

I. Balance

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	A) Activo no corriente		1.226.440,56			A) Patrimonio neto		1.739.647,22	
206, 207, 209, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible		1.720,52		100	I. Patrimonio aportado		1.112.050,27	
	II. Inmovilizado material		1.224.720,04			II. Patrimonio generado		627.596,95	
210, (2810), (2910)	1. Terrenos		549.060,18		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		732.838,60	
211, (2811), (2911)	2. Construcciones		563.997,07		129	2. Resultados de ejercicio		-105.241,65	
213, (2813), (2913)	3. Bienes del patrimonio histórico		0,00		130, 131	III. Subvenciones recibidas pendientes de imputar a resultados		0,00	
214, 216, 217, 218, 219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	4. Otro inmovilizado material		111.662,79			B) Pasivo no corriente		28.524,43	
230, 231, 233, 234, 237	5. Inmovilizado en curso		0,00		14	I. Provisiones a largo plazo		28.524,43	
252, 254, 257, 258, (298)	III. Inversiones financieras a largo plazo		0,00			II. Deudas a largo plazo		0,00	
	B) Activo corriente		597.298,17		170, 177	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	
30, (39)	I. Existencias		57.311,62		171, 172, 173, 178	2. Otras deudas		0,00	
460, (490), 469, 555, 47	II. Deudores y otras cuentas a cobrar		131.307,49			C) Pasivo Corriente		55.567,08	
542, 544, 547, 548, (598)	III. Inversiones financieras a corto plazo		0,00		58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	
480	IV. Ajustes por periodificación		2.090,12			II. Deudas a corto plazo		0,00	
	V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		406.588,94		520, 527	1. Deuda con entidades de crédito		0,00	
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00		521, 522, 528	2. Otras deudas		0,00	
556, 570, 571	2. Tesorería		406.588,94		420, 429, 554, 47	III. Acreedores y otras cuentas a pagar		55.267,08	
					485	IV. Ajustes por periodificación		300,00	
	TOTAL ACTIVO (A+B)		1.823.738,73			TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.823.738,73	

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	1. Ingresos tributarios		0,00	
740	a) Tasas		0,00	
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		1.092.164,52	
	a) Del ejercicio		1.091.919,91	
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		66.451,80	
750	a.2) transferencias		1.025.468,11	
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		244,61	
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		65.864,01	
700, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		37.992,63	
741, 705	b) Prestación de servicios		27.871,38	
776, 777	4. Otros ingresos de gestión ordinaria		109,73	
795	5. Excesos de provisiones		0,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)		1.158.138,26	
	6. Gastos de personal		-438.138,66	
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-335.774,52	
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-102.364,14	
(65)	7. Transferencias y subvenciones concedidas		-500,00	
	8. Aprovisionamientos		-24.696,11	
(600), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías		-24.696,11	
(693), 793	b) Deterioro de valor de mercaderías		0,00	

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	9. Otros gastos de gestión ordinaria		-738.749,75	
(62)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-738.749,75	
(63)	b) Tributos		0,00	
(676)	c) Otros		0,00	
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-51.066,32	
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9+10)		-1.253.150,84	
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-95.012,58	
	11. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero		-4.210,18	
(690), (691), 790, 791	a) Deterioro de valor		0,00	
770, 771, (670), (671)	b) Bajas y enajenaciones		-4.210,18	
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
	12. Otras partidas no ordinarias		-6.029,94	
773, 778	a) Ingresos		0,00	
(678)	b) Gastos		-6.029,94	
	II Resultado de las operaciones no financieras (I + 11+12)		-105.252,70	
762,769	13. Ingresos financieros		11,05	
(662), (669)	14. Gastos financieros		0,00	
797, (697), (667)	15. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (13+14+15)		11,05	
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		-105.241,65	
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

(euros)

Descripcion	Notas en Memoria	I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. SUBVENCIONES RECIBIDAS	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		0,00	926.432,02	1.062.286,89	1.988.718,91
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES	2.3.	1.112.050,27	-193.593,42	-1.062.042,28	-143.585,43
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		1.112.050,27	732.838,60	244,61	1.845.133,48
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	-105.241,65	-244,61	-105.486,26
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-105.241,65	-244,61	-105.486,26
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		1.112.050,27	627.596,95	0,00	1.739.647,22

