

NOTA 4. INMOVILIZADO MATERIAL

Los saldos y movimientos realizados durante el ejercicio 2020 son los siguientes:

Concepto	Saldo a 31-dic-19	Entradas	Aumentos por traspasos de otras partidas	Salidas	Disminuciones por traspasos a otras partidas	Saldo a 31-dic-20
Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes del patrimonio histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinaria	44.990,51	452,00	0,00	-6.882,16	0,00	38.560,35
Utilillaje	28.497,16	0,00	0,00	0,00	0,00	28.497,16
Otras instalaciones	115.170,05	0,00	0,00	0,00	0,00	115.170,05
Mobiliario	231.746,64	3.477,11	0,00	0,00	0,00	235.223,75
Equipos informáticos	407.938,50	3.202,21	0,00	-11.861,85	0,00	399.278,86
Otro inmovilizado material	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
Inmovilizaciones en curso y anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COSTE DE ADQUISICIÓN	988.342,86	7.131,32	0,00	-18.744,01	0,00	976.730,17
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-735.179,48	-53.635,94	0,00	18.744,01	0,00	-770.071,41
TOTAL PROVISIONES POR DETERIORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VALOR NETO CONTABLE	253.163,38	-46.504,62	0,00	0,00	0,00	206.658,76

El detalle de la amortización 2020 acumulada es la siguiente:

Concepto	Saldo a 31-dic-19	Entradas	Salidas	Saldo a 31-dic-20
Amortización acumulada de construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada de bienes del patrimonio histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada de maquinaria	41.924,39	647,83	-6.882,16	35.690,06
Amortización acumulada de utilillaje	27.604,63	223,04	0,00	27.827,67
Amortización acumulada de otras instalaciones	61.311,84	8.213,79	0,00	69.525,63
Amortización acumulada de mobiliario	205.339,00	9.504,61	0,00	214.843,61
Amortización acumulada de equipos informáticos	366.999,62	19.046,67	-11.861,85	374.184,44
Amortización acumulada de otro inmovilizado material	32.000,00	16.000,00	0,00	48.000,00
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	735.179,48	53.635,94	-18.744,01	770.071,41

Los saldos y movimientos realizados durante el ejercicio 2019 son los siguientes:

Concepto	Saldo a 31-dic-18	Entradas	Aumentos por traspasos de otras partidas	Salidas	Disminuciones por traspasos a otras partidas	Saldo a 31-dic-19
Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes del patrimonio histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinaria	44.183,31	807,20	0,00	0,00	0,00	44.990,51
Uillaje	28.497,16	0,00	0,00	0,00	0,00	28.497,16
Otras instalaciones	109.249,28	5.920,77	0,00	0,00	0,00	115.170,05
Mobiliario	229.939,31	2.157,18	0,00	349,85	0,00	231.746,64
Equipos informáticos	402.621,73	5.316,77	0,00	0,00	0,00	407.938,50
Otro inmovilizado material	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
Inmovilizaciones en curso y anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COSTE DE ADQUISICIÓN	974.490,79	14.201,92	0,00	349,85	0,00	988.342,86
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-679.907,91	-55.271,57	0,00	0,00	0,00	-735.179,48
TOTAL PROVISIONES POR DETERIORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VALOR NETO CONTABLE	294.582,88	-41.069,65	0,00	349,85	0,00	253.163,38

El detalle de la amortización 2019 acumulada es la siguiente:

Concepto	Saldo a 31-dic-18	Entradas	Salidas	Saldo a 31-dic-19
Amortización acumulada de construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada de bienes del patrimonio histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada de maquinaria	41.347,86	576,53	0,00	41.924,39
Amortización acumulada de utillaje	27.604,63	0,00	0,00	27.604,63
Amortización acumulada de otras instalaciones	53.187,66	8.124,18	0,00	61.311,84
Amortización acumulada de mobiliario	195.784,64	9.554,36	0,00	205.339,00
Amortización acumulada de equipos informáticos	345.983,12	21.016,50	0,00	366.999,62
Amortización acumulada de otro inmovilizado material	16.000,00	16.000,00	0,00	32.000,00
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	679.907,91	55.271,57	0,00	735.179,48

