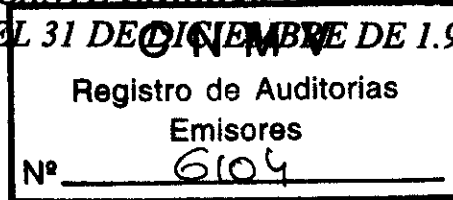


**MEMORIA DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 1.998.**



**1.- ACTIVIDAD**

La Universidad de Alicante fue creada por la Ley 29/1979 de 30 de octubre aprobada por las Cortes Generales.

En el curso académico 97/98 la oferta de estudios de la Universidad es de treinta y tres títulos, quince licenciaturas y dieciocho diplomaturas, adaptadas a los nuevos planes de estudio como consecuencia del proceso de reforma de la Enseñanza Superior y con el objetivo de aproximar la formación universitaria a la realidad social y profesional actual.

Los alumnos matriculados en el curso académico 98/99 superan los 29.000.

Los hechos acontecidos durante el ejercicio con una especial relevancia han sido:

- La finalización del plan de inversiones 1995-2001 anticipando las anualidades 1999-2001 y destinando 500 millones a reparar los efectos de las inundaciones de final de 1997.
- La adquisición de terrenos y la confección de las guías de diseño del Parque Científico (MEDPARK).
- La oferta de nuevas titulaciones (Turismo, Matemáticas).

**2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

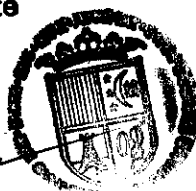
**A) Imagen fiel**

Han sido aplicadas las disposiciones legales en materia de contabilidad del Sector Público, de cara a la formulación y presentación de las Cuentas Anuales adjuntas. La información que se acompaña de los Estados integrantes de dichas Cuentas Anuales se expresa en pesetas.

**DILIGENCIA:**

Para hacer constar que este documento concuerda fielmente con su original.

Alicante, 21-7-99  
EL SECRETARIO GENERAL





B) *Principios contables*

Han sido aplicados para la formulación y presentación de las adjuntas Cuentas Anuales los siguientes Principios Contables Públicos:

- Principio de Entidad Contable.
- Principio de Gestión Continuada.
- Principio de Uniformidad.
- Principio de Importancia Relativa.
- Principio de Registro.
- Principio de Prudencia.
- Principio de Devengo.
- Principio de Imputación de la Transacción.
- Principio del Precio de Adquisición.
- Principio de Correlación de Ingresos y Gastos.
- Principio de no Compensación.
- Principio de Desafectación.

C) *Comparación de la información.*

Los principios contables aplicados guardan uniformidad con los ejercicios anteriores.

D) *Agrupación de partidas.*

La información contenida en las Cuentas Anuales adjuntas se presenta con un nivel de desagregación adecuado que facilita su interpretación.

E) *Elementos recogidos en varias partidas.*

No existen elementos que formen parte integrante de diferentes partidas del Balance o de la Cuenta de Resultados al 31 de diciembre de 1.998.

### 3.- NORMAS DE VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados han sido los siguientes:

A) *Inmovilizado Inmaterial.*



Se refieren básicamente a las aplicaciones informáticas desarrolladas directamente por el personal técnico de la Universidad de Alicante, así como los adquiridos a terceros para su utilización. Se registran por el coste real y efectivo de su diseño en el caso de ser de desarrollo propio, y por el coste de adquisición en los casos de compras a terceros.

Su amortización se realiza linealmente en un período de cinco ejercicios.

**B) Inmovilizado Material.**

Su incorporación a los registros contables se ha realizado en función del precio de adquisición de los activos, incrementado, en su caso, en todos aquellos conceptos necesarios para su finalización y puesta en funcionamiento, como honorarios profesionales, impuestos, licencias, etc.

Su amortización se realiza linealmente desde el ejercicio siguiente al de su adquisición, en función a la vida útil estimada por cada tipo de activo:

	<u>Años de vida útil</u>	<u>% de Amortización</u>
Construcciones	50	2
Maquinaria, instalaciones y utillaje	10	10
Elementos de transporte	8	12,5
Mobiliario y enseres	10	10
Equipos para el proceso de la información	5	20
Otro inmovilizado material	5	20

No ha sido necesario dotar ninguna provisión por depreciación al 31 de diciembre de 1.998, ni se han practicado actualizaciones en su valor contable.

**C) Inmovilizado Financiero.**

Figura valorado a su coste de adquisición, minorado, en su caso, por la provisión necesaria ajustada al valor equivalente de los fondos propios de las sociedades participadas.

**D) Subvenciones de capital y de explotación.**

Tanto las subvenciones de capital como las subvenciones corrientes o a la explotación figuran incorporadas al resultado del ejercicio.

**E) Ingresos y gastos.**

El resto de los ingresos y gastos reconocidos han sido registrados atendiendo a un criterio de enlace informático de equivalencias entre contabilidad presupuestaria y financiera, aplicando los principios contables anteriormente descritos y un adecuado corte de operaciones.

**4.- ESTADO OPERATIVO.**

**COMPARACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DE INGRESOS**

<b>CAPÍTULO</b>	<b>EXPLICACIÓN DEL INGRESO</b>	<b>Derechos liquidados 1.997</b>	<b>Derechos liquidados 1.998</b>	<b>% variac.</b>
3º	TASAS Y OTROS INGRESOS	2.433.741.081	2.969.717.829	22,02%
4º	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.743.047.990	8.783.916.307	13,44%
5º	INGRESOS PATRIMONIALES	46.773.640	65.754.223	40,57%
6º	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES		50.000.000	
7º	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.489.434.624	1.262.650.301	-15,22%
8º	ACTIVOS FINANCIEROS	1.408.340.988	2.588.879.550	83,82%
9º	VAR. ACTIVOS FINANCIEROS	10.500.000.000		
	<b>TOTAL</b>	<b>23.621.338.323</b>	<b>15.720.918.210</b>	<b>-44,61%</b>

**COMPARACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DE GASTOS**

<b>CAPÍTULO</b>	<b>EXPLICACIÓN DEL GASTO</b>	<b>Contraído 1997</b>	<b>Contraído 1998</b>	<b>% variac..</b>
1º	PERSONAL	6.844.535.810	6.975.776.202	1,91%
2º	BIENES CORRIENTES Y SERVICIO	2.290.935.716	2.495.211.464	8,91%
3º	GASTOS FINANCIEROS	438.334.312	786.040.489	79,32%
6º	INVERSIONES REALES	3.197.522.500	4.298.532.807	34,43%
8º	ACTIVOS FINANCIEROS	9.200.000		
9º	VAR. PASIVOS FINANCIEROS	499.183.888		
	<b>TOTAL</b>	<b>13.279.712.226</b>	<b>14.555.560.962</b>	<b>9,60%</b>

## 5.- OBLIGACIONES Y BONOS EMITIDOS

Con fecha 21 de julio de 1997 se firmó un Convenio de Colaboración con la Generalitat Valenciana para la financiación de las inversiones en infraestructuras necesarias para el período 1995-2001 en virtud del cual se dispone por parte de la Universidad de Alicante la emisión de obligaciones y la concertación con el Banco Europeo de Inversiones de una línea de préstamos, obligándose incondicionalmente la Generalitat Valenciana a transferir a la Universidad de Alicante las cantidades para que ésta haga frente a todas las obligaciones de pago asumidas en virtud de la financiación de dicho Plan (principal, intereses, indemnizaciones, ...).

En virtud de dicho Convenio de Colaboración, se procedió a la emisión de obligaciones por parte de la Universidad de Alicante como financiación sustitutiva del Plan de Inversiones en infraestructuras necesarias para el período 1995-2001 con las siguientes características:

Fecha de emisión:	1 de octubre de 1997.
Fecha de amortización:	15 de diciembre de 2017.
Liquidación de cupón:	1 <sup>er</sup> cupón de fecha 15 de diciembre de 1998: 7,35 %. Resto de cupones 15 de diciembre de años sucesivos: 6,5 %.
Nº obligaciones:	10.500 obligaciones simples de 1.000.000 de valor nominal unitario.
Valor total emisión:	10.500.000.000 pesetas.
Amortización:	A la par y única al vencimiento.
Emisor:	Universidad de Alicante.
Garante:	MBA Insurance Corporation.
Rating:	S & P y Moody's
Asegurador:	Société Générale y Bankinter, S.A.

