

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE DEFENSA

11813 *Resolución de 8 de agosto de 2012, del Centro Universitario de la Defensa en la Escuela Naval Militar de Marín, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2011.*

En aplicación de lo dispuesto en el apartado primero de la Resolución de 28 de mayo de 2012, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las Entidades a las que les sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, a efectos de su publicación en el «Boletín Oficial del Estado», se dispone la publicación en el citado boletín del resumen de las cuentas anuales del Centro Universitario de la Defensa, en la Escuela Naval Militar, correspondientes al ejercicio 2011, que figura como anexo a esta Resolución.

Marín, 8 de agosto de 2012.–El Director del Centro Universitario de la Defensa en la Escuela Naval Militar de Marín, José María Pousada Carballo.

ANEXO

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

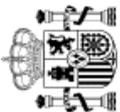
Página: 1 de 4

Euros

14131

A. Balance

2011



Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	A) Activo no corriente		562.515,73	0,00		A) Patrimonio neto		1.857.203,94	
	I. Inmovilizado intangible		2.144,49	0,00	100	I. Patrimonio aportado		1.857.203,94	0,00
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo					II. Patrimonio generado		1.375.365,16	
203 (2803)	2. Propiedad industrial e intelectual				120	1. Resultados de ejercicios anteriores			
206 (2806)	3. Aplicaciones informáticas	6	2.144,49	0,00	129	2. Resultados de ejercicio		481.838,78	
207 (2807)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos				11	3. Reservas			
208, 209 (2809)	5. Otro inmovilizado intangible					III. Ajustes por cambio de valor			
	II. Inmovilizado material		560.371,24	0,00	136	1. Inmovilizado no financiero			
210 (2810)	1. Terrenos				133	2. Activos financieros disponibles para la venta			
210 (2910)	2. Construcciones				134	3. Operaciones de cobertura			
211 (2811)	3. Infraestructuras		0,00			IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados			
212 (2812)	4. Bienes del patrimonio histórico				130, 131, 132	B) Pasivo no corriente			
212 (2912)	5. Otro inmovilizado material					1. Provisiones a largo plazo			
213 (2813)					14	II. Deudas a largo plazo			
213 (2913)									
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	6. Inmovilizado en curso y anticipos		560.371,24			1. Obligaciones y otros valores negociables			
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	III. Inversiones Inmobiliarias				15	2. Deudas con entidades de crédito			
	1. Terrenos				170, 177	3. Derivados financieros			
220 (2820)	2. Construcciones				176				
221 (2821)									
221 (2921)									

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

Página: 2 de 4

Euros

2011	A. Balance	14131
------	------------	-------

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos				171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas			
2400 (2930)	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas				174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo			
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público				16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		118.889,81	0,00
241, 242, 245, (294) (295)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles					C) Pasivo Corriente			
246, 247	3. Créditos y valores representativos de deuda				58	I. Provisiones a corto plazo			
	4. Otras inversiones					II. Deudas a corto plazo			
	V. Inversiones financieras a largo plazo				50	1. Obligaciones y otros valores negociables			
250, (259) (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio				520, 527	2. Deuda con entidades de crédito			
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	2. Crédito y valores representativos de deuda				526	3. Derivados financieros			
253	3. Derivados financieros				4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas			
258, 26	4. Otras inversiones financieras				524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo			
2521	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo				4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo			
	B) Activo corriente				0,00	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		118.889,81	0,00
38 (398)	I. Activos en estado de venta		1.413.578,02		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		60.604,44	0,00
	II. Existencias				4001, 41, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		953,50	0,00
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades				47	3. Administraciones públicas		57.331,87	
30, 35, (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados				452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos			
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros				485, 568	V. Ajustes por periodificación			

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

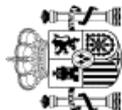
Página: 3 de 4

Euros

2011	A. Balance	14131
------	------------	-------

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	III. Deudores y otras cuentas a cobrar								
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558 47	1. Deudores por operaciones de gestión		4,05	0,00					
	2. Otras cuentas a cobrar	20	0,00						
	3. Administraciones públicas		4,05	0,00					
450, 455, 456	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos								
530, (539) (593)	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas								
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles								
536, 537, 538	2. Créditos y valores representativos de deuda								
	3. Otras inversiones								
540 (549) (596)	V. Inversiones financieras a corto plazo								
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00					
543	2. Créditos y valores representativos de deuda								
545, 548, 565, 566	3. Derivados financieros								
480, 567	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
	VI. Ajustes por periodificación								
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.413.573,97	0,00					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes	9	1.400.000,00						

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL MILITAR DE MARÍN



Fecha: 02/08/2012

Página: 4 de 4

Euros

2011	A. Balance	14131
------	------------	-------

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
566, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería	9	13.573,97	0,00					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		1.976.093,75	0,00				1.976.093,75	0,00
			TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B +C)						



CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL
MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

2011

B. Cuenta del resultado económico patrimonial

14131

Página: 1 de 3

Euros

Nº CTAS.	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		3.921,51
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		
740, 742	b) Tasas	23	3.765,87
744	c) Otros ingresos tributarios		
729	d) Cotizaciones sociales	23	155,64
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		1.432.559,00
	a) Del ejercicio		1.432.559,00
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		
750	a.2) transferencias	14	1.432.559,00
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		
741, 705	b) Prestación de servicios		
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	23	853,09
795	7. Excesos de provisiones		
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.437.333,60
	8. Gastos de personal		-727.278,71
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	5	-587.923,59
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-139.355,12
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		
	10. Aprovisionamientos		
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-201.995,02
(62)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-201.995,02
(63)	b) Tributos		
(676)	c) Otros		
(68)	12. Amortización del inmovilizado	5	-62.310,57



CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL
MILITAR DE MARIN

Fecha: 02/08/2012

2011

B. Cuenta del resultado económico patrimonial

14131

Página: 2 de 3

Euros

Nº CTAS.	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-991.584,30	0,00
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	445.749,30	0,00
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor		
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
	14. Otras partidas no ordinarias		
773, 778	a) Ingresos		
(678)	b) Gastos		
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)	445.749,30	0,00
	15. Ingresos financieros	36.089,48	0,00
	a) De particiones en instrumentos de patrimonio		
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
760	a.2) En otras entidades		
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	36.089,48	0,00
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros	23	36.089,48
	16. Gastos financieros		
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros		
784, 785, 786, 787	17. Gastos financieros imputados al activo		
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros		
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
768, (668)	19. Diferencias de cambio		
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros		
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	36.089,48	0,00



CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL
MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

2011

B. Cuenta del resultado económico patrimonial

14131

Página: 3 de 3

Euros

Nº CTAS.	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	481.838,78	0,00
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		
	Resultado del ejercicio anterior ajustado		

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL MILITAR DE MARÍN



Fecha: 02/08/2012

Página: 1 de 1

Euros

2011	C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto	14131
------	---------------------------------------------------------------------------------------------	-------

NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1	0,00	1.375.365,16	0,00	0,00	1.375.365,16
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)	0,00	1.375.365,16	0,00	0,00	1.375.365,16
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N	0,00	481.838,78	0,00	0,00	481.838,78
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio	0,00	481.838,78	0,00	0,00	481.838,78
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)	0,00	1.857.203,94	0,00	0,00	1.857.203,94



CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL
MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

2011

C.2. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado de ingresos y gastos reconocidos

14131

Página: 1 de 1

Euros

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
129	I. Resultado económico patrimonial		481.838,78	0,00
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero			
920	1.1 Ingresos			
(820), (821) (822)	1.2 Gastos			
	2. Activos y pasivos financieros			
900, 991	2.1 Ingresos			
(800), (891)	2.2 Gastos			
	3. Coberturas contables			
910	3.1 Ingresos			
(810)	3.2 Gastos			
94	4. Otros incrementos patrimoniales			
	Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero			
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros			
	3. Coberturas contables			
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial			
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta			
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales			
	Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		481.838,78	0,00



CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL
MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

2011

D. Estado de flujos de efectivo

14131

Página: 1 de 2

Euros

	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		1.473.423,08	0,00
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales	23	155,64	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas	14	1.432.559,00	0,00
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		0,00	0,00
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados	23	36.089,48	0,00
6. Otros Cobros	23	4.618,96	0,00
B) Pagos		921.565,38	0,00
7. Gastos de personal	23	699.522,89	0,00
8. Transferencias y subvenciones concedidas			
9. Aprovisamiento			
10. Otros gastos de gestión	23	222.042,49	0,00
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes			
12. Intereses pagados			
13. Otros pagos			
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		551.857,70	0,00
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		0,00	0,00
1. Venta de inversiones reales			
2. Venta de activos financieros			
3. Otros cobros de las actividades de inversión			
D) Pagos:		309.260,78	0,00
4. Compra de inversiones reales	21	309.260,78	0,00
5. Compra de activos financieros		0,00	
6. Otros pagos de las actividades de inversión			
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-309.260,78	0,00
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	0,00
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias			
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0,00	0,00
3. Obligaciones y otros valores negociables			
4. Préstamos recibidos			



CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL
MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

2011

D. Estado de flujos de efectivo

14131

Página: 2 de 2

Euros

	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
5. Otras deudas			
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00	0,00
6. Obligaciones y otros valores negociables			
7. Préstamos recibidos			
8. Otras deudas			
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		0,00	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación	20	953,50	0,00
J) Pagos pendientes de aplicación			
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		953,50	0,00
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)		243.550,42	0,00
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		1.170.023,55	0,00
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		1.413.573,97	0,00

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

Página: 1 de 3

Euros

E.I. Estado de Liquidación del presupuesto. Estado de liquidación del presupuesto de gastos

