEZ	3.432,00	3.432,00	3.303,30	128,70
	FUENLABRADA	3.432,00	3.432,00	3.303,30	128,70
	GETAFE	3.432,00	3.432,00	3.303,30	128,70
	LEGANES	3.432,00	3.432,00	3.303,30	128,70
	MOSTOLES	3.432,00	3.432,00	3.303,30	128,70
	PARLA	0,00	0,00	0,00	0,00
	PINTO	3.432,00	3.432,00	3.303,30	128,70
	VALDEMORO	3.432,00	3.432,00	3.303,30	128,70
CONCEPTO 481	TUTORES	1.290.332,09	1.026.845,70	969.454,28	57.391,42
SUBCONCEPTO 48100	PROFESORES TUTORES	1.290.332,09	1.026.845,70	969.454,28	57.391,42
	OTRAS TUTORIAS	290.532,09	16.766,00	15.303,50	1.462,50
	ALCORCON	81.600,00	92.700,00	86.220,00	6.480,00
	ARANJUEZ	33.600,00	33.600,00	31.710,00	1.890,00
	FUENLABRADA	142.800,00	147.295,50	139.083,68	8.211,83
	GETAFE	125.000,00	124.650,00	117.765,00	6.885,00
	LEGANES	137.000,00	137.057,20	129.969,70	7.087,50
	MOSTOLES	195.500,00	195.450,00	184.717,50	10.732,50
	PARLA	109.500,00	109.350,00	103.275,00	6.075,00
	PINTO	66.600,00	66.600,00	63.225,00	3.375,00
	VALDEMORO	73.200,00	73.200,00	68.880,00	4.320,00
	CUID	25.000,00	25.460,00	24.736,40	723,60
	CENTROS PENITENCIARIOS	10.000,00	4.717,00	4.568,50	148,50
	TUTORIAS TELEMATICAS	0,00	0,00	0,00	0,00

**CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
CONTROL PRESUPUESTARIO 2017
LIQUIDACION PRESUPUESTO DE GASTOS**



PARTIDA	DESCRIPCION	CREDITOS INICIALES	CREDITOS RECONOCIDOS	CREDITOS LIQUIDADOS	CREDITOS PENDIENTES
CAPITULO 6	INVERSIONES REALES	90.000,00	18.388,35	18.388,35	0,00
ARTICULO 62	INVERSION NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS	90.000,00	18.388,35	18.388,35	0,00
CONCEPTO 624	MOBILIARIO	5.000,00	631,62	631,62	0,00
CONCEPTO 625	EQUIPOS PARA EL PROCESO DE LA INFORMACION	80.000,00	16.058,06	16.058,06	0,00
CONCEPTO 629	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	5.000,00	1.698,67	1.698,67	0,00
TOTAL PRESUPUESTO GASTOS		1.853.562,26	1.414.199,94	1.343.863,71	70.336,23



4. BALANCE DE SITUACION

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR

BALANCE DE SITUACION



ACTIVO	2017	2016	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2017	2016
A) Activo no corriente	38.063,32	46.522,13	A) Patrimonio neto	1.408.695,82	1.118.563,07
I. Inmovilizado intangible			I. Patrimonio aportado		
II. Inmovilizado material	38.063,32	46.522,13	II. Patrimonio generado	1.408.695,82	1.118.563,06
III. Inversiones Inmobiliarias			1. Resultados de ejercicios anteriores	1.118.563,07	867.228,48
V. Inversiones financieras a largo plazo			2. Resultados del ejercicio	290.132,75	251.334,58
B) Activo corriente	1.572.884,00	1.301.866,19	III. Ajustes cambio de valor/Corrección errores		0,01
I. Activos en estado de venta			B) Pasivo no corriente	0,00	0,00
II. Existencias			I. Provisiones a largo plazo		
III. Deudores u otras cuentas a cobrar	654.944,99	867.236,86	II. Deudas a largo plazo		
V. Inversiones financieras a corto plazo	80,00	50,00	C) Pasivo corriente	202.251,50	229.825,25
VI. Ajustes por periodificación	519,70	362,88	I. Provisiones a corto plazo		
V. Efectivo y otros activos líquidos Equiv.	917.339,31	434.216,45	II Deudas a corto plazo		
			III. Acreedores y otras cuentas a pagar	202.251,50	229.825,25
TOTAL GENERAL (A+B)	1.610.947,32	1.348.388,32	TOTAL GENERAL (A+B+C)	1.610.947,32	1.348.388,32