Tal y como se desarrolla en la nota 8, en fecha 15 de diciembre de 1998 fue atendido a su vencimiento el primer cupón por parte de la Generalitat Valenciana, incorporándose a la liquidación del presupuesto de 1998, por un total de 771.750.000 pesetas.

Los gastos inherentes a la emisión y formalización de la anterior operación, fueron los siguientes:

	<u>Pesetas</u>
• Comisión de aseguramiento	299.534.651
• Comisión de estructuración y diseño	72.739.032
• Prima única de póliza de Seguro y Caución	5.553.179
<b>TOTAL</b>	<b><u>377.826.862</u></b>



## 6.- DERECHOS A COBRAR.

El movimiento y evolución de los derechos a cobrar procedentes de ejercicios cerrados ha sido el siguiente:

Año origen del derecho	Derechos Pendientes de cobro a 31.12.1997	Derechos anulados	Derechos recaudados	Derechos pendientes al 31.12.1998
1992	34.800.000		34.800.000	
1994	434.782	434.782		
1995	36.184.994	1.986.208	34.198.786	
1996	196.639.576	161.300.000	35.339.576	
1997	433.786.149		411.680.362	22.105.787
<b>TOTAL</b>	<b>701.845.501</b>	<b>163.720.990</b>	<b>516.018.724</b>	<b>22.105.787</b>

No existen problemas de insolvencias en los saldos pendientes de cobro al 31 de diciembre de 1997 y 1998.

## 7.- OBLIGACIONES A PAGAR

El movimiento y evolución de las obligaciones a pagar procedentes de ejercicio cerrados ha sido el siguiente:

Año origen	Obligaciones pendientes de pago al 31.12.1997	Anulación	Pagos Ordenados	Obligaciones pendientes de pago al 31.12.1998
1995	436.939		436.939	
1996	425.803.989	201.128.886	178.541.428	46.133.675
1997	142.409.279		142.409.279	
<b>TOTAL</b>	<b>568.650.207</b>	<b>201.128.886</b>	<b>321.389.646</b>	<b>46.133.675</b>

## 8.- OTROS GASTOS FINANCIEROS.

Figuran incorporados como gastos financieros del Ejercicio 1998, 771.750.000 pesetas correspondientes al coste anual con vencimiento 15 de diciembre de 1998 de la emisión de deuda pública descrita en la nota 5 de la presente memoria. Siguiendo con el compromiso existente, dicho pago fue asistido, a su vencimiento, por la Generalitat Valenciana.

Por lo que respecta a los intereses de demora liquidados en 1998, que ascienden al 31 de diciembre de 1998 a 13.213.748 pesetas, corresponden a liquidaciones judiciales practicadas en el presente ejercicio por procesos judiciales abiertos, como consecuencia en el retraso del pago de obras realizadas con anterioridad al ejercicio actual. Dichos intereses han sido reclamados a la Generalitat Valenciana con fecha 28 de abril de 1999.

## 9.- CESIONES DE CRÉDITO

Al 31 de diciembre de 1997 existía una cesión de crédito firmada con la Caja de Ahorros del Mediterráneo por importe de 1.369.428.608 pesetas.

Del mismo modo, con fecha 24 de febrero de 1998, se suscribió una operación igual por importe de 1.259.796.920 pesetas siendo por cuenta de la Generalitat Valenciana los costes financieros de ambas cesiones.

A pesar de tener prevista la posibilidad de continuidad de dichas operaciones, durante 1998 no ha sido necesario recurrir a la utilización de las mismas de forma adicional a las operaciones anteriormente descritas.

## 10.- INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento del ejercicio 1998 y los saldos a 31 de diciembre de 1997 son los siguientes:

	<b>SALDO 31.12.1997</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>RETIROS</b>	<b>SALDO 31.12.1998</b>
Terrenos y bienes naturales	664.093.210	450.650.382	252.292.800	862.450.792
Construcciones	17.277.181.550	2.170.074.017		19.447.255.567
Maquinaria, instalac., y utillaje	150.951.290	15.448.477	4.256.331	162.143.436
Elementos de transporte	33.900.265	2.008.000		35.908.265
Mobiliario	1.763.944.963	145.067.697	69.898.635	1.839.114.025
Equipos de proceso de información	1.933.202.375	274.342.136	5.435.185	2.202.109.326
Otro inmovilizado material (Material de laboratorio)	1.791.380.595	302.591.102	14.054.030	2.079.917.667
<b>TOTAL</b>	<b>23.614.654.248</b>	<b>3.360.181.811</b>	<b>345.936.981</b>	<b>26.628.899.078</b>

Los retiros producidos durante 1998 proceden básicamente de la aportación no dineraria al Taller de Imagen de la Universidad de Alicante, S.A. y de la permuta de terrenos realizada con centros comerciales Pryca S.A.

Del total de las adiciones figuran en curso de realización al 31 de diciembre de 1998 inversiones por valor de 650.000.000 pesetas correspondientes a la construcción de los nuevos edificios de Óptica y de la Escuela Politécnica.

Los porcentajes de amortización aplicados para el cálculo del fondo dotado para el inmovilizado material estimado en función de la vida útil es el siguiente:

	Años de vida útil	% de Amortización
Construcciones	50	2
Maquinaria, instalaciones y utillaje	10	10
Elementos de transporte	8	12,5
Mobiliario y enseres	10	10
Equipos para el proceso de la información	5	20
Otro inmovilizado material	5	20

En función de ello, el movimiento del fondo de amortización acumulado al 31 de diciembre de 1998 es el siguiente:

	FONDO AL 31.12.1997	DOTACIÓN	RETIROS	FONDO AL 31.12.1998
Construcciones	1.439.452.793	345.543.631		1.784.996.424
Maquinaria, instalac. y utillaje	31.704.336	15.095.129	2.241.240	44.558.225
Elementos de transporte	7.439.582	4.077.883		11.517.465
Mobiliario y Enseres	645.906.903	176.394.496	36.071.254	786.230.145
Equipos de proceso de información	812.474.492	292.606.407	4.223.917	1.100.856.982
Otro inmovilizado material (Material de laboratorio)	1.104.947.073	221.146.069	3.107.770	1.322.985.372
<b>TOTAL</b>	<b>4.041.925.179</b>	<b>1.054.863.615</b>	<b>45.644.181</b>	<b>5.051.144.613</b>

## 11.- INMOVILIZADO INMATERIAL

El movimiento del ejercicio 1998 y los saldos al cierre corresponden al siguiente detalle:

	<b>SALDO 31.12.1997</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>RETIROS</b>	<b>SALDO 31.12.1998</b>
Aplicaciones informáticas	79.003.903	17.479.961	383.278	96.100.586
<b>TOTAL</b>	<b>79.003.903</b>	<b>17.479.961</b>	<b>383.278</b>	<b>96.100.586</b>

Los retiros realizados corresponden a la aportación realizada al Taller de Imagen de la Universidad de Alicante S.A..

La amortización se calcula anualmente en función de la vida útil, que ha sido estimada en cinco años. La dotación al fondo de amortización realizada en 1998 asciende a 12.915.364 pesetas y el fondo de amortización acumulado al 31 de diciembre de 1998 asciende a 52.897.197 pesetas, habiéndose procedido a dar de baja el fondo correspondiente a los elementos retirados por un total de 383.278 pesetas.

## 12.- INMOVILIZADO FINANCIERO

El inmovilizado financiero al 31 de diciembre de 1998 se encuentra integrado por las participaciones que posee la Universidad de Alicante en las siguientes empresas:

- SOCIEDAD DE RELACIONES INTERNACIONALES DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.

Campus de San Vicente.

San Vicente del Raspeig, Alicante.

Objeto Social: Planificación y organización de cursos de español para extranjeros y cursos de idiomas para españoles. Desarrollo, en general de proyectos educativos de carácter internacional.

Porcentaje de participación directa: 100 %.

Importe de los Fondos Propios al 31.12.1998:

- Capital.....175.000.000
- Resultados negativos ejercicios anteriores.....-3.301.507
- Resultados del ejercicio. (Beneficio).....4.697.216

Importe de la adquisición.....175.000.000

Las acciones no cotizan en bolsa.

- TALLER DE IMAGEN DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.

Campus de San Vicente

San Vicente del Raspeig, Alicante



**Objeto Social:** Participación y organización de series y rodajes documentales, así como impartición y desarrollo de cursos de imagen y sonido.