2011

14131

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE		REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)		(4)	NETAS (5)		(7=5-6)	(8=3-5)	
100	retribuciones básicas y otras remuneraciones altos cargo	254.626,00	0,57	254.626,57	254.626,57	254.626,57	234.523,32	20.103,25	0,00	0,00	
107	contribuciones planes de pensiones altos cargos	764,00	0,00	764,00	763,88	763,88	763,88	0,00	0,12	0,12	
130	retribuciones básicas y otras remuneraciones laborales	139.802,00	-11.700,00	128.102,00	127.961,96	127.961,96	118.722,50	9.239,46	140,04	140,04	
131	retribuciones básicas y otras remuneraciones laborales eventuales	357.168,00	-138.700,57	218.467,43	194.619,30	185.951,26	8.668,08	23.848,13	0,00	0,00	
137	contribución planes de pensiones personal laboral	1.491,00	0,00	1.491,00	378,88	378,88	378,88	0,00	1.112,12	1.112,12	
150	Productividad	6.000,00	0,00	6.000,00	2.337,48	2.337,48	2.259,57	77,91	3.662,52	3.662,52	
160	Cuotas sociales	235.553,00	-8.000,00	227.553,00	139.355,12	139.355,12	120.111,91	19.243,21	88.197,88	88.197,88	
162	Acción social	7.599,00	0,00	7.599,00	7.235,52	7.235,52	7.235,52	0,00	363,48	363,48	
206	Arrendamientos equipos para proceso de información	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
212	Edificios y otras construcciones	4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
213	Maquinaria, instalaciones y utilaje	7.000,00	-4.600,00	2.400,00	2.287,17	2.287,17	2.287,17	0,00	112,83	112,83	
215	Mobiliario y enseres	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
220.00	Material de oficina no inventariable	20.000,00	-10.000,00	10.000,00	6.172,80	6.172,80	5.860,78	312,02	3.827,20	3.827,20	
220.01	Prensa, revistas libros y otras publicaciones	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
220.02	Material informático no inventariable	2.000,00	-500,00	1.500,00	723,21	723,21	723,21	0,00	776,79	776,79	
221.00	Energía eléctrica	45.000,00	-40.021,12	4.978,88	0,00	0,00	0,00	0,00	4.978,88	4.978,88	
221.04	Vestuario	0,00	500,00	500,00	212,40	212,40	212,40	0,00	287,60	287,60	

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

Página: 2 de 3

Euros

14131

E.I. Estado de Liquidación del presupuesto. Estado de liquidación del presupuesto de gastos

2011

	(1)	(2)	(3=1+2)	(7=5-6)					
221.06	Material fungible de laboratorios	20.000,00	-10.000,00	10.000,00	4.471,17	4.471,17	3.996,82	1.074,35	5.528,83
222.00	Comunicaciones postales	0,00	500,00	500,00	42,18	42,18	42,18	0,00	584,72
222.99	Otras comunicaciones	48.000,00	-5.000,00	43.000,00	42.415,28	42.415,28	42.415,28	0,00	584,72
226.01	Atenciones protocolarias y representativas	7.000,00	0,00	7.000,00	5.061,96	5.061,96	5.061,96	0,00	1.938,04
226.01	Publicidad	3.000,00	500,00	3.500,00	3.312,67	3.312,67	3.312,67	0,00	187,33
226.06	Reuniones, cursos, y conferencias	46.500,00	0,00	46.500,00	43.531,35	43.531,35	42.803,49	727,86	2.968,65
227.00	Limpieza y aseo	20.000,00	-2.500,00	17.500,00	17.138,88	17.138,88	17.138,77	0,00	361,12
227.09	Otros trabajos realizados por empresas	4.000,00	14.000,00	18.000,00	12.803,29	12.803,29	12.803,29	0,00	5.196,71
229	Otros gastos de vida y funcionamiento	10.000,00	0,00	10.000,00	4.335,51	4.335,51	4.335,51	0,00	5.664,49
230	Dietas	6.000,00	3.000,00	9.000,00	7.824,87	7.824,87	7.824,87	0,00	1.175,13
231	Locomoción	8.000,00	3.000,00	11.000,00	10.339,52	10.339,52	10.289,13	50,39	660,48
233	Otras indemnizaciones	3.598,00	8.000,00	11.598,00	11.326,34	11.326,34	11.326,34	0,00	271,66
485.03	Transf a UVIGO. Convenio de adscripción	48.000,00	-10.000,00	38.000,00	29.996,42	29.996,42	29.996,42	0,00	8.003,58
487.00	Becas de estudio para investigación	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
620	Inversión nueva asociada al funcionamiento de los servicios	10.000,00	6.200,00	16.200,00	16.128,24	16.128,24	16.128,24	0,00	71,76
625.00	Mobiliario	7.457,00	49.021,12	56.478,12	55.261,90	55.261,90	55.261,90	0,00	1.216,22
625.01	Resto equipamiento inicial	5.000,00	7.000,00	12.000,00	10.884,83	10.884,83	10.884,83	0,00	1.115,17
626.00	Equipamientos informáticos	10.000,00	9.500,00	19.500,00	18.909,62	18.909,62	18.909,62	0,00	590,38
627.01	Equipamiento laboratorio química	0,00	36.200,00	36.200,00	34.810,47	34.810,47	33.190,33	1.620,14	1.389,53
627.02	Equipamiento laboratorios informática	30.000,00	16.800,00	46.800,00	38.570,67	38.570,67	38.570,67	0,00	8.229,33
627.03	Equipamiento laboratorio mecánica	40.000,00	51.500,00	91.500,00	90.003,90	90.003,90	36.776,75	53.227,15	1.496,10

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

Página: 3 de 3

Euros

2011	E.I. Estado de Liquidación del presupuesto. Estado de liquidación del presupuesto de gastos	14131
------	---------------------------------------------------------------------------------------------	-------

	(1)	(2)	(3=1+2)		(7=5-6)		
628.00	Biblioteca. Libros	10.000,00	0,00	7.995,62	7.995,62	0,00	2.004,38
641	Aplicaciones informáticas	5.000,00	0,00	2.205,13	2.205,13	0,00	2.794,87
TOTAL		1.445.558,00	0,00	1.255.318,17	1.137.381,86	117.936,31	190.239,83

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL MILITAR DE MARÍN

Fecha: 02/08/2012

Página: 1 de 1

Euros

2011	E.II. Estado de Liquidación del presupuesto. Estado de liquidación del presupuesto de ingresos	14131
------	------------------------------------------------------------------------------------------------	-------

