PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2022	FICHA P22-A.10

ENTIDAD: Centro Asociado a la UNED en Illes Balears (33338)

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2020

Señalar las principales desviaciones que se han producido en relación a los presupuestos de explotación y de capital de 2020, explicando las causas.

La documentación relativa a los presupuestos de explotación y de capital del año 2022 se acompañará de la memoria y del informe de auditoría de las cuentas anuales y, en su caso, del informe de gestión de la entidad correspondientes al año 2020.

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL EJERCICIO 2020

CONSORCI UNIVERSITARI DEL CENTRE ASSOCIAT A LA UNED DE LES ILLES BALEARS

Miles de euros

Nº de cuentas	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO 2020	REALIZADO EJERCICIO 2020	DIFERENCIA	CUANTIFICACIÓN PPTO 15%	PUNTO
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	
740	a) Tasas	0	0	0	0	
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	**1.212**	**1.233**	**-21**	**182**	
	a) Del ejercicio	1.187	1.182	5	178	
751	a.1) Subvenciones para financiar gastos	0	11	-11	0	**1º**
750	a.2) Transferencias	1.187	1.171	16	178	
752	a.3) Subvenciones para cancelación de pasivos no afectos a un elemento patrimonial	0	0	0	0	
7530	b) Imputación subvenciones para el inmovilizado no financiero	25	51	-26	4	**2º**
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0	0	0	0	
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios	**510**	**420**	**90**	**77**	**3º**
700,(706),(708) (709)	a) Ventas netas	170	130	40	26	
741,705	b) Prestaciones de servicios	340	290	50	51	**3º**
776,777	**4. Otros ingresos de gestión ordinaria**	**0**	**0**	**0**	**0**	
795	**5. Excesos de provisiones**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	**1.722**	**1.653**	**69**	**258**	
	6. Gastos de personal	**-285**	**-300**	**15**	**-43**	
(640),(641)	a) Sueldos y salarios y asimilados	-220	-231	11	-33	
(642) a (645)	b) Cargas sociales	-65	-69	4	-10	
(65)	**7. Transferencias, subvenciones concedidas**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	8. Aprovisionamientos	**-145**	**-116**	**-29**	**-22**	
(600),606,608,609 61	a) Consumo mercaderías y otros	-145	-116	-29	-22	
(693),793	b) Deterioro de valor de mercaderías,	0	0	0	0	
	9. Otros gastos de gestión ordinaria	**-875**	**-841**	**-34**	**-131**	
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-875	-841	-34	-131	
(63)	b) Tributos	0	0	0	0	
(676)	c) Otros	0	0	0	0	
(68)	**10. Amortización del inmovilizado**	**-120**	**-201**	**81**	**-18**	**4º**
	B) TOTAL DE GASTOS GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9+10)	**-1.425**	**-1.458**	**33**	**-214**	
	I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+B)	**297**	**195**	**102**	**45**	
	11. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero	**0**	**0**	**0**	**0**	
(690),(691),790,791	a) Deterioro de valor	0	0	0	0	
770,771,(670),(671)	b) Bajas y enajenaciones	0	0	0	0	
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0	0	0	0	
	12. Otras partidas no ordinarias	**0**	**-16**	**16**	**0**	
773,778	a) Ingresos	0	0	0	0	
(678)	b) Gastos	0	-16	16	0	
	II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+11+12)	**297**	**179**	**118**	**45**	
762,769	**13. Ingresos financieros**	**1**	**0**	**1**	**0**	**5º**
(662),(669)	**14.Gastos financieros**	**0**	**0**	**0**	**0**	
797,(697),(667)	**15. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros.**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	III. RESULTADO DE OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15)	**1**	**0**	**1**	**0**	**5º**
	IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II+III)	**298**	**179**	**119**	**45**	**MIRAR PUNTOS**

