

## ACTA DA TRIXÉSIMO CUARTA REUNIÓN (EXTRAORDINARIA) DA XUNTA REITORA DO CENTRO ASOCIADO Á UNED EN LUGO. -

### Acta número 34

#### ASISTEN:

- **Don Álvaro Santos Ramos**, deputado delegado de Promoción Económica e Social da. Deputación Provincial de Lugo, e presidente da Xunta Reitora.
- **Dona Lara Méndez López**, alcaldesa-presidenta do Excmo. Concello de Lugo, e vicepresidenta da Xunta Reitora.
- **Dona Ana Belén Traseira Pena**, na súa condición de directora do Centro Asociado á UNED en Lugo.
- **Don Íñigo Tejera Martín**, na súa condición de vicerreitor adxunto de Centros Asociados da UNED e asumindo a delegación do voto de don Ricardo Mairal Usón, reitor magnífico da UNED, de dona Rebeca de Juan Díaz, secretaria xeral da UNED e de don Jesús de Andrés Sanz, vicerreitor de Centros Asociados da UNED.
- **Don Carlos García Rodríguez**, representante do Persoal de Administración e Servizos do Centro Asociado á UNED en Lugo
- **Don Alejandro Prieto Mazaira**, na súa condición de secretario da Xunta Reitora e de secretario do Centro Asociado á UNED en Lugo.
- **Dona Reyes Rodríguez Rodríguez**, representante de profesores-tutores do Centro Asociado á UNED en Lugo.
- **Dona Paula González Fernández**, representante de estudantes do Centro Asociado á UNED en Lugo

No edificio do antigo "Hotel Miño", - sito na rúa Tolda de Castela, 4B da cidade de Lugo-, sendo as 12:00 horas do día 17 de xullo de 2019, dá comezo - (en convocatoria única e extraordinaria) a trixésimo cuarta reunión da Xunta Reitora do Centro Asociado á UNED en Lugo, tras orde de convocatoria formulada polo Presidente da Xunta Reitora, coa seguinte **Orde do Día**:

1. Lectura e aprobación, se procede, das actas das sesións anteriores
2. Informe da directora.
3. Aprobación, no seu caso, da liquidación e dos documentos contables da memoria económica do exercicio 2018 (achégase informe IGAE).
4. Cuestións de Calidade.
5. Revisión da táboa de prezos dos cursos de Extensión Universitaria.
6. Autorización, se procede, para a aplicación do Real Decreto-lei 24/2018, de 21 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes en materia de retribucións no ámbito do sector público, ás retribucións do PAS do Centro Asociado.
7. Propostas e preguntas.

### **1.- Lectura e aprobación, se procede, das actas das sesións anteriores**

Toma a palabra don Alejandro Prieto Mazaira, secretario da Xunta Reitora do Centro Asociado á UNED en Lugo, para dar lectura das actas das sesións trixésimo segunda e trixésimo terceira. Unha vez lidas, a Xunta Reitora acorda aprobalas por unanimidade.

### **2.- Informe da directora.**

Toma a palabra dona Ana Belén Traseira Pena, directora do Centro Asociado á UNED en Lugo, que comeza dando a benvinda a dona Paula González Fernández, na súa primeira Xunta Reitora, recentemente elixida representante de estudantes do centro.

Pasa, a continuación, a señora Traseira, a facer balance do curso anterior. Sinala que se produciu un incremento do 2% no número de estudantes matriculados en ensinos regulados e dun 14% no número de matriculados en actividades de Extensión Universitaria. En total, o Centro proporcionou servizos a uns 2.518 estudantes. Tamén, creceu o número de estudantes matriculados no CUID nun 54%. E, na UNED Senior, nun 24%. Respecto ao número de actividades de Extensión Universitaria, continúa explicando a señora directora, realizáronse un total de 55 actividades, das cales: 32 celebráronse en Lugo, 8 en Viveiro, 3 en Monforte e 12 en Foz.

Sobre a Venia Docendi, informa a señora Traseira que se convocaron seis prazas, que está resolta a única reclamación que se expuxo a esta resolución e que as prazas foron todas obtidas por profesores-titores que están a exercer a función docente no Centro Asociado. Felicita por iso aos novos profesores-titores con Venia Docendi.

Informa, tamén, a señora Traseira, de que non se poderán implantar os graos de Enxeñaría da Enerxía e de Maxisterio no curso 2019-2019. O motivo é que non finalizou con éxito o proceso de acreditación destas titulacións por parte da ANECA. E espérase, engade dona Ana, que poderán implantarse para o curso 2.020-2.021.

A continuación, informa dona Ana aos membros da Xunta Reitora, de que se aprobou o mantemento da certificación de calidade de nivel II que posúe o Centro. A auditoría de mantemento realizouse durante os meses de outubro-novembro de 2018. Neste



momento, acábase de solicitar a renovación da devandita certificación, cuxo proceso de auditoría prever que se desenvolverá en xaneiro de 2020.

Despois, a señora directora comenta que ao longo deste curso asinouse a terceira adenda ao convenio do novo edificio do Centro Asociado por parte da Deputación, da Universidade e do Concello. Por iso, a señora directora agradece aos representantes das devanditas institucións a axilización nestas tramitacións pola vital importancia desta adenda para o consorcio, xa que implica unha mellora do equipamento tecnolóxico do Centro e, como consecuencia, unha mellora da calidade dos servizos que se proporcionarán aos estudantes.