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS		DERECHOS ANULADOS		DERECHOS RECONOCIDOS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		DERECHOS PENDIENTES		EXCESO/ DEFECTO	
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES DEFINITIVAS (2)	RECONOCIDOS (4)	DERECHOS CANCELADOS (6)	RECONOCIDOS (7=4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9=7-8)	PREVISIÓN (10=7-3)				
400.00	transferencias corrientes min. defensa	1.315.739,00	0,00	1.315.739,00	0,00	0,00	1.315.739,00	1.315.739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
700.00	transferencias capital ministerio defensa	116.820,00	0,00	116.820,00	0,00	0,00	116.820,00	116.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
300.00	tasa concursos/otros	3.000,00	1.774,60	4.774,60	0,00	0,00	4.774,60	4.774,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
520.00	intereses financieros depositos a plazo	10.000,00	26.089,48	36.089,48	0,00	0,00	36.089,48	36.089,48	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.445.559,00	27.864,08	1.473.423,08	0,00	0,00	1.473.423,08	1.473.423,08	0,00	0,00	0,00	0,00	

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA EN LA ESCUELA NAVAL MILITAR DE MARÍN



Fecha: 02/08/2012

Página: 1 de 1

Euros

2011	E.IV. Estado de Liquidación del presupuesto. Resultado presupuestario	14131
------	-----------------------------------------------------------------------	-------

CONCEPTOS	DERECHOS		OBLIGACIONES		AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
	RECONOCIDOS	RECONOCIDAS	RECONOCIDAS	NETAS		
	NETOS	NETAS	NETAS	NETAS		
a. Operaciones corrientes	1.315.739,00	929.273,73				386.465,27
b. Operaciones de capital	116.820,00	326.044,44				-209.224,44
c. Operaciones comerciales	4.771,60	0,00				4.774,60
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	1.437.333,60	1.255.318,17				182.015,43
d. Activos financieros	36.089,48	0,00				36.089,48
e. Pasivos financieros	0,00	0,00				0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	36.089,48	0,00				36.089,48
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	1.473.423,08	1.255.318,17				218.104,91
AJUSTES:						
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado					0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio					0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio					0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)					0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)						218.104,91

Resumen memoria ejercicio 2011

1. Organización y actividad

1.1 Norma de creación de la entidad.

El Centro Universitario de la Defensa (CUD), ubicado en la Escuela Naval Militar de Marín, fue creado mediante Real Decreto 1723/2008, de 24 de octubre, para dar cumplimiento a lo establecido en los artículos 44 y 51 de la Ley 39/2007, de la Carrera Militar.

Con fecha 11 de marzo de 2009, el Centro fue adscrito a la Universidad de Vigo.

1.2 Actividad principal de la entidad, su régimen jurídico, económico-financieros y de contratación. En el supuesto de servicios públicos gestionados de forma indirecta, se indicará la forma de gestión.

La finalidad principal del Centro es impartir las enseñanzas conducentes a la obtención de los títulos oficiales de grado que se recojan en el referido convenio de adscripción (Ingeniero Industrial Mecánico).

1.3 Descripción de las principales fuentes de ingresos y, en su caso, tasas y precios públicos percibidos.

Según el Real Decreto 1723/2008, de 24 de octubre, por el que se crea el sistema de Centros Universitarios de la Defensa, los centros dispondrán de presupuesto propio financiado con cargo al capítulo 4, Transferencias Corrientes, y al capítulo 7, Transferencias de Capital, del presupuesto del Ministerio de Defensa. Asimismo, se financiarán con las subvenciones que, conforme a la legislación vigente, se les puedan otorgar, los remanentes de tesorería y cualesquiera otros ingresos percibidos en el ejercicio de sus actividades y, dado su carácter universitario, gozará de autonomía económica y financiera.

1.4 Consideración fiscal de la entidad y, en su caso, operaciones sujetas a IVA y porcentaje de prorata.

En su creación, con fecha 29 de junio de 2009, el CUD fue dado de alta en el modelo 036 de Declaración Censal como «Centro Superior de Enseñanza Militar» con epígrafe 931.3, y domicilio en Madrid.

Posteriormente, con fecha 22 de enero de 2010 se presenta nueva Declaración Censal en la que se realiza una modificación en los datos relativa a actividades económicas, pasando a ser, desde 1 de enero de 2010, considerado como «Centro Universitario de Enseñanza Militar» con epígrafe 931.5.

Por último, con fecha 25 de noviembre de 2010 se presenta nueva Declaración Censal en la que se realiza una modificación en el domicilio donde se realiza la actividad, pasando a ser en la Escuela Naval Militar, plaza de España, s/n., 36900 Marín.

1.5 Estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo.

Son órganos de gobierno los que a continuación se relacionan:

- Colegiados: Patronato y Junta de Centro.
- Unipersonales: El Director del Centro, el Subdirector, el Secretario y el Gerente.

La representación institucional del CUD la ostenta el Director del Centro, tal y como establece el artículo 13 del Reglamento de Régimen Interno del Centro.

1.6 Enumeración de los principales responsables de la entidad tanto a nivel político como de gestión.

El Director, D. José María Pousada Carballo, es el órgano unipersonal superior del Centro al que le corresponde su dirección y la de todo su personal y servicios, ejecutando, cumplimentando y haciendo cumplir los planes, programas y acuerdos del Patronato, así como lo establecido en sus normas internas.

El Subdirector, D. Santiago Urréjola Madriñan, es el órgano unipersonal que coordina y dirige, por delegación del Director, la actividad académica, velando por el buen funcionamiento de la misma.