5. CUENTA DE RESULTADOS ECONOMICO – PATRIMONIAL

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
CUENTA DE RESULTADOS ECONOMICO - PATRIMONIAL



N.º CUENTA	DEBE	2017	2016	N.º CUENTA	HABER	2017	2016
	GASTOS	1.490.419,51	1.499.962,35		INGRESOS	1.780.552,26	1.873.060,65
60	1. Compras de material didáctico			70	1. Ventas y prestaciones de servicios		
					a) Ventas de material didáctico		
					b) Prestaciones de servicios		
64	2. Gastos de personal	156.767,49	166.132,62	77	2. Otros ingresos de gestión ordinaria	59.276,00	62.925,00
	a) Gastos de personal docente						
	b) Gastos de personal administrativo	125.465,62	126.867,21				
	c) Cargas sociales	31.301,87	39.265,41				
62, 63	3. Otros gastos de gestión ordinaria						
	a) Suministros y servicios exteriores	161.965,58	166.973,36				
	b) Tributos						
	c) Otros						
68	4. Amortización del inmovilizado	26.847,16	33.068,42				
66	5. Gastos financieros	0,00	596,20	76	3. Ingresos financieros	74,29	0,00
65	6. Transferencias y subvenciones concedidas	1.076.921,70	1.059.411,80	75	4. Transferencias y subvenciones recibidas Para financiar gastos del ejercicio	1.718.041,69	1.810.135,65
67	7. Pérdidas y gastos extraordinarios	0,10	0,00	77	5. Ganancias e ingresos extraordinarios	3.160,28	0,00
69	20. Deterioro de valor	67.917,48	73.779,95				
	AHORRO	290.132,75	373.098,30		DESAHORRO		



6. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
RESULTADO PRESUPUESTARIO



Conceptos	Derechos	Obligaciones	Importes
	reconocidos netos	reconocidas netas	
1. (+) Operaciones no financieras	1.780.552,26	1.414.199,94	366.352,32
2. (+) Operaciones con activos financieros			0,00
3. (+) Operaciones comerciales			0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3)	1.780.552,26	1.414.199,94	366.352,32
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS			0,00
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II)			366.352,32
4. (+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería			
5. (-) Desviaciones de financiación positiva por recursos del ejercicio en gastos con financiación afectada			
6. (+) Desviaciones de financiación negativa en gastos con financiación afectada			
IV. SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III+4-5+6)			366.352,32



7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO



	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016	0,00	1.118.563,07			1.118.563,07
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES					0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2017 (A+B)	0,00	1.118.563,07	0,00	0,00	1.118.563,07
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2017	0,00	290.132,75	0,00	0,00	290.132,75
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		290.132,75			290.132,75
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias					0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto					0,00
E. PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2017 (C+D)	0,00	1.408.695,82	0,00	0,00	1.408.695,82



8. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2017	2016
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
A) Cobros	1.924.926,65	1.610.679,08
6. Transferencias y subvenciones recibidas	1.862.416,08	1.547.254,08
7. Ventas netas y prestaciones de servicios	59.276,00	63.425,00
8. Intereses y dividendos cobrados	74,29	0,00
9. Otros cobros	3.160,28	0,00
B) Pagos	1.423.415,44	1.370.981,69
10. Gastos de personal	157.555,82	165.069,41
11. Transferencias y subvenciones concedidas	1.074.323,31	1.068.672,92
12. Aprovisionamientos	191.536,21	136.643,16
13. Otros gastos de gestión	0,00	0,00
14. Intereses pagados	0,00	596,20
15. Otros pagos	0,10	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	501.511,21	239.697,39
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
C) Cobros	0,00	0,00
1. Venta de inversiones reales		
2. Otros cobros de la actividades de inversión		
B) Pagos	18.388,35	23.606,41
3. Compras de inversiones reales	18.388,35	23.606,41
4. Otros pagos de la actividades de inversión		
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	-18.388,35	-23.606,41
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
E) Cobros por emisión de pasivos financieros	0,00	0,00
1. Préstamos concedidos		
2. Otras deudas		
F) Pagos por reembolsos de pasivos financieros	0,00	0,00
3. Préstamos recibidos		
4. Otras deudas		
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+E-F)	0,00	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		
G) Cobros pendientes de aplicación	0,00	0,00
H) Pagos pendientes de aplicación	80,00	0,00
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+G-H)	80,00	0,00
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV)	483.202,86	216.090,98
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo inicio ejercicio.	434.216,45	218.125,47
Efectivo y activos líquidos equivalentes al final del ejercicio.	917.419,31	434.216,45