Volvendo a cuestións académicas, a señora directora pasa a explicar o tema transversal en torno ao cal viraron boa parte das diferentes actividades culturais que se realizaron no centro ao longo do curso 2018-2019, que é a loita pola igualdade e contra a violencia machista, e informa do novo tema transversal para o curso 2019-2020, que vai ser a protección e o coidado do medio ambiente. Para o que xa se está traballando en colaboración coa vicerreitora de Economía, a señora Amelia Pérez Zabaleta, tendo presente a Axenda 2030 para o Desenvolvemento Sustentable. O que non supón deixar de lado a loita pola igualdade, a favor da que se seguirá traballando. E aproveita a señora Traseira para ofrecer aos membros da Xunta Reitora a posibilidade de propor actividades desta temática, para nutrir o citado tema transversal e implicarse nesta iniciativa.

Terminadas todas as cuestións que a señora directora quería tratar neste punto, detense un momento para ofrecerse a responder as cuestións que lle poidan expor os membros da Xunta.

Intervén neste momento o señor vicerreitor adxunto, don Íñigo Tejera Martín, para preguntar sobre o ano no que o centro obtivo o Certificado SGICGA Nivel II.

Intervén novamente a señora Traseira para contestar ao señor vicerreitor, indicándolle que no 2017 o centro obtivo o Certificado SGICGA Nivel II, sendo o primeiro Centro Asociado da UNED en logralo, e engadindo que o centro está disposto a ser tamén o primeiro en obter o Certificado SGICGA de Nivel III

Non habendo máis cuestións nin suxestións, o presidente dá paso ao seguinte punto.

**3. Aprobación, no seu caso, da liquidación e dos documentos contables da memoria económica do exercicio 2018 (achégase informe IGAE).-**

Toma a palabra a señora directora para presentar o Informe da IGAE (Anexo I), que se pon impreso a disposición dos presentes. Pero antes diso, a señora Traseira aproveita para manifestar o seu agradecemento aos membros da Xunta Reitora, ás institucións que estes representan e ás que non están representadas na presente Xunta Reitora (á Xunta e aos concellos de Monforte e Viveiro) polas súas achegas económicas, polos seus esforzos e apoios que estiveron sempre presentes. Tamén agradece o seu compromiso máis aló do fixado nos estatutos cando se lles pediu apoio para algún proxecto ou actividade. Agradece tamén, dona Ana, á delegación territorial da IGAE de Lugo, o seu traballo e profesionalidade, que levaron a que o centro puidese adecuarse aos estándares que hai agora mesmo na universidade e á adaptación do Plan Xeral Contable para os Centros Asociados da UNED (novembro 2018) ao que tiveron que acollerse en moi pouco tempo e de modo retroactivo para todo o exercicio 2018.

Sinala, ademais, a señora Traseira, que as contas sobre as que versa o informe presentado ante os membros da Xunta Reitora, non son as que se formularon o 31 de marzo de 2018, senón que son as contas reformuladas o 26 de xuño de 2018. E comenta, tamén, finalmente, dona Ana, que o formato das contas cambiou totalmente, agora fórmulanse a través da aplicación REDE.Coa. Sinala, tamén, que o Centro non dispón actualmente dunha aplicación informática proporcionada pola UNED que formule as contas co citado formato esixido, polo que é necesario realizar axustes manualmente sobre as contas xeradas pola aplicación informática que emprega o Centro.

Intervén neste punto o señor vicerreitor adxunto, para informar da existencia dunha aplicación que empregan varios centros, entre eles o Centro Asociado de Madrid, aínda que, de momento, non é a definitiva.

Intervén a señora Traseira para contestar ao señor vicerreitor adxunto, sinalando que Aplimed é unha aplicación complicada e cara. Por iso, ata que desde o vicerreitorado indíquese aos Centros unha aplicación que se axuste ás necesidades dos Centros

Asociados, o Centro de Lugo continuará utilizando a aplicación Apiwin da empresa Algoritmo Lucus, pois devandito programa é unha solución moi económica, que segue dando bos resultados a nivel de informes favorables por parte da IGAE.

Pasa a continuación, a señora directora a comentar o Informe da IGAE, que resultou favorable, favorable cunha excepción relacionada co inmovilizado. Para solucionar esta excepción, explica a señora Traseira, os traballadores do Centro que se encargan de elaborar os inventarios do mesmo continuarán traballando ata que todos os bens do centro estean correctamente inventariados.

Despois, segue a señora Traseira explicando varias cuestións, varias medidas aplicadas seguindo instrucións da IGAE e aclara os asuntos que non afectan á opinión do informe. Sobre a contratación, informa dona Ana aos membros da Xunta de que o persoal recibiu unha formación sobre contratos e de que se acaba de dar de alta ao Centro na Plataforma de Contratación do Sector Público. Sobre as facturas, informa tamén a señora directora de que, a partir de agora, as persoas encargadas de elaborar os expedientes de gasto, deberán asinar as facturas que acompañen aos citados expedientes.

Pasa a continuación a señora directora a dar as grazas polo seu traballo á xestora económica do Centro Asociado, dona Reyes Rodríguez Rodríguez e, en especial, a dona Carmen Gallego López polo seu excelente labor suplindo a dona Reyes. Sinala, ademais, dona Ana, que este Centro foi dos poucos centros de todo o territorio nacional en presentar as contas no prazo establecido. Agradece tamén, a señora directora, o traballo e a profesionalidade da IGAE.