La Secretaria, D.^a Belén Barragáns Martínez, es el órgano unipersonal de gestión administrativa.

El Gerente, D. Fernando González Valdivia, es el órgano unipersonal de gestión económica, siendo una persona experta en la administración de entidades públicas y privadas. Se encarga de organizar la gerencia del centro y dirigir la actividad de su personal, entre otras muchas funciones.

1.7 Número medio de empleados durante el ejercicio y a 31 de diciembre, tanto funcionarios como personal laboral, distinguiendo por categorías y sexos:

Dirección:

Total personal a 31/12/2011	N.º personal masculino	N.º personal femenino	Media de personal año 2011
2 directivos	2	0	2

PDI:

Total personal a 31/12/2011	N.º personal masculino	N.º personal femenino	Media de personal año 2011
13 PDI	10	3	8.33

PAS:

Total personal a 31/12/2011	N.º personal masculino	N.º personal femenino	Media de personal año 2011
7 PAS	4	3	4.75

El Subdirector y la Secretaria tienen contrato de contratado doctor, compatibilizando la función docente con la de su cargo.

Los 11 profesores restantes tienen la siguiente categoría: 3 contratados doctores, 2 ayudantes doctores y 6 ayudantes.

Durante el curso 2011/2012 se ha optado por no contar con la figura de profesor asociado, pues existían muchas limitaciones en la disponibilidad horaria para compaginar su trabajo con su actividad docente en el CUD.

Las categorías de los PAS son las siguientes: Un Técnico en Comunicaciones e Informática, un auxiliar de conservación mantenimiento y servicios generales, tres auxiliares administrativos para la secretaría, un auxiliar y un técnico medio de biblioteca. Todo este personal está contratado con carácter indefinido.

Además de los reseñados se dispone de un auxiliar de conservación, mantenimiento y servicios generales con contrato de interinidad, mientras se finaliza el proceso selectivo para la cobertura de esta vacante. Dicho proceso se encuentra en su fase final, estando previsto poder contratar al personal a primeros de febrero de 2012.

Igualmente, se dispone de otro auxiliar para la biblioteca con contrato de servicio de duración determinada, con objeto de poder dar el servicio de esta desde las 07.30 horas hasta las 22.30 horas.

1.8 Entidad de la que depende, en su caso, el sujeto contable.

La titularidad de este centro corresponde al Ministerio de Defensa, que la ejerce a través de la Subsecretaría de Defensa. Por otra parte, está adscrito a la Universidad de

Vigo y es administrado por un Patronato cuya composición y funciones se establecieron en el convenio de adscripción a la mencionada Universidad.

1.9 Entidades del grupo, multigrupo y asociadas y su actividad. Porcentaje de participación.

No existen entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

2. Bases de presentación de las cuentas

2.1 Imagen fiel.

Las cuentas anuales del ejercicio 2011 del CUD-ENM están formadas por:

- Balance de situación.
- Cuenta de Resultado Económico patrimonial.
- Estado de cambios en el patrimonio neto:
 - Estado total de cambios en el patrimonio neto.
 - Estado de ingresos y gastos reconocidos.
 - Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias.
- Estado de flujos de efectivo.
- Estado de liquidación del presupuesto:
 - Liquidación del presupuesto de gastos.
 - Liquidación del presupuesto de ingresos.
 - Resultado presupuestario.

Todos los estados contables que conforman las cuentas anuales reflejan la imagen fiel de las operaciones contables y presupuestarias que se han producido durante el ejercicio 2011

2.2 Comparación de la información.

Según establece la disposición transitoria tercera de la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, «no se reflejarán en el balance, en la cuenta del resultado económico-patrimonial ni en el resto de estados que incluyan información comparativa, las cifras relativas al ejercicio o ejercicios anteriores».

Se acompaña como anexo I el balance y la cuenta de resultado económico-patrimonial del ejercicio 2010 en cumplimiento de la disposición transitoria tercera de la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública.

2.3 Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y correcciones de errores.

No se han producido.

2.4 Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos.

No se han producido.

3. Normas de reconocimiento y valoración

Las normas de reconocimiento y valoración que se han aplicado para el ejercicio 2011 son las estipuladas en la normativa vigente, más concretamente, las que establece la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, que aprueba el Plan General de Contabilidad Pública.

Para el cálculo de la amortización se han diferenciado los bienes según su naturaleza y la vida útil estimada. Así, el mobiliario se amortiza al 10 % anual, y el material de reprografía al 15 %. Los equipos para procesos de información al 25 %, estimando una vida útil de cuatro años. El material de laboratorio al 15 %.

4. *Inmovilizado material*

En el balance del ejercicio 2011 el importe correspondiente a Inmovilizado material es de 560.371,24 euros, apareciendo en su totalidad en la partida 5. Otro inmovilizado material.

El saldo inicial de la misma es de 313.936,47 euros, con un amortización realizada en 2010 de 15.154,61 euros.

El saldo de esta partida a final del ejercicio 2011 es de 637.775,78 euros y con una amortización por valor de 77.404,54 euros, por lo que supone un valor neto del inmovilizado material de 560.371,24 euros.

Dentro de la partida a considerar en este epígrafe se hace una distinción entre distintas subcuentas, que son:

- 235. Otras instalaciones.
- 216. Mobiliario.
- 217. Equipos para procesos de información.
- 219. Otro inmovilizado material.
- 2191. Fondo de Biblioteca.
- 2192. Otro Inmovilizado material.