9. MEMORIA ECONOMICA

9.1.- Organización y actividad

El Centro Asociado de Madrid-Sur se creó a partir del Centro Asociado de Madrid mediante la elaboración de un convenio que agrupaba a los Municipios del Sur de Madrid para constituir el "Consortio universitario del Centro Asociado de Madrid-Sur" conforme al convenio concertado y firmado el día 23 de febrero de 2011 entre el Excmo. Sr. Rector Magnífico de la UNED, de un lado, y las o los Alcaldes-Presidentes de los ayuntamientos de Alcorcón, Fuenlabrada, Getafe, Leganés, Móstoles, Parla, Pinto y Valdemoro.

Que estos acuerdos fueron recogidos en los Estatutos aprobados por la Junta Rectora del Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Madrid-Sur en su reunión ordinaria del 23 de noviembre de 2011 celebrada en la ciudad de Parla y a los que posteriormente se adhirió el Ayuntamiento de Aranjuez el 18 de abril de 2012. Que el Centro Asociado a la UNED en Madrid-Sur es una entidad de Derecho Público que se rige por la Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades (BOE del 24); los Estatutos de la UNED, aprobados por Real Decreto 1239/2011, de 8 de septiembre (BOE del 22); su Reglamento de organización y funcionamiento (ROFCA), aprobado en la Sesión ordinaria de la Junta Rectora del Consorcio Universitario celebrado el 15 de marzo de 2012 y por el Consejo de Gobierno de la UNED el 9 de mayo de 2012.

Que los cambios operados por la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local; la Ley 15/2014, de 16 de septiembre, de Racionalización del Sector Público y otras medidas de reforma administrativa; y la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, han incidido muy significativamente en la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local y en el Real Decreto 1317/1995, de 21 de julio, sobre régimen de convenios de la UNED con los Centros Asociados a la misma y normas concordantes hasta hacer inexcusable -en desarrollo de la disposición adicional novena de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre- la adaptación de los Estatutos del Consorcio como figura jurídica que dé soporte legal al Centro Asociado a la UNED en Madrid-Sur. Ello, a su vez, en cumplimiento de la previsión contenida en la estipulación decimoctava del precitado convenio de 1995 y, en su virtud, se acordó adaptar los Estatutos, por los que actualmente se rigen, al nuevo marco legal y que fueron aprobados en su Junta Rectora de 16 de noviembre de 2017 y por el Consejo de Gobierno de 13 de diciembre de 2017, y ratificados por los plenos municipales de los ayuntamientos de Fuenlabrada y Parla, el 1 de diciembre de 2016; Móstoles, el 14 de diciembre 2016; Pinto, el 22 de diciembre 2016; Alcorcón el 29 de marzo de 2017; Leganés, el 20 de abril 2017; Getafe, el 14 de julio 2017 y Aranjuez el 28 de diciembre de 2017.



El Consorcio tiene por finalidad el sostenimiento y dirección del Centro Asociado como parte de la estructura académica de la UNED, a fin de desarrollar y asegurar las funciones encomendadas en los Estatutos de la UNED y del Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Madrid-Sur, así como cualquiera otra que le sea asignada de forma permanente u ocasional que acuerde su Junta Rectora conforme a la normativa de la UNED.

La fuente principal de financiación del Centro proviene de las transferencias previstas por la Universidad (UNED) para los Centros Asociados (actualmente recogidas, en el Real Decreto 1317/1995, de 21 de julio y en los Estatutos de la UNED y resto de su normativa propia) junto con las aportaciones de los Ayuntamientos consorciados de acuerdo a lo estipulado en el artículo 16 de los Estatutos. Estas aportaciones, de conformidad con el artículo 2.2 de la ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, no estará incluida en el ámbito de aplicación de dicha ley.

9.2.- Base de presentación de los estados financieros

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales, formadas por el balance, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria económica, se han confeccionado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, los resultados y la situación financiera de la Entidad.

b) Principios contables

Las cuentas anuales se han preparado aplicando los principios contables generalmente aceptados. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

c) Estructura contable

La estructura contable para el Consorcio del Centro Asociado de la UNED en Madrid - Sur es descentralizada, al ser la entidad, dotada de personalidad jurídica propia, el único sujeto de la contabilidad.