**Porcentaje de participación directa:** \* 100 %

**Importe de los Fondos Propios al 31.12.1998:**

- Capital ..... 78.454.733  
- Resultados negativos ejercicios anteriores.....-6.025.484  
- Resultado del ejercicio. (Beneficio) ..... 1.080.539

**Importe de la adquisición:**..... 30.000.000

Las acciones no cotizan en bolsa.

- INSTITUTO MARÍTIMO INTERNACIONAL ALICANTE. SOUTHAMPTON, S.L.

Avda. Ramón y Cajal nº.4, Alicante.

**Objeto Social:** Organización y desarrollo de cursos de especialización y enseñanza que tengan como objetivo común el mar y la industria marítima, así como la realización de trabajos de investigación relacionados con el medio marítimo y su entorno litoral.

**Porcentaje de participación directa:** 50 %

**Importe de los Fondos Propios al 31.07.1998. (Fecha del último cierre anual):**

- Capital .....29.000.000  
- Resultados negativos de ejercicios anteriores.. -19.545.438  
- Resultados del ejercicio. (Pérdida) ..... -316.413

**Importe de la adquisición:**.....14.500.000

Las acciones no cotizan en bolsa.

- CORPORACIÓN ALICANTINA DE CABLE, S.A.

**Objeto Social.** Realización de informes y dictámenes tendentes a la obtención de las concesiones y autorizaciones pertinentes para la explotación conforme a la ley de servicio público de telecomunicación por cable en cualquiera de sus modalidades.

**Porcentaje de participación directa:** 8,34 %

**Importe de los Fondos Propios al 31.12.1998:**

- Capital .....362.000.000  
- Reservas ..... 252.205  
- Resultados negativos de ejercicios anteriores -109.601.880  
- Resultados del ejercicio. (Pérdida) ..... -50.930.368

**Importe de la adquisición:**.....30.200.000

Las acciones no cotizan en bolsa.



### **13. INCORPORACIÓN DEL EURO Y EL EFECTO 2000**

Durante 1998 se inicia el plan de actuación para abordar la incorporación al euro y paliar el efecto 2000 en cada una de las áreas de gestión de la Universidad.

-Área Académica con la incorporación de la matriculación por Internet, el "campus virtual", así como el desarrollo del área junto con otras organizaciones universitarias.

-Área de Recursos Humanos con la adquisición de la aplicación "Hóminis" de gestión integral de recursos humanos que estará implantada totalmente durante el ejercicio 1999.

-Área de Gestión Económica con la incorporación de la aplicación de contabilidad SIC-2 de la Intervención General del Estado y la migración de la aplicación actual de Gestión Económica a otras plataformas y sistemas operativos, durante el ejercicio de 1999.

Todas estas actuaciones se pretenden coordinar para facilitar la conversión de todos los estados económicos y de actuación administrativa a la unidad EURO en la misma fecha.

No se prevé la necesidad de provisiones adicionales significativas para abordar dichos procesos.

### **14.- INFORMACIÓN FINANCIERA**

- Estado de origen y aplicación de fondos.
- Estado de Tesorería.

**LTR**

COMISION NACIONAL DEL  
MERCADO DE VALORES

26 JUL. 1999

REGISTRO DE ENTRADA

Nº 1999 38817.....

**C N M V**

Registro de Auditorias

Emisores

Nº 6104

# Universidad de Alicante

Auditoría integral del ejercicio 1998  
Liquidación del presupuesto y cuentas anuales

**Volumen I**

Mayo, 1999

**DILIGENCIA:**

Para hacer constar que  
este documento concuerda fielmente  
con su original.

Alicante, 21-7-99  
EL SECRETARIO GENERAL





# UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Auditoría integral del ejercicio 1998

## CONTENIDO

<b>C N M V</b>	
Registro de Auditorías	
Emisores	
Nº	6104

<b>I.- INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>3</b>
I.1.- NATURALEZA Y FINES DE LA ENTIDAD.....	3
I.2.- NORMATIVA LEGAL APLICABLE.....	4
I.3.- OBJETO DEL TRABAJO.....	11
I.4.- ALCANCE Y LIMITACIONES DEL TRABAJO EFECTUADO.....	12
I.5.- SISTEMA PRESUPUESTARIO, CONTABLE Y CONTROL INTERNO.....	14
<b>II.- INFORMES DE AUDITORÍA FINANCIERA.....</b>	<b>18</b>
II.1.- INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1998 .....	19
II.2.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1998 .....	20
II.3.- INFORME DE AUDITORÍA SOBRE EL ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 1998, ESTADO DE OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y ANEXOS A LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.....	25
II.4.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA SOBRE EL ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 1998, ESTADO DE OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y ANEXOS A LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.....	26
<b>III.- ANÁLISIS DE LAS CUENTAS ANUALES.....</b>	<b>32</b>
III.1.- INMOVILIZADO MATERIAL .....	32
III.2.- INMOVILIZADO INMATERIAL .....	34
III.3.- INMOVILIZADO FINANCIERO.....	35
III.4.- GASTOS AMORTIZABLES .....	36
III.5.- DEUDORES .....	37
III.6.- CUENTAS FINANCIERAS.....	39
III.7.- FONDOS BIBLIOGRÁFICOS Y EXISTENCIAS .....	41
III.8.- PATRIMONIO .....	42
III.9.- DEUDAS .....	42
III.10.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN (PASIVO).....	44
III.11.- RECOMENDACIONES .....	44
<b>IV.- ANÁLISIS DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO .....</b>	<b>48</b>
IV.1.- ANÁLISIS FORMAL DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO Y ESTADO DE OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS.....	48
IV.2.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS .....	50
IV.3.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS.....	69
IV.4.- OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS.....	73
IV.5.- SUPERÁVIT DEL EJERCICIO.....	74
IV.6.- REMANENTE DE TESORERÍA .....	74
IV.7.- RECOMENDACIONES.....	75



**UNIVERSIDAD DE ALICANTE**  
**Auditoría integral del ejercicio 1998**

**CONTENIDO**

<b>V.- INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO .....</b>	<b>79</b>
V.1.- INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE DE 1998 ...	80
V.2.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE DE 1998.....	81
<b>VI.- AUDITORÍA OPERATIVA .....</b>	<b>85</b>
VI.1.- SITUACIÓN Y LIMITACIONES .....	85
VI.2.- ANÁLISIS DE LOS DATOS DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE A EFECTOS DE DETERMINACIÓN DE LA SUBVENCIÓN CORRIENTE EN EL AÑO 1999 SEGÚN MODELO DE FINANCIACIÓN DEL SERVICIO PÚBLICO UNIVERSITARIO DE LA COMUNIDAD VALENCIANA.....	86
<b>VII.- COMENTARIOS SOBRE LA SITUACIÓN FISCAL.....</b>	<b>89</b>
<b>VIII.- CONTINGENCIAS.....</b>	<b>91</b>
<b>IX.- EFECTO 2000.....</b>	<b>93</b>

## UNIVERSIDAD DE ALICANTE

### AUDITORÍA INTEGRAL DEL EJERCICIO 1998

## I.- INTRODUCCIÓN

### I.1.- NATURALEZA Y FINES DE LA ENTIDAD

1. La Universidad de Alicante es una Entidad de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con los derechos reconocidos en la Constitución y demás leyes vigentes, que dispone de autonomía docente, investigadora, administrativa, económica y financiera.

La Universidad de Alicante se rige por la Ley Orgánica 11/1983, de 25 de agosto sobre Reforma Universitaria (LRU), las disposiciones de desarrollo emanadas del Estado y la Comunidad Valenciana y demás disposiciones vigentes, así como por sus Estatutos particulares de fecha 22 de julio de 1985.

2. Los fines de la Universidad de Alicante están recogidos en sus Estatutos y los objetivos particulares perseguidos se centran en proporcionar la formación y preparación adecuada de los estudiantes, en el fomento de la investigación y desarrollo científicos, en promover y difundir la cultura vigilando en todo momento aquellos medios necesarios para obtener el mayor número posible de mejoras en el sistema educativo.

3. La Universidad de Alicante tiene su sede en San Vicente del Raspeig (Alicante) y, en el curso 1998/99, comprende 50 departamentos, con 4 facultades, 7 escuelas universitarias y 4 institutos universitarios, ubicados en el Campus de San Vicente. El número de alumnos matriculados en el curso 1998/99 en todos los centros es de unos 29.600 aproximadamente.