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA (euros)
EN CIUDAD REAL

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		1.104.990,39	
1. Ingresos tributarios		21.290,00	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		901.082,71	
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		181.786,12	
4. Intereses cobrados		11,05	
5. Otros Cobros		820,51	
B) Pagos		1.121.193,01	
6. Gastos de personal		415.602,54	
7. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	
8. Aprovisamientos		22.185,47	
9. Otros gastos de gestión		683.405,00	
10. Intereses pagados		0,00	
11. Otros pagos		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-16.202,62	
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		0,00	
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
D) Pagos:		66.128,97	
3. Compra de inversiones reales		66.128,97	
4. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-66.128,97	
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	
F) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0,00	
2. Préstamos recibidos		0,00	
3. Otras deudas		0,00	
G) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E+F-G)		0,00	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		4.562,50	
J) Pagos pendientes de aplicación		4.562,50	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		0,00	
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV)		-82.331,59	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		488.920,53	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		406.588,94	

V.Resumen de la Memoria.

V.4 Inmovilizado Material.

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

(euros)

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210, (2810), (2910)	0,00		549.060,18		0,00		0,00	549.060,18
2. Construcciones								
211, (2811), (2911)	1.088.934,98	43.046,96	0,00		0,00	525.944,89	42.039,98	563.997,07
3. Bienes del patrimonio histórico								
213, (2813), (2913)	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Otro inmovilizado								
214,215,216,217,218,219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	1.282.724,68	21.267,01	0,00	25.692,95	0,00	515.306,30	651.329,65	111.662,79
5. Inmovilizaciones en curso								
230, 231, 233, 234, 237	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	2.371.659,66	64.313,97	549.060,18	25.692,95	0,00	1.041.251,19	693.369,63	1.224.720,04

Se informará sobre lo que se indica en el punto 6 de la memoria.

V.6 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

(euros)

F.6.1. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Se informará sobre:

Importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones y el criterio de imputación a resultados.

6. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

- Transferencias y subvenciones.

El Consorcio recibe anualmente transferencias monetarias concedidas por las administraciones consorciadas destinadas a financiar en su conjunto las operaciones o actividades desarrolladas no singularizadas, sin contrapartida directa por parte del Centro Asociado.

La gestión de los créditos provenientes de transferencias o subvenciones de la UNED y demás administraciones públicas conlleva la obligación de justificar la aplicación de los fondos recibidos y certificación de haber procedido a su adecuada contabilización. Si se trata de ayudas o fondos que revisten carácter extraordinario se justificará documentalmente su aplicación para los fines para los que fueron concedidos, sin perjuicio de poder verificar materialmente su empleo por el órgano concedente, y de observar los preceptos contenidos en las Leyes General Presupuestaria y Ley General de Subvenciones.

El detalle de las transferencias a cargo de las Entidades que financian el Centro Asociado recibidas durante el ejercicio 2018, que se incluyen en el epígrafe de otras transferencias y subvenciones, es el siguiente:

UNED 389153.79

JUNTA COMUNIDADES CLM 106791

AYTO VALDEPEÑAS 120153.31

AYTO ALCAZAR DE SAN JUAN 72894.96

AYTO PUERTOLLANO 51475.05

DIPUTACIÓN CIUDAD REAL 285000

TOTAL 1025468.11

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

Las transferencias recibidas se imputan a los resultados del ejercicio en el que se reconozcan, valorándose por el importe concedido, de conformidad con las Normas de reconocimiento y valoración (norma 10ª.2 y 3) establecidas en la Resolución IGAE de 10/10/2018.

F.6.2.1. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

En el ejercicio 2018 el Centro Asociado no ha concedido transferencias o subvenciones a terceras entidades o instituciones.

F.6.2.2. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

En el ejercicio 2018 el Centro Asociado no ha concedido transferencias o subvenciones a terceras entidades o instituciones.

F.6.2.3. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

En el ejercicio 2018 el Centro Asociado no ha concedido transferencias o subvenciones a terceras entidades o instituciones.

F.6.2.4. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

En el ejercicio 2018 el Centro Asociado no ha concedido transferencias o subvenciones a terceras entidades o instituciones.