Los porcentajes anuales de amortización aplicados han sido los siguientes:

Mobiliario:	10%
Maquinaria:	10%
Otras instalaciones y utillaje:	10%
Equipos para procesos de información:	20%
Otro inmovilizado material:	10%

El detalle de los movimientos de las provisiones por deterioro es el siguiente:

Concepto	Saldo a 31-dic-19	Entradas	Salidas	Saldo a 31-dic-20
Deterioro de valor de construcciones	0,00	0,00		0,00
Deterioro de valor de bienes del patrimonio histórico	0,00	0,00		0,00
Deterioro de valor de maquinaria	0,00	0,00		0,00
Deterioro de valor de utillaje	0,00	0,00		0,00
Deterioro de valor de otras instalaciones	0,00	0,00		0,00
Deterioro de valor de mobiliario	0,00	0,00		0,00
Deterioro de valor de equipos informáticos	0,00	0,00		0,00
Deterioro de valor de otro inmovilizado material	0,00	0,00		0,00
TOTAL DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00

Durante el ejercicio no se ha producido ninguno de los siguientes supuestos:

Capitalización de gastos financieros.

Bienes recibidos en adscripción.

Bienes recibidos en cesión.

Circunstancias de carácter sustantivo que afecte a bienes del inmovilizado material.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los saldos y movimientos realizados durante el ejercicio 2020 son los siguientes:

Concepto	Saldo a 31-dic-19	Entradas	Aumentos por traspasos de otras partidas	Salidas	Disminuciones por traspasos a otras partidas	Saldo a 31-dic-20
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	1.624.610,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.624.610,70
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otro inmovilizado intangible	457.260,27	0,00	0,00	0,00	0,00	457.260,27 (*)
TOTAL COSTE DE ADQUISICIÓN	2.081.870,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2.081.870,97
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-1.882.809,25	-147.238,89	0,00	0,00	0,00	-2.030.048,14
TOTAL PROVISIONES POR DETERIORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VALOR NETO CONTABLE	199.061,72	-147.238,89	0,00	0,00	0,00	51.822,83

(*) Su valoración se explica en la Nota 3 de esta Memoria.

El detalle de la amortización 2020 acumulada es la siguiente:

Concepto	Saldo a 31-dic-19	Entradas	Salidas	Saldo a 31-dic-20
Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada de inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	1.495.662,22	128.948,48	0,00	1.624.610,70
Amortización acumulada de otro inmovilizado intangible	387.147,03	18.290,41	0,00	405.437,44
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	1.882.809,25	147.238,89	0,00	2.030.048,14

Los porcentajes anuales de amortización aplicados han sido los siguientes:

Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos:
Se establece como fecha límite de amortización el 30 de octubre de 2020.

Otro inmovilizado intangible: Igual que en ejercicios anteriores.

En fecha 18 de diciembre de 2020 se acuerda el nuevo Convenio de colaboración entre l'Ajuntament de Palma y el Consorci Universitari del Centre Associat de la UNED a les ILLES BALEARS por el cual se cede gratuitamente el uso del edificio del antiguo colegio Guillem Mesquida. La cesión de uso será por un periodo de 25 años, quedando extinguido el anterior Convenio de fecha de 29 de octubre de 1998.

Durante el ejercicio no se ha producido ninguno de los siguientes supuestos:

Capitalización de gastos financieros.

Bienes recibidos en adscripción.

Bienes recibidos en cesión.

Otras circunstancias de carácter sustantivo que afecte a bienes del inmovilizado intangible.