Informa tamén, a señora directora, con respecto á porcentaxe de titores substitutos, de que se continuará, como todos os anos, convocando un seis ou sete prazas para titores con Venia Docendi até alcanzar os estándares que esixen os propios estatutos do Centro.

Pasa despois a señora Traseira a comentar a liquidación (Anexos II e III), sinalando que se presentou aos membros da Xunta Reitora no formato antigo. Comeza primeiro coa liquidación de gastos e céntrase nas particularidades deste exercicio, especialmente, nas modificacións derivadas da resolución da IGAE do 10 de outubro de 2018.

Sobre este punto, sinala, para empezar, que no exercicio 2018 non se reintegró á Deputación a contía anual correspondente ao financiamento das obras, pois o texto da adenda finalmente aprobado, recolle que a primeira anualidade será a do 2019. Se se orzou, pois o orzamento aprobouse con anterioridade ao contido definitivo da citada adenda.

Respecto ao capítulo de bolsas, dentro da citada liquidación de gastos, continúa a señora directora informando de que este ítem, segundo a adaptación do PGC para os centros asociados da UNED, xa non é o adecuado para incluír os pagos correspondentes ás tutorías do Centro. Por iso, o importe dos dereitos recoñecidos netos é igual a cero. Rexéndonos pola nova normativa, traspasouse o diñeiro destinado a este concepto á conta 22706 de Estudos e traballos técnicos realizados por profesionais independentes. Ademais, aclara, tamén, dona Ana, polo mesmo motivo, nas aulas a contía dos dereitos recoñecidos netos do capítulo de bolsas é cero. Devandito gasto contabilizouse, do mesmo xeito, na conta 22706 Estudos e traballos técnicos realizados por profesionais independentes.

Respecto dos ingresos, destaca dona Ana, obtivéronse uns beneficios de case 18.000 euros como consecuencia do labor de extensión universitaria realizada polo Centro Asociado. O que é un reflexo do traballo realizado ao longo deste curso. Estes beneficios axudan a paliar os efectos da redución dos ingresos procedentes da Sede Central da UNED, derivados non da diminución do número de alumnos matriculados, senón da diminución do número de créditos matriculados por alumno. Tamén, respecto dos ingresos extraordinarios procedentes da Sede Central que se destinan ao pago de profesores-titores de apoio en Rede de Másteres e doutras actividades, aclara a señora directora neste punto, debido aos cambios normativos, rexístranse como operacións non orzamentarias e non figuran no orzamento.

Aproveita a señora Traseira a continuación neste punto para lembrarlle á señora alcaldesa, dona Lara Méndez, que se enviaron e rexistrado cartas no Concello onde se pon por escrito a solicitude da aplicación da subida do IPC á achega desta institución, como indicara que debía de realizarse a señora alcaldesa na pasada Xunta Reitora.

Con respecto aos ingresos das aulas, sinala a señora Traseira, recadáronse con normalidade e están ao corrente dos seus pagos, o que considera destacable, tendo en conta que non en todos os Centros Asociados ocorre o mesmo.

Finalmente, termina a señora directora agradecendo novamente aos membros da Xunta Reitora, ás institucións que representan, a súa colaboración e os esforzos económicos que fan polo Centro e ofrecendo aos presentes un momento para resolver dúbidas ou atender suxestións que lle poidan expor.

Intervén neste momento aproveitando o tempo de dúbidas e suxestións o presidente da Xunta Reitora, don Álvaro Santos Ramos, para facer unha observación. O señor Santos sinala que, do total dos ingresos, practicamente o 70%, dependen dos ingresos das administracións locais, o que ao seu xuízo é unha situación que non de ja de ser anómala, polo que chama a atención, xa que non pasa noutras administracións educativas de rango similar e convida por iso á reflexión sobre a viabilidade do propio centro. Pide que se centre a atención niso pensando no futuro do Centro a medio ou a longo prazo.

Toma a palabra tamén neste momento de dúbidas e suxestións a señora delegada representante de estudantes, dona Paula González Fernández, para facer unha suxestión. A señora González solicita unha bolsa de viaxes, unha media dieta para os desprazamentos que realizan os delegados de estudantes á sede central consecuencia do seu labor de representación. Explica que os delegados deben de desprazarse varias veces ao longo do curso a Madrid por motivos académicos e que teñen que facelo en transporte público, estando Lugo especialmente mal comunicado, polo que piden unha media dieta, do mesmo xeito que sucede noutros Centros Asociados, para compensar as dificultades de desprazamento

Intervén para responder a señora directora, aceptando a proposta da señora González, de conceder esa media dieta, que se asumirá con cargo ao orzamento do exercicio 19. Para o que será necesario, lembra dona Ana, seguir os procedementos burocráticos de xustificación establecidos.

A Xunta Reitora aproba, por unanimidade, a concesión desta media dieta aos representantes dos estudantes que se despracen a reunións a Madrid.

A señora Traseira responde tamén á observación do señor Santos, explicando que a situación doutros centros da UNED é similar, pero reconece que as achegas no caso deste Centro son moi xenerosas e moi de agradecer. Tamén, explica que esta dependencia está presente e estúdase na análise de riscos económicos que se realiza cada exercicio económico e que se presenta á IGAE.

Intervén neste asunto tamén a señora alcaldesa, dona Lara Méndez López, para engadir que as institucións locais comprometéronse coa UNED desde o principio porque consideraron que era un servizo para a cidadanía e que, ademais, ten un retorno social.