V.6 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

(euros)

F.6.3. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

- Subvenciones de capital

Las subvenciones de capital recibidas para financiar la adquisición de activos del inmovilizado material o intangible, se llevan al patrimonio neto, imputándose al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo, por los activos financieros por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

- Subvenciones por cesión

Como se ha comentado en apartados anteriores, el centro tiene en uso los Edificios de las Extensiones de Puertollano y Alcázar de San Juan, contabilizados como cesiones sin documentar, por lo que el mismo importe de gasto de arrendamiento más la cesión de personal se ha llevado contra subvenciones, según Resolución Rectoral UNED apartado I.5: la Cesión de Medios se registra contablemente de forma transitoria como Cesión de uso en precario s/ NRV 11.2.4º p, contabilizándose según estimación importe como:

- Gasto por arrendamiento / personal y funcionamiento.
- Ingreso por subvención.

DETALLE SUBVENCIONES POR CESIÓN

7510047001 INGRESOS SUPLIDOS EXTENSIONES

30/12/2018 ESTIMACION SUBV. VALOR RAZONABLE PERSONAL EXT.PUERTOLLANO3.377,95

30/12/2018 ESTIMACION SUBV. GTOS GENERALES DE FUNCIONAMIENTO S/M2 PUERTOLLANO 887,30

30/12/2018 ESTIMACION ARRENDAMIENTO EDIFICIO PUERTOLLANO S/HORAS LECTIVAS2.896,66

30/12/2018 ESTIMACION ARRENDAMIENTO EDIFICIO ALCAZAR S/HORAS LECTIVAS59.289,89
66.451,80

TOTAL 66.451,80

- Cursos de Extensión

Los ingresos en el ejercicio 2018, correspondientes a las matriculas de alumnos de todos los cursos de extensión son 21175,00

- Venta de Libros

Durante el ejercicio 2018 el Centro ha mantenido la actividad de Librería, por la cual ha obtenido unos ingresos de 37.992,63.

Mes Importe

enero	1.123,46
febrero	7.935,72
marzo	2.504,07
abril	891,18
mayo	690,26
junio	489,06
julio	709,12
agosto	5.441,45
septiembre	12.453,13
octubre	4.974,13
noviembre	781,05
	37.992,63

V.7 Provisiones y Contingencias

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

(euros)

F.7.1.a) Provisiones: Análisis del movimiento de cada partida del Balance

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A largo plazo	0,00	28.524,43	0,00	28.524,43
14				
A corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
58				

F.7.1 Provisiones: apartados b),c) y d)

b) Naturaleza de la obligación asumida, así como el calendario previsto para hacer frente a la obligación.

c) Estimaciones y procedimientos de cálculo aplicados para la valoración de los correspondientes importes y las incertidumbres que pudieran aparecer en dichas estimaciones. Se justificarán, en su caso, los ajustes que haya procedido realizar.

d) Importes de cualquier derecho de reembolso, señalando las cantidades que, en su caso, se hayan reconocido en el balance por esos derechos.

"Sin Información"

V.9 Indicadores financieros y patrimoniales

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

(euros)

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	731,71	:	Fondos líquidos	406.588,94		
			Pasivo corriente	55.567,08		
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	968,01	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	406.588,94	+	131.307,49
			Pasivo corriente	55.567,08		
c) LIQUIDEZ GENERAL	1.074,91	:	Activo Corriente	597.298,17		
			Pasivo corriente	55.567,08		
d) CASH-FLOW	-519,00	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	55.567,08	+	28.524,43
			Flujos netos de gestión	-16.202,62		

V.9 Indicadores financieros y patrimoniales

EJERCICIO 2018

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

(euros)

e) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING.TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
0,00	94,30	5,69	0,01

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
34,96	0,04	1,97	63,03

3) Cobertura de los gastos corrientes

-108,20

:

Gastos de gestión ordinaria

-1.253.150,84

Ingresos de gestión ordinaria

1.158.138,26

18502 - CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED LORENZO LUZURIAGA EN CIUDAD REAL

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:



MINISTERIO
DE HACIENDA

SUBSECRETARÍA DE HACIENDA

INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

INTERVENCIÓN TERRITORIAL
DE CIUDAD REAL

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2018**

**CONSORCIO CENTRO ASOCIADO UNED "LORENZO LUZURIAGA"
VALDEPEÑAS (CIUDAD REAL)
(Nº Ref. Audinet 2019/294)**

**INTERVENCIÓN TERRITORIAL DE CIUDAD REAL
INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO**

ÍNDICE

	<u>Página</u>
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.....	2
III. OPINIÓN.....	3
IV. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN	3
V. INFORMES SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS	4
ANEXO: CUENTAS ANUALES	5



I. INTRODUCCIÓN

La Intervención General de la Administración del Estado (en adelante IGAE), a través de la Intervención Territorial de Ciudad Real, en uso de las competencias que le atribuye el art. 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las Cuentas anuales de 2018 del Centro Asociado de la UNED “Lorenzo Luzuriaga” de Valdepeñas (Ciudad Real), que comprenden el balance de situación a 31/12/2018, la cuenta de 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.