Para el cálculo de la amortización se han diferenciado los bienes según su naturaleza y la vida útil estimada. Así, el mobiliario se amortiza al 10 % anual, y el material de reprografía al 15 %. Los equipos para procesos de información al 25 %, estimando una vida útil de cuatro años. El material de laboratorio al 15 %.

5. *Activos financieros*

Se han constituido unos depósitos a corto plazo para rentabilizar el flujo monetario recibido y que deberemos usar en los próximos ejercicios presupuestarios.

Los depósitos a corto plazo se han contratado con el BBVA y corresponden a cuatro cuentas a plazo con las siguientes características:

N.º cuenta: 0182-3619-0041-00000000150428/4330. Importe: 300.000 euros. Fecha constitución: 26-7-2011. Vencimiento: 25-7-2012. Tipo nominal: 2,50 %.

N.º cuenta: 0182-3619-0041-00000000150465/6114. Importe: 700.000 euros. Fecha constitución: 16-11-2010. Vencimiento: 16-11-2011. Tipo nominal: 2,50 %.

N.º cuenta: 0182-3619-0041-00000000150465/3626. Importe: 200.000 euros. Fecha constitución: 17-10-2011. Vencimiento: 16-10-2012. Tipo nominal: 2,00 %

N.º cuenta: 0182-3619-0041-00000000150465/4-6114. Importe: 200.000 euros. Fecha constitución: 16-12-2011. Vencimiento: 15-1-2012 Tipo nominal: 1,00 %.

A lo largo del ejercicio el rendimiento de los mismos ha ascendido a 36.089,48 euros.

Igualmente, existen dos cuentas corrientes, una donde se reciben los ingresos de defensa y otra operativa. Al final del ejercicio reflejan un saldo de 9.000 euros y 4.566.59 euros, respectivamente.

También se dispone de una pequeña caja para hacer frente a los pagos en metálico. El saldo de la misma al final del ejercicio asciende a 7.38 euros.

6. *Pasivos financieros*

No se han registrado pasivos financieros durante el ejercicio.

7. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

Las transferencias recibidas por el Centro durante el ejercicio 2011 son las correspondientes al presupuesto de ingresos y se desglosan en:

- 1.315.739,00 euros transferencias corrientes del Ministerio de Defensa.
- 116.820,00 euros transferencias de capital del Ministerio de Defensa.

8. Provisiones y contingencias

No se han producido provisiones ni contingencias durante ejercicio 2011.

9. Información presupuestaria

A lo largo del ejercicio económico, ante la necesidad de mayor crédito en determinados artículos del presupuesto, la Gerencia elaboró diferentes propuestas de modificación presupuestaria, que fueron aprobadas por el Director, tal y como establece el artículo 24 del Reglamento de Régimen Económico del Centro aprobadas por el Patronato el 24 de junio de 2010.

Las modificaciones implicaron las transferencias de crédito desde determinados conceptos de los capítulos 1, 2 y 4, que se preveían excedentes de crédito, hacia otros principalmente del capítulo 6, que se preveían deficitarios para el correcto y eficiente funcionamiento del Centro. Reseñar que el capítulo 6 se ha incrementado en más de un 200%, ya que se ha acometido la dotación de diferentes laboratorios que no estaban previstos.

Los aumentos y disminuciones de crédito generados por la referida modificación presupuestaria son las siguientes:

Modificaciones presupuestarias. Transferencias de créditos:

- 1/3/2011, en el capítulo II y IV por importe de 48.000,00 euros, traspasados al concepto presupuestario 627.04 «Electrónica y Automática» desde los conceptos presupuestarios siguientes:

	Euros
212.00 «Edificios y otras construcciones»	4.000,00
213.00 «Reparación maquinaria, inst. y utillaje»	5.000,00
220.00 «Material de oficina ordin. no inventariable»	10.000,00
221.06 «Material fungible de laboratorio»	10.000,00
222.99 «Otras comunicaciones»	5.000,00
227.00 «Limpieza y aseo»	4.000,00
487.00 «Becas de estudios para investigación»	10.000,00

- 25/3/2011, en el capítulo II por importe de 40.021,12 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 221.00 «Energía eléctrica» hasta el concepto presupuestario 625.00 «Mobiliario».

- 5/04/2011, en el capítulo I por importe de 48.500,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 131.00 «Personal laboral eventual» a los conceptos presupuestarios siguientes:

	Euros
222.01 «Postales»	500,00
227.09 «Otros trabajos realizados por empresas»	14.000,00
625.00 «Mobiliario»	7.000,00
626.00 «Equipos Informáticos»	6.000,00
627.01 «Química»	8.000,00
627.03 «Mecánica/Física»	13.000,00

- 1/6/2011, en el capítulo I por importe de 8.000,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 160.00 «Cuotas sociales» al concepto presupuestario 233.00 «Otras indemnizaciones».

- 15/6/2011, en el capítulo II por importe de 1.000,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 206.00 «Arrendamiento equipos para procesos informáticos» a los conceptos presupuestarios siguientes:

	Euros
221.04 «Vestuario»	500,00
226.02 «Publicidad»	500,00

- 1/8/2011, en el capítulo I por importe de 16.200,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 130.00 «Personal laboral fijo» a los conceptos presupuestarios siguientes:

	Euros
230.00 «Dietas»	3.000,00
231.00 «Locomoción»	3.000,00
625.01 «Resto equipamiento inicial»	2.200,00
627.01 «Química»	6.000,00
627.02 «Informática»	2.000,00

- 1/8/2011, en el capítulo V por importe de 10.000,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 485.03 «Transferencias a Universidad de Vigo» a los conceptos presupuestarios siguientes:

	Euros
622.00 «Inversión nueva asociad al func. de los serv.»	6.200,00
625.00 «Mobiliario»	2.000,00
625.01 «Restequipamientoinicial»	1.800,00

- 1/8/2011, en el capítulo I por importe de 8.300,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 131.00 «Personal laboral eventual» al concepto presupuestario 627.02 «Informática».