9.3.- Normas de reconocimiento y valoración

En la preparación de los estados financieros se han tenido en cuenta las siguientes normas de valoración:



a) Inmovilizaciones materiales

El inmovilizado material se haya registrado al coste de adquisición, y la amortización se realiza por el método lineal en función de la vida útil estimada.

Los porcentajes anuales de amortización aplicados han sido los siguientes:

INMOVILIZACIONES MATERIALES	% AMORTIZACION
Mobiliario	12
Equipos para procesos de Información	25
Otras Instalaciones Técnicas	25

Tras llevar a cabo la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) sendas auditorías de cuentas de los ejercicios 2015 y 2016, y haber emitido los correspondientes informes, se aprobó por el Centro un plan de acción para subsanar deficiencias reseñadas en dichos informes.

Por ello, se ha recalculado la amortización del inmovilizado material para aplicar un coeficiente corrector respecto al año de la adquisición del inmovilizado. Por ello, se aplica un porcentaje según el mes en el que se produzca la adquisición del bien, siendo el rango de valoración de 1/12 para el mes de diciembre, y de 12/12 para el mes de enero. Se han realizado, así mismo, los ajustes correspondientes en la amortización acumulada en este sentido.

b) Inversiones financieras

Las inversiones financieras temporales están compuestas por imposiciones a corto plazo.

Las inversiones financieras permanentes están compuestas por imposiciones a largo plazo.

c) Deudores

Los deudores, tanto a corto como a largo plazo, se contabilizan por el importe pendiente de recibir de los derechos económicos previstos tanto en los convenios de creación del Centro Asociado como en los Estatutos del Consorcio y sus sucesivas modificaciones y adaptaciones a la legislación vigente.

Las correcciones valorativas que se estiman necesarias para prever el riesgo de insolvencia se registran cuando se estima la pérdida, a través de las correspondientes provisiones. Por ello, se han reflejado estas correcciones valorativas en las Cuentas del centro, según se indicaba en los informes de la IGAE.

d) Existencias

No disponemos de existencias de material didáctico para la venta.

e) Acreedores

Los acreedores se clasifican a corto o largo plazo en función de su vencimiento contado a partir de la fecha de las cuentas anuales, considerándose a corto plazo las inferiores a un año y a largo plazo las de vencimiento temporal superior.

Las deudas, tanto a corto como a largo plazo, se registran por su valor de reembolso. La diferencia respecto de la cantidad recibida se considera como gastos por intereses en el ejercicio en que se devengan, siguiendo un criterio financiero.

f) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y 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.

9.4.- Inmovilizaciones materiales

Los saldos y variaciones del ejercicio, expresados en euros, son (ver cuadro en siguiente página):

U.N.E.D. MADRID - SUR
AMORTIZACION INMOVILIZADO 2017



INMOVILIZACIONES MATERIALES 2012	VALOR ADQUISICION	% AMORT.	AMORT. 2017	AMORT. ANTERIOR	AMORT. ACUMULADA	VALOR CONTABLE	AÑO
INSTALACIONES TÉCNICAS	1.227,20	25%	0,00	1.227,20	1.227,20	0,00	6
MOBILIARIO Y ENSERES	3.484,80	12%	418,18	1.776,97	2.195,14	1.289,66	6
EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACION	53.119,84	25%	0,00	53.119,84	53.119,84	0,00	6

TOTAL 2012	57.831,84		418,18	56.124,01	56.542,18	1.289,66	
-------------------	------------------	--	---------------	------------------	------------------	-----------------	--

INMOVILIZACIONES MATERIALES 2013	VALOR ADQUISICION	% AMORT.	AMORT. 2017	AMORT. ANTERIOR	AMORT. ACUMULADA	VALOR CONTABLE	AÑO
INSTALACIONES TÉCNICAS	0,00	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	5
MOBILIARIO Y ENSERES	0,00	12%	0,00	0,00	0,00	0,00	5
EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACION	66.209,18	25%	11.971,15	54.238,04	66.209,18	0,00	5

TOTAL 2013	66.209,18		11.971,15	54.238,04	66.209,18	0,00	
-------------------	------------------	--	------------------	------------------	------------------	-------------	--