El Director del Centro asociado 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 II de la Memoria adjunta y, en particular, de conformidad 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 el Director del Centro asociado el 12/11/2019 y puestas a disposición de la Intervención Territorial de Ciudad Real el 12/11/2019.

El Director del Centro asociado inicialmente formuló sus Cuentas anuales el 30/08/2019 y se pusieron a disposición de la Intervención Territorial de Ciudad Real el 30/08/2019. Dichas cuentas fueron modificadas en la fecha indicada en el párrafo anterior.

La información relativa a las Cuentas anuales queda contenida en el fichero 18502_2018_F_191112_112245_Cuenta.zip y resumen electrónico depositado en la aplicación IGAE RED.coa 44EA4DA2D421D7A6158C2BE2B9CE991B4F256C882291A49A5A5D58C393A06643.

El Informe Provisional ha sido emitido con fecha 28/11/2019. El Centro asociado manifiesta mediante Oficio de 29/11/2019 su voluntad de no formular alegaciones. De conformidad con lo dispuesto en el art. 36.2 RD 2188/1995, por el que se desarrolla el régimen del control interno ejercido por la IGAE, y los apartados 20.1/8 de la Resolución IGAE de 30/07/2015, por la que se dictan instrucciones para el ejercicio de la auditoría pública, el Informe Provisional se eleva a Definitivo.



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 propósito 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 Centro asociado de la UNED de Valdepeñas a 31/12/2018, 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.

IV. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN

IV.1 Párrafo de Otras cuestiones: Cambio del sentido de la opinión

Con fecha 14/12/2018 esta Intervención Territorial emitió Informe de auditoría de las Cuentas anuales ejercicio 2017 en el que se expresó una opinión favorable con salvedades.

IV.2 Párrafo de Otras cuestiones: Liquidación de ingresos

Los arts. 6.2 y 30.d) de los Estatutos del Centro asociado contemplan entre las fuentes de financiación del Centro asociado las aportaciones realizadas por las administraciones públicas.

No consta la existencia de justificación documental de la liquidación de las aportaciones correspondientes a la Diputación Provincial de Ciudad Real, la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha y los Ayuntamientos de Valdepeñas, Puertollano y Alcázar de San Juan.

Respecto de la aportación de la UNED, administración consorciada de la que el Centro asociado recibe una mayor financiación, se constata la insuficiencia de la liquidación anual regulada en el art. 4.2 del RD 1317/1995, sobre régimen de convenios de la UNED con los centros asociados. Únicamente se aporta como justificante del ingreso percibido una relación de transferencias concedidas a cada Centro asociado, sin especificación o detalle de los ingresos por precios públicos generados en cada Centro por la prestación de servicios académicos universitarios en concepto de matrícula.

Esta cuestión no afecta a la Opinión.



V. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De conformidad con la disposición transitoria tercera de la Resolución IGAE de 10/10/2018, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los centros asociados de la UNED, el apartado 8º de la Memoria no incorpora información presupuestaria correspondiente al ejercicio 2018 al no incluirse en los Presupuestos Generales del Estado el Presupuesto correspondiente al Centro asociado.

De conformidad con la disposición transitoria cuarta de la Resolución IGAE de 10/10/2018 el Centro asociado no presenta en los apartados 10º y 11º de la Memoria información sobre el coste de las actividades e indicadores de gestión correspondiente al ejercicio 2018 al no tratarse de un contenido obligatorio hasta las Cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020.

INTERVENTOR TERRITORIAL DE CIUDAD REAL

*El presente Informe de auditoría de Cuentas anuales
ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación REDcoa
de la Intervención General de la Administración del Estado
en Ciudad Real, a 29 de noviembre de 2019*