Intervén o señor vicerreitor adxunto en resposta á señora alcaldesa, sinalando que desde a Sede Central da UNED son conscientes desta situación e que o agradecen, aínda que obviamente estes investimentos reportan un beneficio para a cidadanía.

Non habendo máis dúbidas nin suxestións, o presidente dá paso ao seguinte punto.

#### 4.-Cuestións de Calidade.

Toma a palabra a señora Traseira, que comeza co seguinte punto. Retoma o comentado anteriormente sobre cuestións de calidade. Explica que o Centro vai comezar o proceso de renovación da certificación e destaca que se cumpriron os obxectivos expostos no plan de xestión anual. Devanditos obxectivos son obxectivos de matrícula, de número das actividades de Extensión, da calidade destas actividades, da participación ou do número de persoas que están agregadas ás redes sociais do Centro e de colaboración con outras institucións. A todos os niveis alcanzáronse os obxectivos que se perseguían para o curso 18/19 e no mes de setembro, afirma a señora Traseira, elaboráronse novos plans de xestión e mellora.

Tamén, continúa dona Ana, sinalando que hai que valorar os plans de mellora dos profesores-titores, persoal e estudantes. En relación aos estudantes, este ano traballáronse aspectos relacionados con biblioteca, tentouse aumentar a dispoñibilidade de fondos bibliográficos, tratando de ser un pouco máis flexibles e menos austeros á hora da adquisición de manuais, sempre baseándonos en principios de sustentabilidade. E

sinala a señora directora que neste campo das enquisas de Centro as valoracións dos estudantes foron positivas.

Parecida situación produciuse cos profesores-titores, cos que, explica a señora Traseira, tratouse de mellorar a comunicación e de realizar formación específica, o que non ocorre en todos os centros da UNED. Neste sentido, engade dona Ana, este ano realizouse un curso de formación relacionada con aspectos didácticos da tutoría, que foi impartido por un profesor especializado en didáctica, que tivo unha excelente acollida por parte dos profesores-titores. Mentres no ámbito da comunicación, empregáronse varias canles para informar ao devandito colectivo de todas as novidades que se produciron no centro.

Tamén, no ámbito do Persoal de Administración e Servizos, desenvolveuse un ambicioso plan de formación polo cal todos os membros deste grupo recibiron formación relacionada cos labores que desempeñan no seu posto de traballo.

Finalmente, termina este punto a señora Traseira asegurando que o obxectivo do centro é alcanzar o Nivel III, para o que xa se empezou a traballar.

Tras conceder uns minutos para cuestións e dúbidas que poidan xurdir, o presidente dá paso ao seguinte punto.

#### **5.- Revisión da táboa de prezos dos cursos de Extensión Universitaria.**

Toma a palabra a señora directora, que comeza explicando que o que se vai a tratar neste punto é dunha solicitude de autorización, máis que dunha revisión. Por iso, solicita á Xunta Reitora que se autorice a proceder a realizar pagos aos directores dos cursos de Extensión para que estes poidan asumir gastos non contemplados anteriormente, derivados da xestión administrativa dos cursos. E pon como exemplo varios cursos en preparación onde se vai a producir a dicir situación, que teñen custos adicionais que non están contemplados na táboa, polo que, se se retribuye conforme á táboa, non se pode pagar ao seu director. Por iso, a directora solicita que se lle autorice a realizar os citados pagos.

Intervén neste punto o señor vicerreitor para preguntar se os cursos que comentou a señora directora fanse a partir de convenios de colaboración con outras entidades.

Toma a palabra a señora Traseira para contestar ao señor vicerreitor que non, que estes cursos se organizan cos directores, non se realizan convenios con outras entidades.

Intervén novamente o señor vicerreitor para suxerir que se faga unha consulta ao Vicerreitorado de Extensión Universitaria, para evitar que poida contravenir algunha normativa o aprobar a citada proposta nunha Xunta Reitora.

Ao que a señora Traseira contesta que no seu momento consultaron ao Vicerreitorado de Extensión para que proporcionasen un modelo, pero non dispuñan de ningún. Polo que a señora directora propón aos membros da Xunta Reitora que aproben a súa proposta previa consulta ao Vicerreitorado.

Toma a palabra o señor vicerreitor adxunto en resposta á proposta de dona Ana para dicir que está de acordo. E os membros da Xunta Reitora aproban a proposta de autorizar ao centro para realizar os citados pagos.

Tras conceder uns minutos para cuestións e dúbidas que poidan xurdir, o presidente dá paso ao seguinte punto.

**6.- Autorización, se procede, para a aplicación do Real Decreto-lei 24/2018, de 21 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes en materia de retribucións no ámbito do sector público, ás retribucións do PAS do Centro Asociado.**

Toma a palabra a señora Traseira, que comeza comentando que o asunto deste punto a tratar xa foi consultado coa IGAE, co propio Vicerreitorado e con outros centros da UNED. Que a súa resposta foi favorable en relación a que se trata dunha medida que xa se aplica noutros centros. Explica, ademais, a señora directora, que non se trata de cantidades grandes, xa que se aplicou o IPC no mes de xaneiro, co cal, sería aplicar un 1,05 nos meses de xaneiro a xuño e 0,25 máis polo PIB nos meses restantes. Proposta que, engade dona Ana, procede do representante do Persoal de Administración e Servizos do centro e dos traballadores do PAS aos que representa.

Os membros da Xunta Reitora aproban a proposta de autorizar a aplicación do Real Decreto-lei 24/2018, de 21 de decembro, polo que se aproban medidas urxentes en materia de retribucións no ámbito do sector público, ás retribucións do PAS do Centro Asociado.