## I.2. - NORMATIVA LEGAL APLICABLE

### *1. General universitaria -*

- a) Decreto 2.293/1973, de 17 de agosto, por el que se regulan las Escuelas Universitarias.
- b) Ley Orgánica 5/1982, de 1 de julio, del Estatuto de Autonomía de la Comunidad Valenciana.
- c) Ley Orgánica 11/1983, de 25 de agosto, sobre Reforma Universitaria.
- d) Ley 8/1983, de 29 de junio, sobre medidas urgentes en materia de Órganos de Gobierno de las Universidades.
- e) Ley 5/1985, de 21 de marzo, del Consejo Social de Universidades.
- f) Real Decreto 2.360/1984, de 12 de diciembre, sobre Departamentos Universitarios.
- g) Ley Orgánica 8/1985, de 3 de julio, reguladora del Derecho a la Educación.
- h) Real Decreto 552/1985, de 2 de abril, por el que se aprueba el Reglamento del Consejo de Universidades.
- i) Real Decreto 1.212/1985, de 17 de julio, por el que se regula la Secretaría General del Consejo de Universidades.
- j) Real Decreto 2663/1985, de 20 de noviembre, sobre traspaso de servicios de la Administración del Estado a la Comunidad Valenciana, en materia de Universidades.
- k) Ley 3/1985, de 9 de marzo, de coordinación interuniversitaria en la Comunidad Valenciana.
- l) Ley de la Generalitat Valenciana 4/1985, de 16 de marzo, del Consejo Social de las Universidades de la Comunidad Valenciana.



m) Ley Orgánica 1/1990, de 3 de octubre, de Ordenación General del Sistema Educativo.

n) Estatutos de la Universidad y normativa complementaria.

## **2. Presupuesto y su funcionamiento -**

a) Orden de 16 de abril de 1987, de la Consellería de Economía y Hacienda, estableciendo clasificación económica y funcional de los Presupuestos y dictando normas contables de aplicación en la Generalitat Valenciana y en las Diputaciones Provinciales de la Comunidad Valenciana.

b) Orden de 21 de octubre de 1987, de la Consellería de Economía y Hacienda, por la que se establecen las normas sobre confección de certificaciones de Inventario de bienes muebles, utillaje y bienes.

c) Decreto 31/1988, de 21 de marzo, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que se desarrolla el artículo 23 de la Ley de Presupuestos para 1988.

d) Decreto 32/1988, de 21 de marzo, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el cual se desarrolla la disposición final tercera de la Ley 1/1988, de 29 de febrero.

e) Orden de 26 de abril de 1988, de la Consellería de Economía y Hacienda, por la que se desarrolla el Decreto 31/88, de 21 de marzo, en relación con el artículo 23 de la Ley de Presupuestos de 1988.

f) Orden de 28 de noviembre de 1988, por la que se refunden las agrupaciones "Ejercicio anterior" y "Ejercicios previos al anterior", en la Contabilidad de los Organismos Autónomos del Estado.

g) Decreto 1/1989, de 16 de enero, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que se reglamenta el artículo 31.2 de la Ley 4/1984, de 13 de junio, de Hacienda Pública de la Generalitat Valenciana.



h) Decreto 176/1989, de 24 de noviembre, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que se desarrolla el artículo 57.1 de la Ley 4/1984, de 13 de junio.

i) Orden de la Conselleria de Economía y Hacienda, de 13 de diciembre de 1989, por la que se desarrolla el Decreto 176/89, de 24 de noviembre de 1989.

j) Decreto 192/1989, de 22 de diciembre, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que se desarrolla el artículo 43 de la Ley de Hacienda Pública de la Generalitat Valenciana 4/1984, de 13 de junio, en materia de transferencias corrientes y se dictan normas de fiscalización de dichos fondos.

k) Decreto 69/1990, de 26 de abril, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que se establece el sistema de fiscalización limitada previa que regula el artículo 57 de la Ley 4/1984, de 13 de junio, de Hacienda Pública de la Generalitat Valenciana, de expropiación forzosa mediante procedimiento de urgencia.

l) Acuerdo de 23 de julio de 1990, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que se aprueba el Plan de Inversiones correspondientes a las Universidades Valencianas.

m) Acuerdo de 25 de octubre de 1993, del Gobierno Valenciano, por el que autoriza determinada modificación presupuestaria así como se autoriza la distribución de la subvención global y la reprogramación de las inversiones entre las Universidades de la Comunidad Valenciana.

n) Orden de 7 de noviembre de 1990, de la Conselleria de Economía y Hacienda, por la que se desarrolla el Decreto 3/1988, de 21 de marzo, en relación con el artículo 23 de la Ley de Presupuestos sobre liquidación de intereses de demora de oficio.

ñ) Acuerdo de 10 de diciembre de 1990, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que se autoriza el establecimiento de una dotación adicional para la financiación de los gastos correspondientes al Capítulo II de las Universidades de la Comunidad Valenciana.

o) Decreto 204/1990, de 20 de diciembre, del Consell de la Generalitat Valenciana, sobre reintegros de transferencias corrientes y de capital.

p) Resolución de las Consellerias de Economía y Hacienda, de Cultura y de Educación y Ciencia, por la que se modifica la programación de inversiones correspondientes a las Universidades de la Comunidad Valenciana.



q) Decreto legislativo de 26 de junio de 1991, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que aprueba el Texto Refundido de la Ley de Hacienda Pública de la Generalitat Valenciana.

r) Ley 15/97, de 29 de diciembre, de Presupuestos de la Generalitat Valenciana para el ejercicio 1998.

### **3. Contabilidad en las Universidades -**

a) Orden de 31 de marzo de 1986, por la que se aprueba la Contabilidad de los Organismos Autónomos del Estado.

b) Resolución de 18 de junio de 1986, de la Intervención del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a las Universidades.

c) Orden de 30 de diciembre de 1986, de la Consellería de Economía y Hacienda, por la que se dictan normas provisionales para la implantación del Plan General de Contabilidad Pública en la Generalitat Valenciana.

d) Circular de 30 de diciembre de 1987, de la Intervención General de la Generalitat Valenciana, sobre aspectos contables de la Ley 32/1987, de 22 de diciembre.

e) Resolución de 11 de febrero de 1988, adoptando las normas del Plan General de Contabilidad Pública a las Universidades de la Comunidad.

f) Resolución de 10 de enero de 1989, de la Intervención General de la Generalitat Valenciana, sobre contabilidad de los Organismos Autónomos de la Generalitat Valenciana.

g) Resolución de 18 de junio de 1991, de la Intervención General de la Generalitat Valenciana, por la que se aprueba la información a rendir por las entidades públicas comprendidas en la Ley 4/1984, de Hacienda Pública.



#### **4. Contratos -**

Ley 13/1995, de 18 de mayo, de Contratos de las Administraciones Públicas y demás regulación complementaria y específica dictada por la Administración de Estado y la Comunidad Autónoma.

#### **5. Tributos y seguridad social -**

a) Ley y Reglamento del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas sobre retenciones de cuota e ingreso en Delegaciones de Hacienda, y normativa relativa a retenciones a practicar por dicho Impuesto.

b) Resolución de 30 de Junio de 1986, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se regula la contabilización del IVA en los Organismos Autónomos del Estado.

c) Orden de 1 de marzo de 1988, por la que se aprueba el modelo de declaración anual de operaciones para las entidades públicas y las condiciones y diseño de los soportes.

d) Normativa referente a cotizaciones de Seguridad Social y Desempleo, Fondo de Garantía Salarial y Formación Profesional.

#### **6. Tasas universitarias -**

a) Decreto 223/1997, de 12 de agosto del Govern Valenciá, por el que se fijan los precios públicos por la prestación de servicios académicos universitarios para el curso 1997-1998.

b) Decreto 111/1998, de 1 de septiembre del Govern Valenciá, por el que se fijan las tarifas de las tasas por la prestación de servicios académicos universitarios para el curso 1998-1999.

c) Decreto legislativo de 14 de noviembre de 1995, del Govern Valenciá por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Tasas de la Generalitat Valenciana.



## **7. Personal -**

- a) Orden de 20 de Marzo de 1975. Funcionarios del Ministerio de Educación y Ciencia. Instrucciones para la formación de nóminas unificadas y mecanizadas.
  
- b) Orden de 10 de Enero de 1984, por la que se dictan normas de aplicación de las disposiciones transitorias 4ª, 5ª (apartados 1, 2, 3 y 4), 7ª y 9ª (apartados 5, 6, y 7) de la Ley de Reforma Universitaria.
  
- c) Real Decreto 1420/1984, de 18 de julio, por el que se regula la integración del Profesorado establecida en el apartado 5 de la disposición transitoria 5ª de la Ley de Reforma Universitaria.
  