Los saldos y movimientos realizados durante el ejercicio 2019 son los siguientes:

Concepto	Saldo a 31-dic-18	Entradas	Aumentos por traspasos de otras partidas	Salidas	Disminuciones por traspasos a otras partidas	Saldo a 31-dic-19
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	1.624.610,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.624.610,70
Anticipos para inmoviliz.intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otro inmovilizado intangible	457.260,27	0,00	0,00	0,00	0,00	457.260,27 (*)
TOTAL COSTE DE ADQUISICIÓN	2.081.870,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2.081.870,97
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-909.015,94	-973.793,31	0,00	0,00	0,00	-1.882.809,25
TOTAL PROVISIONES POR DETERIORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VALOR NETO CONTABLE	1.172.855,03	-973.793,31	0,00	0,00	0,00	199.061,72

(*) Su valoración se explica en la Nota 3 de esta Memoria.

El detalle de la amortización 2019 acumulada es la siguiente:

Concepto	Saldo a 31-dic-18	Entradas	Salidas	Saldo a 31-dic-19
Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada de inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	540.159,32	955.502,90	0,00	1.495.662,22
Amortización acumulada de otro inmovilizado intangible	368.856,62	18.290,41	0,00	387.147,03
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	909.015,94	973.793,31	0,00	1.882.809,25

Los porcentajes anuales de amortización aplicados han sido los siguientes:

Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos:
Se establece como fecha límite de amortización el 30 de octubre de 2020.

Otro inmovilizado intangible: Igual que en ejercicios anteriores.

Durante el ejercicio no se ha producido ninguno de los siguientes supuestos:

- Capitalización de gastos financieros.
- Bienes recibidos en adscripción.
- Bienes recibidos en cesión.
- Circunstancias de carácter sustantivo que afecte a bienes del inmovilizado intangible.

NOTA 6. TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS

El detalle de las transferencias y subvenciones a cargo de Entidades que financian el Centro recibidas durante el ejercicio 2020, que se incluyen en el epígrafe de Transferencias y Subvenciones recibidas es el siguiente:

- Transferencias y subvenciones corrientes.....	1.187.304,34
- Subvenciones para el inmovilizado financiero traspasadas al resultado..	50.742,03

El detalle de las mismas es el siguiente:

Entidad	Concepto	Importe 2020
Consell de Mallorca	Transferencia ppto ejercicio 2020	350.000,00
Consell de Menorca	Transferencia ppto ejercicio 2020	55.000,00
Consell de Ibiza	Transferencia ppto ejercicio 2020	75.000,00
UNED Sede Central	Transferencia ppto ejercicio 2020	690.999,85
	CUID	9.294,12
UNED Sede Central	MATRICULA DEFINITIVA	2.228,53
Otros	Otras subvenciones	4.781,84 (*)
TOTAL SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1.187.304,34

(*) Explicado en la Nota 3 de la memoria respecto al inmovilizado intangible.

Respecto a la subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero han sido los siguientes:

En el ejercicio 2020:

SUBVENCIONES PARA LA FINANCIACIÓN DEL INMOVILIZADO NO FINANCIERO				
Concepto	Saldo a 31-dic-19	Aumento	Disminución	Saldo a 31-dic-20
Subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero	102.564,86	0,00	50.742,03	51.822,83
TOTAL	102.564,86	0,00	50.742,03	51.822,83

El traspaso a resultados respecto a las subvenciones recibidas en construcciones realizadas sobre activos cedidos se ha establecido como fin el 30 de octubre de 2020.

La Entidad no ha concedido ninguna transferencia o subvención.

El detalle de las transferencias y subvenciones a cargo de Entidades que financian el Centro recibidas durante el ejercicio 2019, que se incluyen en el epígrafe de Transferencias y Subvenciones recibidas es el siguiente:

- Transferencias y subvenciones corrientes.....	1.206.398,12 €
- Subvenciones para el inmovilizado financiero traspasadas al resultado..	57.375,20 €

El detalle de las mismas en 2019 es el siguiente:

Entidad	Concepto	Importe 2019
Consell de Mallorca	Transferencia ppto ejercicio 2019	350.000,00
Consell de Menorca	Transferencia ppto ejercicio 2019	55.000,00
Consell de Ibiza	Transferencia ppto ejercicio 2019	75.000,00
UNED Sede Central	Transferencia ppto ejercicio 2019	707.013,95
	CUID	14.602,33
Otros	Otras subvenciones	4.781,84 (*)
TOTAL SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1.206.398,12

(*) Explicado en la Nota 3 de la memoria respecto al inmovilizado intangible.