- 1/8/2011, en el capítulo I por importe de 1.000,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 130.00 «Personal laboral fijo» al concepto presupuestario 220.02 «Material informático no inventariable».

- 1/9/2011, en el capítulo II por importe de 1.500,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 220.02 «Material informático no inventariable» al concepto presupuestario 227.09 «Otros trabajos realizados por empresas».

- 30/9/2011, en el capítulo I por importe de 21.000,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 131.00 «Personal laboral eventual» al concepto presupuestario 627.01 «Química».

- 1/10/2011, en el capítulo I por importe de 55.400,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 131.00 «Personal laboral eventual» a los conceptos presupuestarios siguientes:

	Euros
213.00 «Reparación maquinaria, instalación y utillaje»	400,00
625.01 «Resto equipamiento inicial»	3.000,00
626.00 «Equipos informáticos»	3.500,00

	Euros
627.02 «Informática»	6.500,00
627.03 «Mecánica/Física»	42.000,00

- 1/11/2011, en el capítulo II por importe de 1.500,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 227.09 «Otros trabajos realizados por empresas» al concepto presupuestario 227.00 «Limpieza y aseo».

- 30/11/2011, en el capítulo VI por importe de 3.500,00 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 627.03 «Mecánica/Física» a los conceptos presupuestarios siguientes:

	Euros
627.01 «Química»	1.200,00
627.04 «Electrónica y Automática»	2.300,00

- 1/12/2011 en el capítulo II por importe de 5.500,57 euros, traspasados desde el concepto presupuestario 131.00 «Personal laboral eventual» a los conceptos presupuestarios siguientes:

	Euros
130.00 «Personal laboral fijo»	5.500,00
100.00 «Retribuciones básicas y otras remuneraciones»	0,57

- Generación de créditos:

Se han generado créditos por valor de 27.864.08 euros, no contemplados en el presupuesto de ingresos, que corresponden a los intereses del depósito a plazo en BBVBA por importe de 26.089.48 €, a las tasas recaudadas con motivo del concurso para plazas de personal que se han visto incrementadas en 765.87 euros de su previsión, así como 853,09 euros procedentes de expedientes de convalidaciones y 155,64 euros de diferentes regularizaciones con la seguridad social.

- Ejecución presupuestaria:

Las obligaciones reconocidas en el ejercicio 2011 ascienden a 1.255.318.17 euros, lo que representa un 86,84 % del presupuesto definitivo.

La partida no financiera correspondiente al capítulo 1, Gastos de Personal, se ha ejecutado un 86,11 % del presupuesto definitivo. Ello es debida que la incorporación del personal, se ha producido principalmente a partir del mes de junio.

El capítulo 2, Gastos Corrientes, se ha ejecutado en un 66,90 % respecto al crédito inicial y un 82,31 % sobre el crédito definitivo.

El capítulo 4 corresponde al importe de las matrículas de los alumnos en la Universidad de Vigo. Se ha ejecutado al 51,72 % sobre el crédito inicial y un 78,94 sobre el definitivo debida que se han conseguido diferentes descuentos por familia numerosa, expediente académico de los alumnos, convalidaciones, etc.

El capítulo 6 de Inversiones Reales, estaba presupuestado en 127.457 euros, habiendo sido necesario incrementarlo mediante transferencias de crédito de otros 226.521.12 euros. Las principales partidas corresponden a la dotación de los laboratorios de electrotecnia, motores, fluidos y tecnología de los materiales. El material que en principio existía en estos laboratorios, se ha catalogado como obsoleto por lo que ha sido necesario proceder a su renovación. La ejecución de este capítulo asciende al 255,81 % sobre el crédito inicial y un 92,11 % sobre el definitivo.

- Remanente de tesorería:

El Remanente de Tesorería se define como el excedente acumulado de liquidez, disponible para financiar el gasto presupuestario del ejercicio siguiente.

Se obtiene calculandla diferencia entre los derechos pendientes de cobro y las obligaciones pendientes de pago, sean del ejercicio corriente de ejercicios cerrados, y sumandal resultado el saldo de tesorería a 31 de diciembre.

Remanente de tesorería

	Importe – Euros
DERECHOS PENDIENTES DE COBRO (+)	4,05
Del presupuesto corriente.	4,05
OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO (–)	118.889,81
(+) Del presupuesto corriente.	61.557,94
(+) De administraciones públicas.	57.331,87
(–) Pagos realizados pendientes de aplicación	0,00
SALDO DE TESORERÍA 31-12-2011.	1.413.573,97
REMANENTE DE TESORERÍA	1.294.688,21

Remanente de créditos

	Importe – Euros
Remanente de credito 2011	218.104,91
Remanente de credito 2010	1.076.583,30
Remanente de tesorería.	1.294.688,21

10. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

- Indicadores financieros y patrimoniales.
 - Liquidez inmediata: Refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible:

$$\frac{\text{Fondos líquidos}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{1.413.573,97}{118.889,91} = 11,89$$