- d) Ley 30/1984, de 2 de Agosto, de medidas para la reforma de la Función Pública y sus modificaciones.
  
- e) Real Decreto 1930/1984, de 10 de octubre, por el que se desarrolla el artículo 45.1 de la Ley de Reforma Universitaria.
  
- f) Ley 53/1984, de 26 de diciembre, de incompatibilidades del personal al servicio de las Administraciones Públicas.
  
- g) Real Decreto 598/1985, de 30 de abril, sobre incompatibilidades del personal al servicio de la Administración del Estado, de la Seguridad Social y de los Entes, Organismos y Empresas dependientes.
  
- h) Real Decreto 898/1985, de 30 de abril, sobre régimen del profesorado universitario.
  
- i) Orden de 23 de mayo de 1985, de desarrollo del Real Decreto 1344/1984, de 4 de julio.
  
- j) Orden de 31 de julio de 1985, de desarrollo del Real Decreto 1344/1984, de 4 de julio, sobre regulación de gastos de viajes y utilización de medios de transporte.
  
- k) Real Decreto 2515/1986, de 21 de noviembre, por el que se regulan las condiciones y límites en que determinados puestos de trabajo en Centros públicos de investigación pueden ser autorizados como de prestación a tiempo parcial.



- l) Acuerdo de 21 de diciembre de 1987, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que se establece el régimen de retribuciones complementarias correspondientes a los diferentes puestos de trabajo de funcionarios de la Administración y Servicios de las Universidades.
- m) Real Decreto 236/1988, de 4 de marzo, sobre indemnizaciones por razón del servicio.
- n) Ley 23/1988, de 28 de julio, sobre modificación de la Ley de Medidas para la Reforma de la Función Pública.
- ñ) Real Decreto 1086/1989, de 28 de agosto, sobre retribuciones del profesorado universitario.
- o) Orden de 2 de diciembre de 1994, por la que se establece el procedimiento para la evaluación de la actividad investigadora en desarrollo del Real Decreto 1.086/1989, de 28 de agosto, sobre retribuciones del Profesorado Universitario.
- p) Resolución de 5 de diciembre de 1994, de la Secretaría de Estado de Universidades e Investigación, por la que se establece el procedimiento para la evaluación de la actividad investigadora realizada por los miembros de las Escalas de Profesores de Investigación, Investigadores Científicos y Colaboradores Científicos del Consejo Superior de Investigaciones Científicas, a efectos del reconocimiento del componente excepcional del complemento de productividad.
- q) Ley 6/1990, de 14 de noviembre, de adaptación de la Ley 10/1985, de 31 de julio, de la Función Pública Valenciana.
- r) Convenio colectivo para el personal laboral de las Universidades de la Comunidad Autónoma Valenciana.
- s) Resolución del 29 de diciembre de 1995 de Instrucción de las nóminas de funcionarios incluidos en la Ley 3/1984, de 2 de agosto, y sobre cuantías del personal a que se refieren los artículos 21 a 25 de la Ley de Presupuestos de la Generalitat Valenciana para 1996.
- t) Decreto 154/1994 de 29 de julio del Govern Valencià que desarrolla las bases del proceso de adaptación que establece la Disposición Transitoria Primera de la Ley 10/1985 de adaptación necesaria del personal que, como consecuencia del proceso de clasificación, ocupe puestos de trabajo de naturaleza distinta a la de su relación jurídica.



u) Ley 1/1996 de 26 de abril de Adaptación del Régimen Jurídico del Personal de la Generalitat Valenciana.

### I.3. - OBJETO DEL TRABAJO

El trabajo tiene por objeto la auditoría integral del ejercicio 1998 de la Universidad de Alicante. Los procedimientos son los adecuados para obtener evidencia suficiente y pertinente con el fin de emitir los siguientes informes:

1. Informe de auditoría financiera en el que se manifiesta la opinión profesional sobre la adecuada preparación y presentación de las cuentas anuales de acuerdo con los principios de contabilidad y normativa que le son aplicables.
2. Informe de auditoría de cumplimiento en el que se determina si se ha cumplido con la legalidad vigente en la gestión de los fondos públicos.
3. Informe de auditoría operativa en el que se evalúa, en términos de eficiencia y eficacia, la gestión de los recursos, los procedimientos operativos y el logro de los objetivos de los distintos servicios.



#### I.4.- ALCANCE Y LIMITACIONES DEL TRABAJO EFECTUADO

##### *1. Alcance -*

De acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, nuestro trabajo no ha consistido en la revisión detallada de todas las transacciones, sino que ha incluido las siguientes fases:

**a) Análisis general del entorno y de los riesgos del mismo**, que comprende la realización de entrevistas con personal responsable, cuestionarios, análisis de información, entre otros, sobre los siguientes aspectos:

- Organigrama funcional efectivo de la Entidad.
- Sistema de contabilidad y procedimientos de control en vigor.
- Sistemas de información interna y externa. Cuentas anuales, estadísticas, etc.
- Análisis de los Presupuestos y Resultados anuales.
- Evaluación del Riesgo de auditoría.

**b) Revisión de los flujos de transacciones y de los procedimientos de control interno**, mediante entrevistas, cuestionarios, análisis, seguimiento de transacciones, registros y archivos, con el fin de evaluar su consistencia y detectar posibles riesgos de control en las distintas áreas de gestión.

**c) Pruebas de cumplimiento**, de legalidad y de regularidad de los procedimientos en vigor, sobre muestras aleatorias de documentos, transacciones y apuntes contables, examinando la documentación justificativa con el fin de evaluar la eficacia y efectiva aplicación de los procedimientos y normas para facilitar un control adecuado sobre las transacciones reales, los activos y su debido reflejo en el sistema de información financiera y sobre el cumplimiento de la normativa legal aplicable.

**d) Pruebas sustantivas** de la composición de cada una de las áreas y magnitudes de las cuentas anuales. La naturaleza, extensión y profundidad de las técnicas y procedimientos aplicados en esta fase están en función de los resultados obtenidos en los análisis y verificaciones de las fases anteriores. Estos procedimientos han consistido, entre otros: comprobación de documentos justificativos de transacciones y partidas concretas, observación física de activos tangibles, confirmación por correspondencia directamente al auditor, de saldos y otra información,



revisión analítica de ratios, indicadores de gestión, nivel de endeudamiento, tendencias, evolución de magnitudes, grado de cumplimiento de objetivos, etc., otras pruebas que se han considerado necesarias de acuerdo con las circunstancias.

En particular, se ha verificado:

- *Presupuesto y Cuentas Anuales*: Aprobación, proceso de elaboración, expedientes de modificación presupuestaria.

- *Ingresos*: por tasas académicas, transferencias corrientes y de capital, ingresos patrimoniales y financieros. Régimen y situación tributaria de los ingresos. Análisis y evolución de saldos pendientes.

- *Gastos*: Existencia de crédito previo, aprobación correcta, factura o documento original justificativo, registro e imputación contable, plazo de pago, retenciones fiscales e ingreso de las mismas. Procesos de Contratación. Proyectos de Investigación. Análisis y evolución de saldos pendientes.

- *Gastos de personal*: Selección y contratación, existencia de expedientes de personal, confección de nóminas, conciliación de las cifras de la Liquidación con las nóminas, incompatibilidades.

- *Operaciones extrapresupuestarias*: Funcionamiento de las cuentas, evolución y conformidad de los saldos finales.

- *Tesorería*: Revisión de los arqueos anuales, confirmación con entidades financieras, procedimientos de cobros y pagos, firmas autorizadas, situación de tesorería. Conciliaciones de saldos.

Las cuentas anuales del ejercicio 1998 de las sociedades participadas por la Universidad de Alicante (Nota III.3. "Inmovilizado financiero") no se integran en el volumen II adjunto de este informe ni han sido objeto de este trabajo de auditoría; dada la importancia poco significativa de las mismas sobre las cuentas anuales de la Universidad de Alicante se considera que no afectan a su imagen fiel.



## **2. Limitaciones -**

Las limitaciones encontradas en el desarrollo del trabajo de auditoría se exponen en los apartados "II.2.- Anexo al informe de auditoría financiera de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 1998" y "II.4.- Anexo al informe de auditoría sobre el estado de liquidación del presupuesto de 1998, estado de operaciones de ejercicios cerrados y anexos a la liquidación del presupuesto".