Respecto a las subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero han sido los siguientes:

En el ejercicio 2019:

SUBVENCIONES PARA LA FINANCIACIÓN DEL INMOVILIZADO NO FINANCIERO				
Concepto	Saldo a 31-dic-18	Aumento	Disminución	Saldo a 31-dic-19
Subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero	399.161,84	0,00	296.596,98	102.564,86
TOTAL	399.161,84	0,00	296.596,98	102.564,86

El detalle de las disminuciones del ejercicio es el siguiente:

SUBVENCIONES PARA LA FINANCIACIÓN DEL INMOVILIZADO NO FINANCIERO				
Concepto	Saldo a 31-dic-18	Traspaso a resultado ejercicio	Incorporado al patrimonio	Saldo a 31-dic-19
Subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero	399.161,84	57.375,20	239.221,78	102.564,86
TOTAL	399.161,84	57.375,20	239.221,78	102.564,86

El traspaso a resultados respecto a las subvenciones recibidas en construcciones realizadas sobre activos cedidos se ha establecido como fin el 30 de octubre de 2020.

La Entidad no ha concedido ninguna transferencia o subvención.

NOTA 7. PROVISIONES

La Entidad no tiene ningún pasivo por los conceptos expresados en los siguientes cuadros:

PROVISIONES A LARGO PLAZO				
Concepto	Saldo a 31-dic-19	Aumento	Disminución	Saldo a 31-dic-20
Provisión a largo plazo para responsabilidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisión a largo plazo para transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras provisiones a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

PROVISIONES A CORTO PLAZO				
Concepto	Saldo a 31-dic-19	Aumento	Disminución	Saldo a 31-dic-20
Provisión a corto plazo para responsabilidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisión a corto plazo para transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras provisiones a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 8. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

La Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los centros asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, en su Disposición Transitoria Tercera establece lo siguiente:

"Información presupuestaria.

El centro asociado no presentará la información prevista en el punto 8 << Información presupuestaria >> de la memoria en tanto no se incluya en los Presupuestos Generales del Estado el presupuesto correspondiente al mismo."

Al no aprobarse la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el 2020, el Centro Asociado está eximido de presentar esta información en este ejercicio.

NOTA 9. INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES

- a) LIQUIDEZ INMEDIATA: Refleja el porcentaje de deudas que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible.

Fondos líquidos	5.206.672,58		
		:	7463,15%
Pasivo corriente	69.765,09		

Fondos líquidos: Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

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

Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	5.294.452,58		
			75,89
Pasivo corriente	69.765,09		

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

Activo corriente	5.382.640,22		
			77,15
Pasivo corriente	69.765,09		

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

Pasivo corriente + Pasivo no corriente	72.195,09		
			0,09
Flujos netos de gestión	773.705,03		

Flujos netos de gestión: Importe de "flujos netos de efectivo por actividades de gestión" del estado de flujos de efectivo.

e) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL: Para la elaboración de los siguientes ratios se tendrán en cuenta las equivalencias con los correspondientes epígrafes de la cuenta del resultado económico patrimonial del centro asociado.

TRANS: Transferencias y subvenciones recibidas.
 VN Y PS: Ventas netas y prestaciones de servicios.
 G.PERS: Gastos de personal.
 APROV: Aprovisionamientos.
 IGOR: Ingresos de gestión ordinaria.
 GGOR: Gastos de gestión ordinaria.

e.1) Estructura de los ingresos.

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)		
TRANSF / IGOR	VN Y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
0,75	0,25	0,00

e.2) Estructura de los gastos.

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANSF / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
0,20	0,00	0,08	0,72

e.3) Cobertura de los gastos corrientes: Pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria con los ingresos de la misma naturaleza.