INMOVILIZACIONES MATERIALES 2014	VALOR ADQUISICION	% AMORT.	AMORT. 2017	AMORT. ANTERIOR	AMORT. ACUMULADA	VALOR CONTABLE	AÑO
INSTALACIONES TÉCNICAS	0,00	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	4
MOBILIARIO Y ENSERES	0,00	12%	0,00	0,00	0,00	0,00	4
EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACION	6.375,49	25%	1.593,87	3.553,72	5.147,60	1.227,90	4

TOTAL 2014	6.375,49		1.593,87	3.553,72	5.147,60	1.227,90	
-------------------	-----------------	--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	--

INMOVILIZACIONES MATERIALES 2015	VALOR ADQUISICION	% AMORT.	AMORT. 2017	AMORT. ANTERIOR	AMORT. ACUMULADA	VALOR CONTABLE	AÑO
INSTALACIONES TÉCNICAS	2.000,86	25%	500,22	650,43	1.150,65	850,21	3
MOBILIARIO Y ENSERES	0,00	12%	0,00	0,00	0,00	0,00	3
EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACION	13.123,92	25%	3.281,00	5.078,01	8.359,01	4.764,91	3

TOTAL 2015	15.124,78		3.781,22	5.728,44	9.509,66	5.615,12	
-------------------	------------------	--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	--

INMOVILIZACIONES MATERIALES 2016	VALOR ADQUISICION	% AMORT.	AMORT. 2017	AMORT. ANTERIOR	AMORT. ACUMULADA	VALOR CONTABLE	AÑO
INSTALACIONES TÉCNICAS	0,00	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	2
MOBILIARIO Y ENSERES	545,71	12%	65,49	3,30	68,79	476,92	2
EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACION	23.060,70	25%	5.765,18	2.978,06	8.743,24	14.317,47	2

TOTAL 2016	23.606,41		5.830,66	2.981,36	8.812,02	14.794,39	
-------------------	------------------	--	-----------------	-----------------	-----------------	------------------	--

INMOVILIZACIONES MATERIALES 2017	VALOR ADQUISICION	% AMORT.	AMORT. 2017	AMORT. ANTERIOR	AMORT. ACUMULADA	VALOR CONTABLE	AÑO
INSTALACIONES TÉCNICAS	0,00	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	1
MOBILIARIO Y ENSERES	631,62	12%	50,52	0,00	50,52	581,10	1
EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACION	17.756,73	25%	3.201,57	0,00	3.201,57	14.555,16	1

TOTAL 2017	18.388,35		3.252,09	0,00	3.252,09	15.136,26	
-------------------	------------------	--	-----------------	-------------	-----------------	------------------	--

TOTAL	187.536,05		26.847,16	122.625,57	149.472,73	98.063,82	
--------------	-------------------	--	------------------	-------------------	-------------------	------------------	--

9.5.- Deudores

El detalle de las partidas que componen este epígrafe del balance de situación a fecha 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

DEUDORES A 31/12/2017	IMPORTE
Ayuntamiento de Alcorcón	12.120,00 €
Ayuntamiento de Aranjuez	0,00 €
Ayuntamiento de Getafe	32.779,95 €
Ayuntamiento de Fuenlabrada	0,00 €
Ayuntamiento de Leganés	0,00 €
Ayuntamiento de Móstoles	62.460,92 €
Ayuntamiento de Parla	13.320,00 €
Ayuntamiento de Pinto	0,00 €
Ayuntamiento de Valdemoro	12.000,00 €
UNED	522.264,12 €
TOTAL	654.944,99 €

9.6.- Fondos propios

Los saldos y variaciones del ejercicio en las cuentas de fondos propios, expresados en euros, son:

CONCEPTO	PATRIMONIO	RDO. EJERCICIO	TOTAL FONDOS PROPIOS
Saldo a 31/12/2017	1.118.563,07 €	290.132,75 €	1.408.695,82 €

9.7.- Transferencias y subvenciones

El detalle de las transferencias a cargo de las Entidades que financian el Centro recibidas durante el ejercicio 2017, que se incluyen en el epígrafe de otros ingresos de explotación, es el siguiente:

ENTIDAD	IMPORTE
UNED	1.476.164,89 €
Ayuntamientos	241.876,80 €
TOTAL	1.718.041,69 €



9.8.- Acreeedores

a) A corto plazo

CONCEPTO	IMPORTE
Proveedores	133.188,39 €
Otros Acreedores	69.063,11 €
TOTAL	202.251,50 €

b) A largo plazo

CONCEPTO	IMPORTE
Acreedores l/p	0,00 €
TOTAL	0,00 €

9.9.- Situación fiscal

El Centro Asociado de la UNED en Madrid - Sur tiene abiertos a Inspección Fiscal los últimos ejercicios para los principales impuestos que le son de aplicación.