## **I.5.- SISTEMA PRESUPUESTARIO, CONTABLE Y CONTROL INTERNO**

### **1. Cuentas anuales de 1998 -**

Las Cuentas Anuales de la Universidad de Alicante de 1998 se han elaborado a partir de sus registros contables, de acuerdo con los criterios y objetivos establecidos en la Ley General Presupuestaria y sus desarrollos para Organismos Autónomos del Estado, fundamentalmente, y demás normativa aplicable.

El Plan General de Contabilidad Pública establece los documentos que integran las Cuentas Anuales: el Balance, la Cuenta de resultado económico-patrimonial, el Estado de liquidación del Presupuesto y la Memoria.

Las Cuentas Anuales de 1998 de la Universidad de Alicante, pendientes de aprobación por la Junta de Gobierno y por el Consejo Social, están formadas por los siguientes estados, entre otra documentación:

#### **- Liquidación del Presupuesto:**

Liquidación del Presupuesto de Gastos.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos.

Estado de modificaciones de crédito

Operaciones de Presupuestos Cerrados

Situación y movimientos de operaciones extrapresupuestarias

Relaciones de acreedores y deudores

Estado de tesorería



- Cuenta de Resultados
- Balance de Situación.
- Estados financieros de origen y aplicación de fondos.

Las cifras obtenidas de las anteriores cuentas y reproducidas a lo largo del presente informe se expresan, salvo mención contraria, en miles de pesetas.

## ***2. Información contable -***

Según los Estatutos, la información contable deberá ofrecer detalles suficientes de sus partidas por unidades funcionales y aplicación de objetivos, siguiendo las técnicas que marque la Comisión de Planificación, así como de la previsión de ingresos en concepto de matrícula. En la información contable de 1998 no se ofrecen detalles por unidades funcionales ni por objetivos.

La estructura del presupuesto y su sistema contable deberán adaptarse, en todo caso, a las normas que con carácter general estén establecidas para el sector público, a los efectos de normalización contable. El Presupuesto ha de ser aprobado por el Consejo Social de la Universidad.

El artículo 209 del Estatuto de la Universidad de Alicante establece que el proyecto presupuestario será presentado a la Junta de Gobierno para informe de la misma y que será sometido a aprobación por el Consejo Social y posteriormente publicado. El presupuesto de 1998 fue informado por la Junta de Gobierno el día 22 de octubre de 1998 y aprobado por el Consejo Social el día 15 de diciembre de 1998.

El artículo 56 de la LRU dispone que las Universidades asegurarán el control interno de sus gastos e inversiones, organizando sus cuentas según los principios de una contabilidad presupuestaria, patrimonial y analítica, desarrollando la Intervención sus funciones mediante las técnicas de auditoría contable.

## ***3. Contabilidad presupuestaria -***

Desde 1996 la Universidad de Alicante mantiene sus registros contables mediante un proceso informatizado (SICAL) basado en el registro individual de apuntes.



#### **4. Contabilidad patrimonial -**

Aunque el sistema informático produce el Balance y la Cuenta de Resultados del ejercicio según los criterios del Plan General de Contabilidad Pública, éstos se obtienen del vuelco automático de los distintos conceptos de los capítulos de ingresos y gastos del presupuesto sin que se conserve soporte físico de este proceso que permita su comprobación posterior.

#### **5. Ejercicio económico y curso académico -**

Las Cuentas Anuales recogen las operaciones contables de un año natural, desde el 1 de enero a 31 de diciembre, mientras que las actividades se desarrollan por cursos académicos desde 1 de octubre a 30 de septiembre del año siguiente.

#### **6. Unidad de control interno -**

La Universidad de Alicante no cuenta con Unidad de Control Interno ni Órgano Interventor que tenga asignada específicamente las funciones de fiscalización, que son realizadas por personas del Servicio de Gestión Económica donde se cuenta con una Unidad de Validación que revisa todos los expedientes y verifica el cumplimiento de la normativa interna y externa de los mismos.

#### **7. Procedimientos de control interno -**

Hemos evaluado los procedimientos de control interno existentes en la práctica con el fin de verificar que éstos coinciden con los establecidos en las bases de ejecución del presupuesto para 1998 así como con el resto de normativa aplicable a la Universidad y que estos procedimientos sirven de manera efectiva para el adecuado reflejo de las operaciones en las cuentas anuales y en la liquidación del presupuesto. En cada uno de los apartados de III. "Análisis de las cuentas anuales" y IV. "Análisis de la liquidación del presupuesto" se hace mención a los mismos y se exponen algunas recomendaciones que creemos necesario incorporar al actual proceso continuado de mejoras.

#### **8. Recomendaciones -**

Recomendamos a la Universidad que agilice en la medida en que le sea posible, el proceso de confección y aprobación de su presupuesto anual con el fin de que el mismo sirva de manera eficaz para el cumplimiento de la finalidad de la contabilidad presupuestaria.



Teniendo en cuenta el importe de las inversiones efectuadas en otras sociedades y el volumen y diversificación cada vez mayor de las operaciones que la Universidad de Alicante realiza con sus empresas participadas, recomendamos que se considere la posibilidad de someter a auditoría las cuentas anuales de las mismas.

Aunque la posibilidad de errores en un sistema contable informatizado es reducida, debe revisarse periódicamente y sobre todo al cierre del ejercicio la Liquidación del Presupuesto así como su conformidad con el resto de información que de él se derive (balance de situación, cuenta de resultados, etc.), procediendo a efectuar las conciliaciones que sean necesarias.

En línea con el contenido de la normativa vigente, con los Estatutos de la Universidad y con las Bases de Ejecución del presupuesto, el sistema contable debe revisarse considerando, cuando menos, los siguientes aspectos:

1. Facilitar toda la información necesaria para la gestión económico-financiera y no solo presupuestaria, así como la relacionada con unidades funcionales y aplicación de objetivos.
2. Obtener y revisar las cuentas individuales de los acreedores, utilizando estos registros para confeccionar las conciliaciones detalladas de los saldos con la información facilitada por terceros.
3. Conciliar la aplicación informática de contabilidad con la aplicación de gestión económica. Deberían efectuarse periódicamente y necesariamente al cierre de cada ejercicio, la conciliación de la información generada por las distintas aplicaciones, especialmente de las áreas más importantes: gastos de personal, inversiones, proyectos de investigación, tasas académicas, etc.
4. Mejorar la aplicación de la normativa vigente en materia presupuestaria y contable, con especial atención al Plan General de Contabilidad Pública, tanto en lo referente a los principios y normas como a la confección de las cuentas anuales.



## II.- INFORMES DE AUDITORÍA FINANCIERA

II.1.- INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1998

A la Generalitat Valenciana, Consellería de Economía y Hacienda

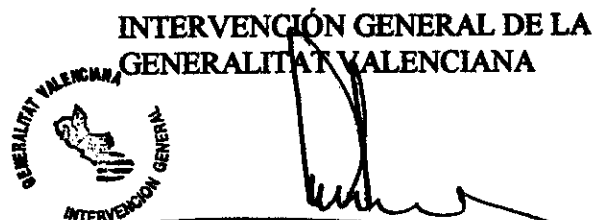
1. Hemos auditado las cuentas anuales de 1998 de la **UNIVERSIDAD DE ALICANTE** que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 1998 y la cuenta de resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los citados documentos en su conjunto, basada en el trabajo realizado. Excepto por las limitaciones mencionadas en el párrafo 2, el trabajo se ha realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de los mismos y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.
2. En el Anexo adjunto, exponemos las limitaciones al alcance, situaciones de incertidumbre y salvedades encontradas en el desarrollo de nuestro trabajo.
3. En nuestra opinión, excepto por los ajustes que pudieran ser necesarios, en su caso, si se dispusiera de la información comentada en el apartado 1 de limitaciones del Anexo adjunto y una vez resueltas las situaciones de incertidumbre que se exponen en el apartado 2 de dicho Anexo, y excepto por los ajustes mencionados en su apartado 3, las cuentas anuales de 1998 que se adjuntan en el volumen II de este informe, expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **UNIVERSIDAD DE ALICANTE** al 31 de diciembre de 1998 y de los resultados de sus operaciones y de los recursos obtenidos y aplicados durante el ejercicio terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con los principios de contabilidad y normativa que le son aplicables.

Lucio Torres y Asoc. S.L.  
MIEMBRO EJERCIENTE DE  
INSTITUTO DE AUDITORES  
CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
1999 15 S 5520287  
AÑO N.º  
COPIA GRATUITA



Fdo. Lucio Torres Rodríguez.  
Auditor de cuentas

Alicante, 17 de mayo de 1999.