Gastos de gestión ordinaria	1.463,697,92	0,88
_____	_____	
Ingresos de gestión ordinaria	1.659.042,80	

NOTA 10. INFORMACIÓN SOBRE EL COSTE DE LAS ACTIVIDADES

1. RESUMEN GENERAL DE COSTES DEL CENTRO ASOCIADO

ELEMENTOS DEL COSTE	TOTAL	%
Costes de Personal:	299.609,60	21,28%
Sueldos y salarios	230.700,82	16,38%
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	68.908,78	4,89%
Previsión social de funcionarios	0,00	0,00%
Aportaciones a sistemas complementarios de pensiones	0,00	0,00%
Indemnizaciones	0,00	0,00%
Otros costes sociales	0,00	0,00%
Indemnización por razón del servicio	0,00	0,00%
Transporte del personal	0,00	0,00%
Otros costes de personal	0,00	0,00%
Adquisición de bienes y servicios:	117.800,79	8,37%
Coste de materiales de reprografía e imprenta	111.054,08	7,89%
Costes de otros materiales	5.715,82	0,41%
Adquisición de bienes de inversión	1.030,89	0,07%
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,00%
Servicios exteriores:	840.630,86	59,70%
Arrendamientos y cánones	0,00	0,00%
Reparación y conservación	63.917,98	4,54%
Servicios de profesionales independientes	273.837,10	19,45%
Profesores tutores	417.981,42	29,68%
Transportes	4.017,28	0,29%
Servicios bancarios y similares	7.447,78	0,53%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	14.017,15	1,00%
Suministros	25.132,66	1,78%
Comunicaciones	0,00	0,00%
Costes diversos	34.279,49	2,43%
Tributos	0,00	0,00%
Amortizaciones	150.132,80	10,66%
Costes financieros	0,00	0,00%
Costes de transferencias	0,00	0,00%
Costes de becarios	0,00	0,00%
Otros costes	0,00	0,00%
TOTALES	1.408.174,05	100,00%

2. RESUMEN DEL COSTE POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES QUE IMPLICAN LA OBTENCIÓN DE TASAS Y PRECIOS PÚBLICOS.

ACTIVIDAD: 1. ENSEÑANZA REGLADA FECHA:31 DE DICIEMBRE DE 2020

ELEMENTOS	COSTE		TOTAL	%
	DIRECTO	INDIRECTO		
Costes de personal	0,00	77.237,00	77.237,00	11,69%
Adquisición de bienes y servicios	0,00	1.844,27	1.844,27	0,28%
Servicios exteriores	478.675,83	62.692,33	541.368,16	81,93%
Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00%
Costes calculados	0,00	40.342,28	40.342,28	6,11%
Costes financieros	0,00	0,00	0,00	0,00%
Costes de transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00%
Otros costes	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	478.675,83	182.115,88	660.791,71	100,00%

ACTIVIDAD: 2. ENSEÑANZA NO REGLADA FECHA:31 DE DICIEMBRE DE 2020

ELEMENTOS	COSTE		TOTAL	%
	DIRECTO	INDIRECTO		
Costes de personal	0,00	222.372,60	222.372,60	34,98%
Adquisición de bienes y servicios	0,00	4.902,44	4.902,44	0,77%
Servicios exteriores	125.567,16	173.145,10	298.712,26	46,98%
Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00%
Costes calculados	0,00	109.790,52	109.790,52	17,27%
Costes financieros	0,00	0,00	0,00	0,00%
Costes de transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00%
Otros costes	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	125.567,16	510.210,66	635.777,82	100,00%

ACTIVIDAD: 3. OTRAS ACTIVIDADES FECHA:31 DE DICIEMBRE DE 2020

ELEMENTOS	COSTE		TOTAL	%
	DIRECTO	INDIRECTO		
Costes de personal	0,00	0,00	0,00	0,00%
Adquisición de bienes y servicios	111.054,08	0,00	111.054,08	99,51%
Servicios exteriores	550,44	0,00	550,44	0,49%
Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00%
Costes calculados	0,00	0,00	0,00	0,00%
Costes financieros	0,00	0,00	0,00	0,00%
Costes de transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00%
Otros costes	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	111.604,52	0,00	111.604,52	100,00%

3. RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDAD-ACTIVIDADES QUE IMPLICAN LA OBTENCIÓN DE TASAS Y PRECIOS PÚBLICOS.