De acuerdo con el artículo 9 de la Ley de Impuesto sobre Sociedades, el centro no tributa por este impuesto por tener la consideración de entidad exenta.

El Centro retiene, por cuenta de la Hacienda Pública, el IRPF por las retribuciones al personal empleado, por las becas de docencia que concede, por el personal en prácticas de alternancia, así como otro personal como conferenciantes, derechos autor, y otro personal que presta servicios al Centro.

A 31 de diciembre de 2017, el Centro Asociado de la UNED en Madrid - Sur está al corriente de las obligaciones con la Hacienda Pública, así como con la Seguridad Social.

9.10.- Otra información relevante

Por orden del Ministerio de Economía y Hacienda 1037/2010 de 13 de abril, se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública cuya entrada en vigor se produce el 1 de enero de 2011.

Éste incluye dos nuevos documentos (Estado de cambios en el patrimonio neto y Estado de flujos de efectivo) como integrantes de las Cuentas Anuales.

9.11.- Bases de presentación de la liquidación del presupuesto

El presupuesto del Centro Asociado para el año 2017 fue aprobado mediante Acuerdo de la Junta Rectora de fecha 9 de marzo de 2017.

La liquidación del presupuesto de gastos comprende los créditos totales autorizados, haciendo distinción entre los iniciales, modificaciones y definitivos, los gastos comprometidos, las obligaciones reconocidas, los remanentes de



crédito, los pagos realizados y las obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre.

La liquidación del presupuesto de ingresos comprende los ingresos definitivos, haciendo distinción entre las previsiones iniciales, modificaciones y definitivas, los derechos reconocidos, los derechos recaudados y los derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre.



FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES POR EL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, el Director del CENTRO ASOCIADO DE UNED en MADRID -SUR ha formulado las cuentas anuales (balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias, memoria, estado de cambios de patrimonio neto y estado de flujos de efectivo) del Centro correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.

Lo que firmo en Parla, a 7 de marzo de 2018

D. Pedro Rodríguez – Miñón Cifuentes

Firmado digitalmente por 01496068X PEDRO RODRIGUEZ MIÑON (R: Q2801849G)
Nombre de reconocimiento (DN): 2.5.4.13=Ref:AEAT/AEAT0030/PUESTO 1/37090/03112016112541,
serialNumber=IDCES-01496068X, givenName=PEDRO, sn=RODRIGUEZ MIÑON CIFUENTES,
cn=01496068X PEDRO RODRIGUEZ MIÑON (R: Q2801849G), 2.5.4.97=VATES-Q2801849G,
o=CONSORCIO UNIVERSITARIO CENTRO ASOCIADO DE LA UNED MADRID-SUR, c=ES
Fecha: 2018.05.18 12:11:00 +02'00'

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
ESTADO TESORERIA - REMANENTE



Conceptos		Importes	
1. COBROS			1.924.926,65
(+) del Presupuesto corriente.....	1.125.607,27		
(+) de Presupuestos cerrados.....	799.319,38		
(+) de operaciones no presupuestarias.....			
(+) de operaciones comerciales.....			
2. PAGOS			1.441.803,79
(+) del Presupuesto corriente.....	1.343.948,42		
(+) de Presupuestos cerrados.....	97.825,25		
(+) de operaciones no presupuestarias.....	30,12		
(+) de operaciones comerciales.....			
I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1-2)			483.122,86
3. Saldo inicial de tesorería.....			434.216,45
II. SALDO FINAL DE TESORERÍA (I + 3)			917.339,31

Estado del Remanente de tesorería.

Acumulación de excedentes presupuestarios
obtenidos a lo largo del tiempo.