Fdo.: Salvador M. Hernández García.  
INTERVENTOR GENERAL



## II.2.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1998

Se relacionan a continuación las limitaciones al alcance, situaciones de incertidumbre y salvedades encontradas en el desarrollo de la auditoría de las cuentas anuales de la Universidad de Alicante al 31 de diciembre de 1998 con referencia a las explicaciones contenidas en el punto III "Análisis de las cuentas anuales":

### **1. Limitaciones -**

a) El balance de situación y la cuenta de resultados del ejercicio se obtienen del vuelco automático que el sistema informático realiza de los distintos de los capítulos de ingresos y gastos del presupuesto sin que se conserve soporte físico de este proceso que permita su comprobación posterior (nota I.5.4. "Sistema presupuestario, contable y control interno, contabilidad patrimonial").

b) Debido al sistema de registro de los elementos de inmovilizado de la Universidad no hemos podido comprobar el valor neto contable de los elementos aportados al Taller de Imagen de la Universidad de Alicante, S.A. ni el valor contable de los terrenos objeto de permuta con la sociedad Centros Comerciales Pryca, S.A. (Nota III.1.1. "Inmovilizado material, composición al 31 de diciembre de 1998").

c) Según el sistema empleado por la Universidad para el cálculo de la dotación a la amortización del ejercicio 1998, no se tiene en cuenta la posibilidad de que, en su caso, existan elementos totalmente amortizados ni la existencia al cierre del ejercicio de inmovilizado en curso, por lo que podría existir un exceso de amortización por estos dos motivos que no ha sido posible cuantificar (Nota III.1.2.d) "Inmovilizado material, amortización"). Por otra parte, los elementos empiezan a amortizarse al año siguiente al de su adquisición, por lo que al 31 de diciembre de 1998 existe un defecto de amortización acumulada que no ha sido posible cuantificar (Nota III.1.2.d) "Inmovilizado material, amortización").

d) El inventario de fondos bibliográficos y existencias se encuentra en trámite de valoración al 31 de diciembre de 1998 y no figura como activo en el balance de la Universidad (Nota III.7. "Fondos bibliográficos y existencias").

e) A la fecha de emisión de este informe la Universidad está confeccionando las conciliaciones entre la deuda pendiente de pago a 31 de diciembre de 1998 según las confirmaciones recibidas de los acreedores circularizados y la que figura en los registros contables de la Universidad (nota III.9.2. "Deudas, confirmación externa"). La diferencia neta en proceso de aclaración representaría un aumento de saldos acreedores de 8,9 millones de pesetas.



f) No hemos recibido contestaciones de catorce acreedores circularizados con volumen de operaciones y saldo significativos.

### **2. Situaciones de incertidumbre -**

a) La liquidación definitiva de anticipos de tesorería que figuran como deudores extrapresupuestarios por importe de 202,4 millones de pesetas podrá dar lugar al reconocimiento de gastos, ingresos o activos en las cuentas anuales de los ejercicios en que se incorporen (nota III.5.4. "Deudores, otros anticipos de tesorería").

b) Resolución de los contenciosos administrativos interpuestos por acreedores reclamando intereses de demora por importe total aproximado de 58 millones de pesetas (nota VIII. "Contingencias").

### **3. Salvedades y ajustes -**

a) Adquisiciones de elementos informáticos pendientes de contabilizar como inmovilizado material al cierre del ejercicio por importe total de 27,4 millones de pesetas (Nota III.1.1. "Inmovilizado material, composición al 31 de diciembre de 1998").

b) Las inundaciones de septiembre de 1997 provocaron daños en terrenos y construcciones que se han reparado en 1998 con cargo al Plan de Inversiones concertado con la Generalitat Valenciana, por importe aproximado de 508,5 millones de pesetas, incrementando así el valor del inmovilizado material. Sin embargo, no se han dado de baja el valor de los bienes sustituidos, dañados o destruidos (Nota III.1.2.e) "Inmovilizado material, reparación de los daños de las inundaciones de 1997").

c) Los valores teóricos de las participaciones de la Universidad de Alicante en las sociedades "Taller de Imagen de la Universidad de Alicante, S.A.", "Instituto Marítimo Internacional Alicante-Southampton, S.L." y "Corporación Alicantina del Cable, S.A." son inferiores a los valores contables en 4,5, 9,9 y 13,4 millones de pesetas, respectivamente. La Universidad no ha provisionado importe alguno por estas depreciaciones por lo que al 31 de diciembre de 1998 su activo se encuentra sobrevalorado en 27,8 millones de pesetas y los resultados del ejercicio están sobrevalorados en la misma cuantía (nota III.3. "Inmovilizado financiero"). Al cierre del ejercicio 1997 el defecto de provisión era de 22,7 millones de pesetas.



d) En 1998 la Universidad no ha amortizado la cuota anual de los gastos derivados de la emisión de obligaciones realizada en 1997 por importe de 18,9 millones de pesetas, por lo que la partida del activo "gastos amortizables" y los resultados del ejercicio se encuentran sobrevalorados en esta cifra (Nota III.4. "Gastos amortizables").

e) Debido a la no periodificación al 31 de diciembre de 1998 de los ingresos por tasas académicas del curso 1998/99, la partida de "ingresos anticipados" en el pasivo del balance de situación está infravalorada en aproximadamente 502,3 millones de pesetas y los resultados del ejercicio están sobrevalorados en la misma cuantía; este mismo efecto a 31 de diciembre de 1997 ascendía a 456,5 millones de pesetas (nota IV.3.1.a) "liquidación del estado de ingresos, periodificación de tasas").

f) El coste de adquisición de la obra gráfica de Eusebio Sempere adquirida para el Museo Universitario por 21 millones de pesetas está pendiente de incorporarse como inmovilizado de la Universidad (Nota IV.2.3 d) "Liquidación del estado de gastos, gastos en bienes corrientes y servicios"), así como la adquisición de un sistema de análisis de superficies por importe de 28,6 millones de pesetas (Nota IV.2.4.a) "Liquidación del estado de gastos, inversiones reales, proyectos de investigación").

g) Las salvedades y ajustes encontrados en el desarrollo de la auditoría sobre el estado de liquidación del presupuesto de 1998, el estado de operaciones de presupuestos cerrados y los anexos a la liquidación del presupuesto de la Universidad de Alicante al 31 de diciembre de 1998 que se mencionan en el Anexo al informe de auditoría emitido sobre estos estados, tienen el siguiente efecto sobre las cuentas anuales: los deudores presupuestarios están infravalorados en 479,6 millones de pesetas, los acreedores presupuestarios están infravalorados en 179,8 millones de pesetas, los resultados del ejercicio se encuentran sobrevalorados en 23,2 millones de pesetas y los resultados de ejercicios anteriores están infravalorados en 323 millones de pesetas.



## UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Balance de situación al 31-12-98

ACTIVO	(Miles de Pt)	%
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>21.577.755</b>	<b>82,7</b>
Inmovilizado material	21.577.755	
<b>INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	<b>43.203</b>	<b>0,2</b>
Inmovilizado inmaterial	43.203	
<b>INMOVILIZADO FINANCIERO</b>	<b>297.700</b>	<b>1,1</b>
Inmovilizado financiero	297.700	
<b>GASTOS AMORTIZABLES</b>	<b>377.827</b>	<b>1,4</b>
Gastos amortizables	377.827	
<b>DEUDORES</b>	<b>1.037.996</b>	<b>4,0</b>
Por Derechos Reconocidos	572.177	
Entidades Públicas	132.436	
Otros no presupuestarios	333.383	
<b>CUENTAS FINANCIERAS</b>	<b>2.474.388</b>	<b>9,5</b>
Tesorería	2.474.388	
<b>RESULTADOS PENDIENTES APLICACIÓN</b>	<b>291.624</b>	<b>1,1</b>
Resultados negativos pdtes.de aplicación	291.624	
<b>Total Activo</b>	<b>26.100.493</b>	<b>100,0</b>
=====		
<b>PASIVO</b>		
<b>PATRIMONIO Y RESERVAS</b>	<b>12.619.278</b>	<b>48,3</b>
Patrimonio	12.619.278	
<b>DEUDAS A L.P.</b>	<b>10.500.000</b>	<b>40,2</b>
Empréstitos	10.500.000	
<b>DEUDAS A C.P.</b>	<b>2.221.392</b>	<b>8,5</b>
Acreedores por obligac. reconocidas	1.739.173	
Entidades Públicas	482.109	
Otros acreedores no presupuestarios	110	
<b>PARTIDAS PENDIENTES APLICACIÓN</b>	<b>88.347</b>	<b>0,3</b>
Ingresos pendientes aplicación	69.986	
Otras partidas pendientes aplicación	18.361	
<b>RESULTADOS</b>	<b>671.476</b>	<b>2,6</b>
Resultado del ejercicio (beneficios)	671.476	
<b>Total Pasivo</b>	<b>26.100.493</b>	<b>100,0</b>
=====		