- Liquidez general: Refleja en que medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente:

$$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{1.413.578,02}{118.889,91} = 11,89$$

- Indicadores presupuestarios:
 - Ejecución del presupuesto de gastos: Refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que han dado lugar a reconocimiento de obligaciones presupuestarias:

$$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas}}{\text{Créditos totales}} = \frac{1.255.318,17}{1.445.558,00} = 86,84 \%$$

◦ Realización de pagos: Refleja la proporción de obligaciones reconocidas en ejercicio cuyo pago ya se ha realizado al finalizar el mismo con respecto al total de obligaciones reconocidas.

$$\frac{\text{Pagos realizados}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}} = \frac{1.137.903,02}{1.255.318,17} = 90,65 \%$$

◦ Ejecución del presupuesto de ingresos: refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos, esto es, los derechos liquidados netos:

$$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}} = \frac{1.473.423,08}{1.473.423,08} = 100 \%$$

◦ Realización de cobros: Recoge el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos:

$$\frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos reconocidos netos}} = \frac{1.473.423,08}{1.473.423,08} = 100 \%$$

11. *Hechos posteriores al cierre*

No se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio.

ANEXO I

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA- MARIN
BALANCE EJERCICIO 2010


ACTIVO	IMPORTE 2010	IMPORTE 2009	PASIVO	IMPORTE	IMPORTE
A) INMOVILIZADO	298.781,86		A) FONDOS PROPIOS	1.375.365,16	79.514,20
II. Inmovilizado material	298.781,86	0,00	III. Resultados de ejercicios anteriores	79.514,20	79.514,20
1. Instalaciones técnicas	14.714,25		1. Resultados positivos de ejercicios anteriores	79.514,20	
2. Mobiliario	170.765,14		IV. Resultado de ejercicio		79.514,20
3. Equipos para procesos de información	118.092,00		D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	93.440,25	5.700,94
4. Otro inmovilizado material	10.365,08		IV. Acreedores	93.440,25	5.700,94
5. Infraestructuras en curso	0,00		1. Acreedores presupuestarios oblig reconocidas	63.864,20	0,00
8. Amortización acumulado del Inmov. Material	-15.154,61		4. Hacienda pública, acreedor por retenciones	20.744,03	5.032,72
C) ACTIVO CIRCULANTE		85.215,14	5. Organismos de Previsión social, acreedores	8.832,02	668,22
I. Existencias	0,00	0,00			
II. Deudores	0,00	5.362,58			
1. Deudores presupuestarios	0,00				
2. Deudores no presupuestarios	0,00	5.362,58			
4. Hacienda Pública, deudor por IVA	0,00				
III. Inversiones financieras temporales	1.000.000,00	0,00			
3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	1.000.000,00				
IV. Tesorería	170.023,55	79.852,56			
1. Caja	524,99	0,00			
2. Bancos	169.498,56	79.852,56			
TOTAL ACTIVO	1.468.805,41	85.215,14	TOTAL PASIVO	1.468.805,41	85.215,14

 CENTRO UNIVERSITARIO DE LA DEFENSA- MARIN CUENTA DE RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL 2010		
	2010	2009
1. Ventas	0,00	0,00
701 Ventas de publicaciones	0,00	
3. Otros ingresos	11.316,73	0,00
741 Precios Públicos (Derechos examen)	6.323,58	
769 Otros ingresos financieros	4.993,15	
4. Transferencias y subvenciones recibidas		
750 Transferencias corrientes	1.150.000,00	110.000,00
750 Transferencias de capital	585.000,00	0,00
4. Variación de existencias		
TOTAL INGRESOS	1.746.316,73	110.000,00
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	0,00	0,00
600 Publicaciones	0,00	
610 Variación de existencias	0,00	
640 Sueldos, salarios y asimilados	223.450,04	30.045,96
642 Cargas sociales	33.652,04	
4. Otros gastos de gestión ordinaria	178.209,08	439,84
621 Arrendamientos y cánones	0,00	
6216 Equipos para procesos de información	0,00	
622 Reparaciones y conservación	16.619,12	
62230 Reparación de maquinaria, inst, utill	9.713,76	
62260 Reparación mobiliario y enseres	6.905,36	
623 Servicios profesionales independientes	83.793,31	439,84
62300 Servicios profesionales independientes	15.643,83	439,84
62301 Limpieza y aseo	0,00	
62302 Estudios y trabajos técnicos	47.398,24	
62303 Guías académicas	20.751,24	
625 Primas de seguros	0,00	
627 Publicidad, propaganda y relaciones públ.	2.068,00	
628 Suministros	2.485,96	
62891 Material fungible laboratorio	0,00	
62892 Otros suministros	2.485,96	
629 Comunicaciones y otros servicios	61.511,96	
6290 Material de oficina e informático	4.559,69	
6291 Prensa, revistas, libros	0,00	
6292 Limpieza y aseo	8.837,07	
6294 Dietas	3.751,59	
6295 Locomoción	4.187,93	
6296 Otras indemnizaciones	4.335,33	
6297 Comunicaciones telefónicas	15.040,88	
6298 Otras comunicaciones	248,58	
6299 Otros servicios	20.550,89	
650 Transferencias corrientes	11.730,73	
6500 Transferencias UVIGO	11.730,73	
12. Amortización del inmovilizado	15.154,61	
TOTAL GASTOS	450.465,77	30.485,80
RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL	1.295.850,96	79.514,20