COMENTARIOS DESVIACIONES SUPERIORES AL 15% DE LO PRESUPUESTADO

PUNTO	COMENTARIOS
1º	Corresponde al CUID, recibido mayor al previsto.
2º	Diferencia como consecuencia de la amortización de la inversión realizada en la sede de Palma de Mallorca, implantado criterio por la IGAE, se establece como fin de la vida útil en octubre 2020.
3º	Menores ingresos a las matrículas de los previstos.
4º	Diferencia como consecuencia de la amortización de la inversión realizada en la sede de Palma de Mallorca, implantado criterio por la IGAE, se establece como fin de la vida útil en octubre 2020.
5º	Rentabilidad del dinero en c/c en entidades financieras menor al previsto.

NOTA: No se han producido incrementos a las dotaciones presupuestarias.

CONSORCI UNIVERSITARI DEL CENTRE ASSOCIAT A LA UNED DE LES ILLES BALEARS

PRESUPUESTO DE CAPITAL **EJERCICIO 2020**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Miles de euros

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO 2020	REALIZADO EJERCICIO 2020	DIFERENCIA	IMPORTE PPTO 15%	PUNTO
I. FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE GESTIÓN					
A) COBROS:	**1.739**	**2.041**	**-302**	**261**	
1. Ingresos tributarios	0	0	0	0	
2. Transferencias y subvenciones recibidas	1.187	1.187	0	178	
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	510	421	89	77	
5. Intereses cobrados	1	0	1	0	**1º**
6. Otros cobros	41	433	-392	6	**2º**
B) PAGOS:	**1.305**	**1.267**	**38**	**196**	
7. Gastos de personal	285	300	-15	43	
8. Transferencias y subvenciones concedidas	0	0	0	0	
9. Aprovisionamientos	145	103	42	22	**3º**
10. Otros gastos de gestión	875	847	28	131	
12. Intereses pagados	0	0	0	0	
13. Otros pagos	0	17	-17	0	**4º**
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE GESTIÓN (+A-B)	**434**	**774**	**-340**	**65**	**mirar puntos**
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
C) COBROS:	**0**	**0**	**0**	**0**	
1. Venta de inversiones reales	0	0	0	0	
3. Otros cobros de las actividades de inversión	0	0	0	0	
D) PAGOS:	**100**	**7**	**93**	**15**	
5. Compra de inversiones reales	100	7	93	15	**5º**
7. Otros pagos de las actividades de inversión	0	0	0	0	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (+C-D)	**-100**	**-7**	**-93**	**-15**	**mirar puntos**
III. FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
E) AUMENTOS EN EL PATRIMONIO:	**0**	**0**	**0**	**0**	
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias	0	0	0	0	
F) COBROS POR EMISION DE PASIVOS FINACIEROS:	**0**	**0**	**0**	**0**	
4. Préstamos recibidos	0	0	0	0	
5. Otras deudas	0	0	0	0	
G) PAGOS POR REEMBOLSO DE PASIVOS FINACIEROS:	**0**	**0**	**0**	**0**	
7. Préstamos recibidos	0	0	0	0	
8. Otras deudas	0	0	0	0	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+E+F-G)	**0**	**0**	**0**	**0**	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN					
I) Cobros pendientes de aplicación	0	0	0	0	
J) Pagos pendientes de aplicación	0	0	0	0	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN (+I-J)	**0**	**0**	**0**	**0**	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV)	**334**	**767**	**-433**	**50**	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	4.516	4.440	76	677	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	4.850	5.207	-357	728	
VARIACION DE EFECTIVO	**334**	**767**	**-433**	**50**	

COMENTARIOS DESVIACIONES SUPERIORES AL 15% DE LO PRESUPUESTADO

PUNTO	COMENTARIOS
1º	Rentabilidad del dinero en c/c en entidades financieras menor al previsto.
2º	Mejora en cobros a lo previsto.
3º	Menores aprovisionamientos realizados a lo previsto
4º	Gastos extraordinarios no previstos.
5º	La inversión prevista se ha materializado mayoritariamente en conceptos de reparación y conservación.