RESUMEN DE COSTES DE ACTIVIDADES. FECHA: 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ACTIVIDADES	IMPORTE	PORCENTAJE
Actividad 1. ENSEÑANZA REGLADA	660.791,71	46,93%
Actividad 2. ENSEÑANZA NO REGLADA	635.777,82	45,15%
Actividad 3. OTRAS ACTIVIDADES	111.604,52	7,93%
TOTAL	1.408.174,05	100,00%

4. RESUMEN RELACIONANDO COSTES E INGRESOS DE ACTIVIDADES CON INGRESOS FINALISTAS.

ACTIVIDADES	COSTE TOTAL ACTIVIDAD	INGRESOS	MARGEN	PORCENTAJE COBERTURA
Actividad 1. ENSEÑANZA REGLADA	660.791,71	1.170.999,85	510.208,14	177,21%
Actividad 2. ENSEÑANZA NO REGLADA	635.777,82	294.892,08	-340.885,74	46,38%
Actividad 3. OTRAS ACTIVIDADES	111.604,52	137.627,00	26.022,48	123,32%
TOTAL	1.408.174,05	1.603.518,93	195.344,88	113,87%

NOTA 11. INDICADORES DE GESTIÓN

1) INDICADOR DE EFICACIA.

$$\text{Indicador de eficacia} = \frac{\text{Número de actuaciones realizadas}}{\text{Número de actuaciones previstas}}$$

Por número de actuaciones se entenderá la suma de aquellas acciones que de forma simple o ponderada han sido llevadas a cabo por unidad de tiempo para la realización de la actividad que se pretende medir.

El número de actuaciones serán:

Actividad 1. Enseñanza reglada: Número de tutorías impartidas.

Actividad 2. Enseñanza no reglada: Número de cursos impartidos.

Actividad 3. Otras actividades: Número de libros vendidos.

$$\text{Indicador de eficacia} = \frac{5.966}{6.048} = \boxed{0,99}$$

Enseñanza reglada

$$\text{Indicador de eficacia} = \frac{1.222}{1.451} = \boxed{0,84}$$

Enseñanza no reglada

$$\text{Indicador de eficacia} = \frac{4.015}{5.250} = \boxed{0,76}$$

Otras actividades

2) INDICADOR DE EFICIENCIA.

$$\text{Indicador de eficiencia} = \frac{\text{Coste de la actividad}}{\text{Número de usuarios}}$$

El coste de la actividad es el que se ha calculado en la Nota 10 de la Memoria. El número de usuarios es el número de estudiantes.

$$\text{Indicador de eficiencia} = \frac{660.791,71}{3.156,00} = \boxed{209,38}$$

Enseñanza reglada

$$\text{Indicador de eficiencia} = \frac{635.777,82}{9.132,00} = \boxed{69,62}$$

Enseñanza no reglada

$$\text{Indicador de eficiencia} = \frac{111.604,52}{12.288,00} = \boxed{9,08}$$

Otras actividades

3) INDICADOR DE MEDIOS DE PRODUCCIÓN.

$$\text{Indicador de medios de producción} = \frac{\text{Coste del personal}}{\text{Número de personas equivalentes}}$$

Persona equivalente: Parámetro que hace homogénea la relación persona/tiempo atendiendo las situaciones individuales (baja, absentismo, lactancia, reducción de jornada, etc.). Esa relación hace que se considere como base de proporción (una persona equivalente) la prestación de la jornada que en cada caso se considere normal o habitual.

$$\text{Indicador de medios de producción} = \frac{299.609,60}{8,04} = \boxed{37.257,15}$$