Conceptos		Importes	
1. (+) Derechos pendientes de cobro		655.024,99	
(+) del Presupuesto corriente	654.944,99		
(+) de Presupuestos cerrados	268.744,15		
(+) de operaciones no presupuestarias	80,00		
(+) de operaciones comerciales			
(-) de dudoso cobro	268.744,15		
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva			
2. (-) Obligaciones pendientes de pago		201.731,80	
(+) del presupuesto corriente	70.251,50		
(+) de Presupuestos cerrados	132.000,00		
(+) de operaciones no presupuestarias			
(+) de operaciones comerciales			
(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	519,70		
3. (+) Fondos líquidos		917.339,31	
I. Remanente de tesorería afectado/específico			
II. Remanente de tesorería no afectado			1.370.632,50
III. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1 - 2 + 3) = (I + II)			1.370.632,50



11. RELACION PUESTOS DE TRABAJO DEL PAS

CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
RELACION DE PUESTOS DE TRABAJO A 31/12/2017



DESTINO	CATEGORIA PROFESIONAL	TIPO DE CONTRATO	JORNADA	RETRIBUCIONES BRUTAS ANUALES
Aula Universitaria de Móstoles	Oficial Administrativo (G-IV-B)	Interinidad	Parcial	16.099,09
Aula Universitaria de Fuenlabrada	Oficial Administrativo (G-IV-B)	Indefinido	Total	22.392,87
Aula Universitaria de Móstoles	Oficial Administrativo (G-IV-B)	Temporal	Parcial	15.691,50
Sede Principal del Centro Asociado	Técnico Especialista Administrativo (G-III-A)	Indefinido	Total	38.152,40
Aula Universitaria de Getafe	Oficial Administrativo (G-IV-B)	Interinidad	Parcial	17.588,22
Aula Universitaria de Leganés	Oficial Administrativo (G-IV-B)	Temporal	Parcial	15.541,54
TOTAL				125.465,62