Tras conceder uns minutos para cuestións e dúbidas que poidan xurdir, o presidente dá paso ao seguinte punto.

### **7.- Propostas e preguntas**

Toma a palabra dona Paula González, para facer unha suxestión. Afirma que ultimamente se detectou que as comunicacións aos estudantes xa non se fan de forma bilingüe, en galego e en español, senón só en español. Por iso, roga que se sigan enviando de forma bilingüe como viña facendo até agora.

Toma a palabra a señora directora para recoller a suxestión feita por dona Paula. Afirmando que se terá en conta e que se seguirán enviando as comunicacións no formato bilingüe.

Continúa a señora González facendo outra suxestión. Lembra o asunto non resolto da problemática que supón as dificultades do transporte para os estudantes. Explica que só hai un autobús que chega até o centro e que o fai coa frecuencia dunha hora.

Toma a palabra a señora Méndez para responder á suxestión da señora González. Explícalle que o Concello está nunha confrontación técnico-xurídica coa empresa adjudicataria para abrir as novas liñas e sempre que non resolvan dita confrontación, non poderán implementar as novas liñas. E engade que esperan resolver esta confrontación pola vía da negociación e, unha vez resolta, asegura que se van a ampliar as liñas en toda a cidade, vanse a ampliar en número e frecuencia os autobuses.

Intervén a señora Traseira para afirmar que o centro espera que se resolva esta situación canto antes e que desde o centro xa se manifestou esta situación anteriormente.



Termina a señora directora dando as grazas ao señor presidente da Xunta Reitora, don Álvaro Santos, polo seu labor ao servizo da Xunta Reitora e polo seu apoio e dispoñibilidade no referente ao financiamento das propostas lanzadas desde o centro.

Toma a palabra o señor Santos en resposta á señora Traseira, para afirmar que para el foi un pracer o seu desempeño como membro da Xunta Reitora e engade que iso formou parte da súa responsabilidade política, xa que considera a existencia da UNED de importancia capital para o desenvolvemento da provincia.

Non habendo máis propostas nin preguntas por parte dos membros da Xunta Reitora, o presidente levanta a sesión, sendo únaa e dous minutos da tarde do día arriba apuntado, de todo o que eu, secretario, dou fe e certifico

Vº. Bº.

O Presidente da Xunta Reitora

O Secretario



MINISTERIO  
DE HACIENDA  
Y FUNCIÓN PÚBLICA

ANEXO I

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA  
ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

**AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES**  
**Centro Asociado a la UNED de LUGO**  
**Plan de Auditoría 2019**  
**Código AUDInet 2019/310**  
**Intervención Territorial de Lugo**



## ÍNDICE

	<u>Página</u>
I. INTRODUCCIÓN .....	1
II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.....	2
III. RESULTADOS DEL TRABAJO. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN	
Favorable con salvedades.....	3
IV. OPINIÓN .....	4
V. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN .....	5



## I. INTRODUCCIÓN

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Territorial de Lugo en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales del Consorcio del Centro Asociado a la UNED de Lugo, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2018, la cuenta del resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

La Directora del Centro Asociado a la UNED de Lugo es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta y, en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables. Asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales esté libre de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Directora del Centro Asociado a la UNED en Lugo el 24 de Junio de 2019 y fueron puestas a disposición de la Intervención Territorial de Lugo el 24 de Junio de 2019.

El Centro Asociado a la UNED de Lugo inicialmente formuló sus cuentas anuales el 28 de Marzo de 2019 y se pusieron a disposición de la Intervención Territorial de Lugo el 28 de Marzo de 2019. Dichas cuentas fueron modificadas en la fecha indicada en el párrafo anterior.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero 18528\_2018\_F\_190624\_230126\_Cuenta.zip, cuyo resumen electrónico se corresponde con A0FF0039B347FE8AC7C3C953128AC003138F110A8818D41FE3AEF2C036EF304F y está depositado en la aplicación RED.coa de la Intervención General de la Administración del Estado.



## **II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES**

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

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

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



### **III. RESULTADOS DEL TRABAJO. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN: *Favorable con salvedades***

Errores e incumplimientos de principios y normas contables:

1. Inmovilizado: Las cifras contabilizadas por amortización para los elementos de mobiliario Y equipos de proceso de información pueden considerarse una aproximación razonable de los importes correctamente calculados, si bien, el método de amortización utilizado es incorrecto; este se basa en la amortización sobre el total de los saldos de estas cuentas de Inmovilizado, registrados a 31 de diciembre, en función de porcentajes establecidos para cada tipo de bienes.

Los inventarios de mobiliario y equipos informáticos no aportan la información necesaria para el cálculo y registro contable de las amortizaciones de los elementos inventariados.



#### IV. OPINIÓN

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



## V. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN

### V.1 Párrafos de otras Cuestiones:

V.1.1 Se ha comprobado la existencia de 11 contratos de suministros y servicios vigentes a fecha de cierre del ejercicio. Estos contratos no tienen forma de contrato administrativo. No se han seguido en estas contrataciones los procedimientos regulados en Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, ni los establecidos en las regulaciones precedentes en materia de contratación administrativa.

V.1.2 En los expedientes de gasto no se deja constancia de la conformidad con los bienes, los servicios y los suministros recibidos.

V.1.3 Ordenación de Pagos: Se han encontrado pagos de facturas correspondientes a determinados contratos de servicios y suministros, cuyo abono se produce mediante el cargo de recibos domiciliados en las Cuentas Bancarias del Centro Asociado, sin que se proceda a la ordenación del pago por el órgano competente.

V.1.4 El porcentaje de Tutores sustitutos excede del límite del 10% establecido en el artículo 40.4 del Reglamento Marco de Organización y Funcionamiento del Centro Asociado a la UNED en Lugo. Los Tutores permanecen en esta situación por periodos de tiempo que exceden los límites establecidos en el artículo 40.1 del Reglamento Marco de Organización y Funcionamiento del Centro Asociado a la UNED en Lugo. El Centro Asociado está llevando a cabo actuaciones tendentes a la corrección de esta situación.

V.1.5 En la Justificación de los gastos por indemnizaciones por razón del Servicio del personal del Centro Asociado, no se han cumplido los requisitos de justificación establecidos en el Real Decreto 462/2002, de 24 de mayo.

V.1.6 El centro asociado no ha solicitado la autorización de la masa salarial al Ministerio de Hacienda y Función Pública, tal y como se establece en el Artículo 23.3 de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2018.



El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.coa) de la Intervención General de la Administración del Estado por Fernando Soler Pareja, Interventor Territorial en Lugo, a 3 de Julio de 2019.

**CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO**Lugo

Ejercicio: 2018

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO****I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.****I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS**

Pág. 1

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
1	011		CENTRO LUGO Deuda Pública.								
		31009	Otros Gastos Financieros	500,00	0,00	500,00	411,82	411,82	411,82	0,00	88,18
		94000	Devolución de depósitos y fianzas	66.598,65	0,00	66.598,65	0,00	0,00	0,00	0,00	66.598,65
			<b>TOTALES C. POR PROGRAMAS: 011</b>	<b>67.098,65</b>	<b>0,00</b>	<b>67.098,65</b>	<b>411,82</b>	<b>411,82</b>	<b>411,82</b>	<b>0,00</b>	<b>66.686,83</b>
	320		Administración general de educación.								
		48000	Becas	241.916,90	-241.916,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>TOTALES C. POR PROGRAMAS: 320</b>	<b>241.916,90</b>	<b>-241.916,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	920		Administración General.								
		13004	Personal Laboral Centro. PAS	222.930,50	2.900,64	225.831,14	225.831,14	225.831,14	225.831,14	0,00	0,00
		13005	Personal Directivo	90.558,04	0,00	90.558,04	74.710,86	74.710,86	74.710,86	0,00	15.847,18
		13006	Proyectos y Programas	6.296,60	0,00	6.296,60	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	4.296,60
		16000	Seguridad Social.	95.088,60	-2.900,64	92.187,96	88.792,38	88.792,38	80.186,72	8.605,66	3.395,58
			<b>Suma y sigue:</b>	<b>724.889,29</b>	<b>-240.723,61</b>	<b>484.165,68</b>	<b>393.939,49</b>	<b>393.939,49</b>	<b>385.186,21</b>	<b>8.753,28</b>	<b>90.226,19</b>

## CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO

Lugo

Ejercicio: 2018

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

#### I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

#### I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 2

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
1	920		CENTRO LUGO Administración General.								
		21000	Reparaciones, Mantenimiento y conservación	1.000,00	1.193,29	2.193,29	2.193,29	2.193,29	2.045,67	147,62	0,00
		22000	Material oficina y didáctico	2.500,00	5.724,58	8.224,58	8.224,58	8.224,58	8.152,82	71,76	0,00
		22002	Material informático no inventariable.	6.000,00	-2.193,40	3.806,60	3.806,60	3.806,60	3.806,60	0,00	0,00
		22003	Compra Otros Aprovechamientos	400,00	50,00	450,00	450,00	450,00	437,35	12,65	0,00
		22109	Suministros	37.083,72	-1.625,61	35.458,11	34.611,83	34.611,83	34.611,83	0,00	846,28
		22200	Comunicaciones telefónicas	7.421,04	-4.768,18	2.652,86	1.820,59	1.820,59	1.820,59	0,00	832,27
		22301	Transporte	500,00	0,00	500,00	185,84	185,84	146,13	39,71	314,16
		22401	Seguro de accidentes	2.391,70	0,00	2.391,70	2.038,96	2.038,96	2.038,96	0,00	352,74
		22402	Seguro de P.R.L. y vigilancia de la salud	787,44	1.049,16	1.836,60	1.836,60	1.836,60	1.836,60	0,00	0,00
		22403	Seguro Accidentes Personal	300,00	0,00	300,00	294,74	294,74	294,74	0,00	5,26
		22404	Seguro Edificio	1.000,00	0,00	1.000,00	842,17	842,17	842,17	0,00	157,83
<b>Suma y sigue:</b>				<b>784.773,19</b>	<b>-242.487,06</b>	<b>542.286,13</b>	<b>448.566,74</b>	<b>448.566,74</b>	<b>439.689,34</b>	<b>8.877,40</b>	<b>93.719,39</b>

## CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO

Lugo

Ejercicio: 2018

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

#### I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

#### I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 3

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
1	920		CENTRO LUGO Administración General.								
		22601	Atenciones protocolarias y representativas.	1.500,00	0,00	1.500,00	515,34	515,34	515,34	0,00	984,66
		22602	Publicidad y Propaganda	1.000,00	53,91	1.053,91	1.053,91	1.053,91	1.053,91	0,00	0,00
		22613	Convocatorias, Alumnos,PAS,Profesores y Directores	3.000,00	-53,91	2.946,09	2.461,24	2.461,24	2.461,24	0,00	484,85
		22614	Cursos de verano y de Extensión universitaria	18.000,00	8.582,49	26.582,49	26.572,04	26.572,04	26.422,04	150,00	10,45
		22619	Otros Gastos Diversos.Gestoría	5.000,00	0,00	5.000,00	4.573,80	4.573,80	4.192,65	381,15	426,20
		22706	Estudios y trabajos Técnicos por profesionales ind	18.703,40	284.102,30	302.805,70	302.805,70	302.805,70	270.105,11	32.700,59	0,00
		62500	Mobiliario	6.359,83	-5.701,59	658,24	658,24	658,24	658,24	0,00	0,00
		62600	Equipos para procesos de información.	6.000,00	0,00	6.000,00	5.170,63	5.170,63	5.170,63	0,00	829,37
		63900	Libros biblioteca	10.000,00	-8.170,72	1.829,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1.829,28
			<b>TOTALES C. POR PROGRAMAS: 920</b>	<b>543.820,87</b>	<b>278.242,32</b>	<b>822.063,19</b>	<b>791.450,48</b>	<b>791.450,48</b>	<b>749.341,34</b>	<b>42.109,14</b>	<b>30.612,71</b>
			<b>TOTALES C. ORGANICA: 1</b>	<b>852.836,42</b>	<b>36.325,42</b>	<b>889.161,84</b>	<b>791.862,30</b>	<b>791.862,30</b>	<b>749.753,16</b>	<b>42.109,14</b>	<b>97.299,54</b>
2			AULA VIVEIRO								
			<b>Suma y sigue:</b>	<b>852.836,42</b>	<b>36.325,42</b>	<b>889.161,84</b>	<b>791.862,30</b>	<b>791.862,30</b>	<b>749.753,16</b>	<b>42.109,14</b>	<b>97.299,54</b>

## CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO

Lugo

Ejercicio: 2018

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

#### I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

#### I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 4

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)	
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)						
2	320		AULA VIVEIRO Administración general de educación.									
		48000	Becas	19.929,00	0,00	19.929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.929,00	
		<b>TOTALES C. POR PROGRAMAS: 320</b>			<b>19.929,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.929,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.929,00</b>
	920		Administración General.									
		22000	Material oficina y didáctico	100,00	0,00	100,00	15,01	15,01	15,01	0,00	84,99	
		63900	Libros biblioteca	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
	<b>TOTALES C. POR PROGRAMAS: 920</b>			<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>15,01</b>	<b>15,01</b>	<b>15,01</b>	<b>0,00</b>	<b>284,99</b>	
	<b>TOTALES C. ORGANICA: 2</b>			<b>20.229,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.229,00</b>	<b>15,01</b>	<b>15,01</b>	<b>15,01</b>	<b>0,00</b>	<b>20.213,99</b>	
	3	320		AULA MONFORTE Administración general de educación.								
			48000	Becas	20.290,50	-4.413,07	15.877,43	0,00	0,00	0,00	0,00	15.877,43
<b>TOTALES C. POR PROGRAMAS: 320</b>			<b>20.290,50</b>	<b>-4.413,07</b>	<b>15.877,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.877,43</b>		
920			Administración General.									
<b>Suma y sigue:</b>				<b>919.605,25</b>	<b>32.371,27</b>	<b>951.976,52</b>	<b>818.585,56</b>	<b>818.585,56</b>	<b>776.476,42</b>	<b>42.109,14</b>	<b>133.390,96</b>	

## CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO

Lugo

Ejercicio: 2018

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

#### I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

#### I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 5

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
3	920		AULA MONFORTE Administración General.								
		13014	Personal Laboral Monforte	26.249,33	458,92	26.708,25	26.708,25	26.708,25	26.708,25	0,00	0,00
		16001	Cuotas sociales Aulas	8.515,28	-262,52	8.252,76	8.252,76	8.252,76	7.565,03	687,73	0,00
		22000	Material de Oficina	600,00	-218,15	381,85	282,82	282,82	282,82	0,00	99,03
		63900	Libros biblioteca	389,89	0,00	389,89	0,00	0,00	0,00	0,00	389,89
	<b>TOTALES C. POR PROGRAMAS: 920</b>			<b>35.754,50</b>	<b>-21,75</b>	<b>35.732,75</b>	<b>35.243,83</b>	<b>35.243,83</b>	<b>34.556,10</b>	<b>687,73</b>	<b>488,92</b>
<b>TOTALES C. ORGANICA: 3</b>			<b>56.045,00</b>	<b>-4.434,82</b>	<b>51.610,18</b>	<b>35.243,83</b>	<b>35.243,83</b>	<b>34.556,10</b>	<b>687,73</b>	<b>16.366,35</b>	
4	320		AULA FOZ Administración general de educación.								
		48000	Becas	31.890,60	-31.890,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALES C. POR PROGRAMAS: 320</b>			<b>31.890,60</b>	<b>-31.890,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	920		Administración General.								
		22000	Material oficina y didáctico	150,00	0,00	150,00	43,49	43,49	43,49	0,00	106,51
<b>TOTAL:</b>				<b>961.401,02</b>	<b>0,00</b>	<b>961.401,02</b>	<b>827.164,63</b>	<b>827.164,63</b>	<b>784.367,76</b>	<b>42.796,87</b>	<b>134.236,39</b>

## CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO

Lugo

Ejercicio: 2018

### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

#### I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

#### I.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS

Pág. 6

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PDES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7 = 5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8 = 3-5)
ORG.	PROG.	ECO.		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3 = 1+2)					
4	920		AULA FOZ Administración General.								
		63900	Libros biblioteca	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00
<b>TOTALES C. POR PROGRAMAS: 920</b>				<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>43,49</b>	<b>43,49</b>	<b>43,49</b>	<b>0,00</b>	<b>356,51</b>
<b>TOTALES C. ORGANICA: 4</b>				<b>32.290,60</b>	<b>-31.890,60</b>	<b>400,00</b>	<b>43,49</b>	<b>43,49</b>	<b>43,49</b>	<b>0,00</b>	<b>356,51</b>
<b>TOTAL:</b>				<b>961.401,02</b>	<b>0,00</b>	<b>961.401,02</b>	<b>827.164,63</b>	<b>827.164,63</b>	<b>784.367,76</b>	<b>42.796,87</b>	<b>134.236,39</b>

**CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO**Lugo

Ejercicio: 2018

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO****II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS****II.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.**

Pág. 1

APLICACION PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7 = 4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PDTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9 = 7-8)	EXCESO / DEFECTO (10 = 7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3 = 1+2)							
1	Centro Asociado Lugo										
34200	Precios Públicos	25.000,00	0,00	25.000,00	44.190,00	0,00	0,00	44.190,00	44.190,00	0,00	19.190,00
	<b>Total Artículo: 34</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>44.190,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.190,00</b>	<b>44.190,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.190,00</b>
36000	Venta de Bienes y Material didáctico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Artículo: 36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
39000	Otros ingresos.	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00
	<b>Total Artículo: 39</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-200,00</b>
	<b>Total Capítulo: 3</b>	<b>25.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.200,00</b>	<b>44.190,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.190,00</b>	<b>44.190,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.990,00</b>
40002	Sede Central Ordinaria	228.477,02	0,00	228.477,02	204.838,99	0,00	0,00	204.838,99	129.907,95	74.931,04	-23.638,03
40003	Sede Central Extraordinaria	15.314,80	0,00	15.314,80	5.932,75	0,00	0,00	5.932,75	5.932,75	0,00	-9.382,05
	<b>Total Artículo: 40</b>	<b>243.791,82</b>	<b>0,00</b>	<b>243.791,82</b>	<b>210.771,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210.771,74</b>	<b>135.840,70</b>	<b>74.931,04</b>	<b>-33.020,08</b>
45012	De la Comunidad Autónoma Consellería de Educación	47.926,38	0,00	47.926,38	48.308,78	0,00	0,00	48.308,78	48.308,78	0,00	382,40
	<b>Total Artículo: 45</b>	<b>47.926,38</b>	<b>0,00</b>	<b>47.926,38</b>	<b>48.308,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.308,78</b>	<b>48.308,78</b>	<b>0,00</b>	<b>382,40</b>
46100	Diputación de Lugo	316.833,22	0,00	316.833,22	314.542,09	0,00	0,00	314.542,09	289.542,09	25.000,00	-2.291,13
46201	Ayuntamiento Lugo	219.085,00	0,00	219.085,00	215.000,00	0,00	0,00	215.000,00	215.000,00	0,00	-4.085,00
	<b>Suma y sigue:</b>	<b>908.881,42</b>	<b>0,00</b>	<b>908.881,42</b>	<b>887.812,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>887.812,61</b>	<b>787.881,57</b>	<b>99.931,04</b>	<b>-21.068,81</b>

**CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO**

**Lugo**

**Ejercicio: 2018**

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**II.I. POR APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.**

Pág. 2

APLICACION PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7 = 4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PDTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9 = 7-8)	EXCESO / DEFECTO (10 = 7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3 = 1+2)							
1	Centro Asociado Lugo										
46202	Ayuntamiento Monforte	56.045,00	0,00	56.045,00	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00	0,00	-1.045,00
46203	Ayuntamiento Viveiro	20.229,00	0,00	20.229,00	17.543,71	0,00	0,00	17.543,71	11.753,00	5.790,71	-2.685,29
46204	Ayuntamiento Foz	32.290,60	0,00	32.290,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.290,60
	<b>Total Artículo: 46</b>	<b>644.482,82</b>	<b>0,00</b>	<b>644.482,82</b>	<b>602.085,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>602.085,80</b>	<b>571.295,09</b>	<b>30.790,71</b>	<b>-42.397,02</b>
47000	Empresas privadas	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00
	<b>Total Artículo: 47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>
	<b>Total Capítulo: 4</b>	<b>936.201,02</b>	<b>0,00</b>	<b>936.201,02</b>	<b>861.766,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>861.766,32</b>	<b>756.044,57</b>	<b>105.721,75</b>	<b>-74.434,70</b>
87003	Remanente Tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Artículo: 87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total Capítulo: 8</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total Orgánica: 1</b>	<b>961.401,02</b>	<b>0,00</b>	<b>961.401,02</b>	<b>905.956,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>905.956,32</b>	<b>800.234,57</b>	<b>105.721,75</b>	<b>-55.444,70</b>
	<b>TOTAL:</b>	<b>961.401,02</b>	<b>0,00</b>	<b>961.401,02</b>	<b>905.956,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>905.956,32</b>	<b>800.234,57</b>	<b>105.721,75</b>	<b>-55.444,70</b>