12. INVENTARIO

**CENTRO ASOCIADO MADRID - SUR
INVENTARIO 2017**



Nº	INMOVILIZADO	FECHA COMPRA	% AMORTIZACION	VALOR ADQUISICION	AMORTIZACION 2017	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR REAL
1	SAI	25/05/2012	25,00%	1.227,20	0,00	1.227,20	0,00
2	AULAS AVIP	09/07/2012	25,00%	2.012,03	0,00	2.012,03	0,00
3	AULAS AVIP	09/07/2012	25,00%	39.968,39	0,00	39.968,39	0,00
4	AULA AVIP FUENLABRADA	31/08/2012	25,00%	3.991,62	0,00	3.991,62	0,00
5	SILLAS PALA	01/10/2012	12,00%	3.484,80	418,18	2.195,14	1.289,66
6	ORDENADORES	29/10/2012	25,00%	6.227,29	0,00	6.227,29	0,00
7	SCANERS Y MONITORES	16/11/2012	25,00%	920,51	0,00	920,51	0,00
8	VIDEOPROYECTORES TUTORIAS	08/03/2013	25,00%	1.221,06	56,03	1.221,06	0,00
9	IMPRESORAS LEXMARK	29/05/2013	25,00%	3.679,26	375,49	3.679,26	0,00
10	COMPRA DE UN SERVIDOR	26/06/2013	25,00%	423,50	51,34	423,50	0,00
11	PIZARRA Y PANTALLA PROYECCION	29/07/2013	25,00%	222,71	32,03	222,71	0,00
12	AULA AVIP VALDEMORO	31/07/2013	25,00%	4.311,28	626,02	4.311,28	0,00
13	AULA AVIP MOSTOLES	31/07/2013	25,00%	4.700,74	682,57	4.700,74	0,00
14	AULA AVIP ARANJUEZ	30/08/2013	25,00%	4.465,44	740,16	4.465,44	0,00
15	AULA AVIP MOSTOLES	11/09/2013	25,00%	298,87	52,00	298,87	0,00
16	IMPRESORA TARJETAS	30/09/2013	25,00%	2.698,54	504,59	2.698,54	0,00
17	AULA AVIP GETAFE	30/09/2013	25,00%	4.684,97	876,03	4.684,97	0,00
18	AULA AVIP LEGANES	30/09/2013	25,00%	4.756,85	889,47	4.756,85	0,00
19	ORDENADOR Y BRAZO ARTICULADO	08/10/2013	25,00%	1.376,71	264,97	1.376,71	0,00
20	AULA INFORMATICA MOSTOLES	16/10/2013	25,00%	16.733,16	3.312,25	16.733,16	0,00
21	ORDENADORES AULA INFORMATICA	24/10/2013	25,00%	12.199,21	2.481,62	12.199,21	0,00
22	IMPRESORA TARJETAS	28/11/2013	25,00%	3.210,46	730,05	3.210,46	0,00
23	IMPRESORAS LEXMARK	19/12/2013	25,00%	1.226,42	296,52	1.226,42	0,00
24	AULA AVIP PINTO	26/09/2014	25,00%	4.461,27	1.115,32	3.639,30	821,97
25	3 PROYECTORES	22/10/2014	25,00%	1.158,70	289,68	924,58	234,12
26	2 PROYECTORES	28/11/2014	25,00%	755,52	188,88	583,72	171,80
27	3 PROYECTORES	26/03/2015	25,00%	3.351,99	838,00	2.318,84	1.033,15
28	2 PROYECTORES	26/03/2015	25,00%	1.800,00	450,00	1.245,21	554,79
29	IMPRESORA TARJETAS	07/04/2015	25,00%	1.769,99	442,50	1.209,90	560,09
30	AULA AVIP PINTO	24/04/2015	25,00%	1.210,97	302,74	813,67	397,30
31	ORDENADOR Y BRAZO ARTICULADO	08/09/2015	25,00%	790,00	197,50	456,68	333,32
32	FOCOS LED	14/09/2015	25,00%	2.000,86	500,22	1.150,65	850,21
33	AULA INFORMATICA MOSTOLES	22/09/2015	25,00%	610,00	152,50	346,78	263,22
34	AULA AVIP LEGANES	02/10/2015	25,00%	2.380,00	595,00	1.336,71	1.043,29
35	ORDENADORES AULA INFORMATICA	30/11/2015	25,00%	1.210,97	302,74	631,20	579,77
36	AULA AVIP LEGANÉS	24/02/2016	25,00%	4.180,55	1.045,14	2.030,74	2.149,81
37	AULA AVIP PARLA	29/02/2016	25,00%	4.026,88	1.006,72	1.850,71	2.176,17
38	6 PROYECTORES - AULAS U.	03/03/2016	25,00%	2.069,97	517,49	947,08	1.122,89
39	AULA AVIP ALCORCÓN	11/03/2016	25,00%	1.304,38	325,10	589,65	714,73
40	IMPRESORA CARNETS ALCORCÓN	03/10/2016	25,00%	1.210,97	302,74	376,56	834,41
41	IMPRESORA CARNETS FUENLABRADA	03/10/2016	25,00%	1.210,97	302,74	376,56	834,41
42	PROYECTOR - AULA ARANJUEZ	10/10/2016	25,00%	388,00	97,00	118,79	269,21
43	IMPRESORA LASER - MÓSTOLES	24/10/2016	25,00%	749,00	187,25	222,13	526,87
44	3 ORDENADORES EXÁMENES	25/10/2016	25,00%	3.599,98	900,00	1.065,20	2.534,78
45	AULA AVIP ARANJUEZ	02/12/2016	25,00%	4.320,00	1.080,00	1.165,81	3.154,19
46	SILLA OFICINA - DIRECTOR	19/12/2016	12,00%	545,71	65,49	68,79	476,92
47	ORD. PORTATIL DIRECTOR	03/11/2017	25,00%	1.250,00	52,08	52,10	1.197,90
48	4 PROYECTORES EXAMENES	27/07/2017	25,00%	1.698,67	212,33	212,34	1.486,33
49	CARTELERIA ALCORCON	26/05/2017	12,00%	631,62	50,53	50,52	581,10
50	ORD. PORTATIL GEST. ECONOMICA	03/05/2017	25,00%	730,00	121,67	121,67	608,33
51	RED EDUROAM INSTALACION	29/03/2017	25,00%	4.137,09	861,89	861,90	3.275,19
52	RED EDUROAM PRODUCTOS	29/03/2017	25,00%	3.075,99	640,83	640,84	2.435,15
53	SAI EXAMENES	04/04/2017	25,00%	890,00	166,88	166,88	723,13
54	PROYECTOR ALCORCON	13/03/2017	25,00%	775,00	161,46	161,46	613,54
55	3 EQUIPOS EXAMENES	04/04/2017	25,00%	3.599,98	675,00	675,00	2.924,98
56	SERVIDOR EXAMENES	18/04/2017	25,00%	1.150,00	215,63	215,63	934,38
57	PROYECTOR PARLA	13/03/2017	25,00%	450,00	93,75	93,75	356,25

187.536,05 26.847,16 149.472,73 38.063,32