## UNIVERSIDAD DE ALICANTE

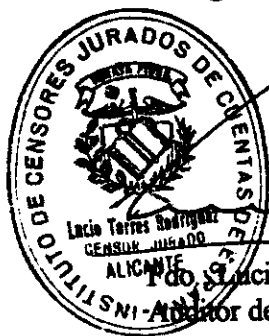
### Cuenta de resultados al 31-12-98

	(Miles de Pt)	%
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	2.754.223	21,0
Renta de la propiedad y de la empresa	65.754	0,5
Transferencias Corrientes	10.046.567	76,5
Otros Ingresos	215.495	1,6
Beneficios por enajenación de inmovilizado	50.000	0,4
<b>Total Ingresos</b>	<b>13.132.039</b>	<b>100,0</b>
<b>GASTOS</b>		
Compras	107.224	0,8
Gastos de Personal	7.882.911	60,0
Gastos Financieros	786.433	6,0
Tributos	4.770	0,0
Trabajos, suministros y servicios exteriores	2.648.854	20,2
Dotaciones para amorti.y provisiones	1.067.779	8,1
<b>Total Gastos</b>	<b>12.497.971</b>	<b>95,2</b>
Modif. derechos y obligaciones ej.cerrados	37.408	0,3
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>671.476</b>	<b>5,1</b>

**II.3. - INFORME DE AUDITORÍA SOBRE EL ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 1998, ESTADO DE OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y ANEXOS A LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

A la Generalitat Valenciana, Consellería de Economía y Hacienda

1. Hemos auditado la liquidación del presupuesto de 1998, el estado de operaciones de presupuestos cerrados y los anexos a la liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 1998 de la **UNIVERSIDAD DE ALICANTE**. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los citados documentos en su conjunto, basada en el trabajo realizado. Excepto por las limitaciones mencionadas en el párrafo 2, el trabajo se ha realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de los mismos y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.
2. En el Anexo adjunto, exponemos las limitaciones al alcance, situaciones de incertidumbre y salvedades encontradas en el desarrollo de nuestro trabajo.
3. En nuestra opinión, excepto por los ajustes que pudieran ser necesarios, en su caso, si se dispusiera de la información comentada en el apartado 1 de limitaciones del Anexo adjunto y una vez resueltas las situaciones de incertidumbre que se exponen en el apartado 2 de dicho Anexo, y excepto por los ajustes mencionados en su apartado 3, el estado de liquidación del presupuesto de 1998, el estado de operaciones de presupuestos cerrados y los anexos a la liquidación del presupuesto que se adjuntan en el volumen II de este informe, expresan, en todos sus aspectos significativos, la imagen fiel de los resultados de la gestión de la **UNIVERSIDAD DE ALICANTE** durante el ejercicio 1998, de conformidad con los principios y normas de gestión presupuestaria.



*[Handwritten signature]*  
Fdo. Lucio Torres Rodríguez.  
Auditor de cuentas

Alicante, 17 de mayo de 1999.



*[Handwritten signature]*  
Fdo.: Salvador M. Hernández García.  
INTERVENTOR GENERAL



## II.4.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA SOBRE EL ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 1998, ESTADO DE OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y ANEXOS A LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Se relacionan a continuación las limitaciones al alcance, situaciones de incertidumbre y salvedades encontradas en el desarrollo de la auditoría sobre el estado de liquidación del presupuesto de 1998, estado de operaciones de presupuestos cerrados y anexos a la liquidación del presupuesto de la Universidad de Alicante al 31 de diciembre de 1998 con referencia a las explicaciones contenidas en el punto IV "Análisis de la Liquidación del Presupuesto":

### **1. Limitaciones -**

a) Debido a la escasa información que proporcionan los registros contables no tenemos seguridad de que se hayan detectado todos los gastos de ejercicios anteriores que se han registrado en 1998 y los devengados hasta 31 de diciembre de 1998 pendientes de contabilizar al cierre del ejercicio (nota IV.2.3. "Liquidación del estado de gastos, gastos en bienes corrientes y servicios").

b) A la fecha de emisión de este informe está en proceso de elaboración la información sobre los proyectos de investigación terminados al 31 de diciembre de 1998 así como la información sobre el grado de terminación de los proyectos en curso que permita verificar la adecuada contabilización de los ingresos en el ejercicio (nota IV.2.4.a) "Liquidación del estado de gastos, proyectos de investigación).

### **2. Situaciones de incertidumbre -**

La liquidación definitiva de anticipos de tesorería que figuran como deudores extrapresupuestarios por importe de 202,4 millones de pesetas podrá dar lugar al reconocimiento de gastos y/o ingresos presupuestarios en los ejercicios en que se incorporen (nota III.5.4. "Deudores, otros anticipos de tesorería").

### **3. Salvedades y ajustes -**

a) Al 31 de diciembre de 1998 existen gastos del ejercicio pendientes de contabilizar cuya justificación está en trámite de formalización por 139 millones de pesetas aproximadamente y gastos de ejercicios anteriores contabilizados en 1998 por 192 millones de pesetas aproximadamente (nota IV.2.3. "Liquidación del estado de gastos, gastos en bienes corrientes y servicios" y nota IV.2.4.a) "Liquidación del estado de gastos, inversiones reales, proyectos de investigación").

n0



b) Figura registrado como gasto de 1998 la paga extraordinaria de junio devengada en diciembre de 1997 por 38,2 millones de pesetas aproximadamente y no se ha registrado como gasto al 31 de diciembre de 1998 el importe devengado en diciembre de 1998 por 40,8 millones de pesetas aproximadamente. El efecto al 31 de diciembre de 1998 supone que las obligaciones pendientes de pago están infravaloradas en 40,8 millones de pesetas y el superávit acumulado está sobrevalorado en 40,8 millones (nota IV.2.2. "Liquidación del estado de gastos, gastos de personal").

SI  
pa 41M  
de + por lo

c) Figuran como ingreso de 1998, 350,6 millones de pesetas de compensaciones de becas correspondientes a los cursos académicos 1995/96 y 1997/98 (nota IV.3.1.b) "Liquidación del estado de ingresos, compensación de becas").

NO

d) No se ha registrado como derecho reconocido pendiente de cobro al 31 de diciembre de 1998 el importe resultante de compensaciones de becas de los cursos académicos 1996/97, 1997/98 y 1998/99 por 479,6 millones de pesetas (nota IV.3.1.b) "Liquidación del estado de ingresos, compensación de becas").

NO

e) La Universidad sigue el criterio de registrar los ingresos por tasas por el importe líquido ingresado por este concepto. De acuerdo con el principio de no compensación procedería registrar el importe bruto por matrícula formalizada como ingreso y de forma independiente el gasto por exención de matrículas. Por tanto, procede registrar como gasto del ejercicio el importe correspondiente a las exenciones de tasas por 197,4 millones de pesetas aproximadamente que han sido registradas como menos ingreso (nota IV.3.1.c) "Liquidación del estado de ingresos, exenciones de tasas").

NO



# UNIVERSIDAD DE ALICANTE

## Ejecución del Presupuesto de Ingresos de 1998

(Miles de Pt)

INGRESOS	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOCI.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRIO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
Tasas y otros ingresos	2.969.717	2.969.718	22,6	2.922.762	98,4	46.956	1	100,0
Transferencias Corrientes	8.783.916	8.783.916	66,9	8.531.917	97,1	251.999	0	100,0
Ingresos Patrimoniales	65.754	65.754	0,5	64.819	98,6	935	0	100,0
Enaje.Inversiones reales	50.000	50.000	0,4	50.000	100,0	0	0	100,0
Transferencias de Capital	1.262.650	1.262.650	9,6	1.012.470	80,2	250.180	0	100,0
<b>Subtotal</b>	<b>13.132.037</b>	<b>13.132.038</b>	<b>100,0</b>	<b>12.581.968</b>	<b>95,8</b>	<b>550.070</b>	<b>1</b>	<b>100,0</b>
Remanentes de tesorería	2.588.880	0	0	0		0	(2.588.880)	0,0
<b>TOTAL</b>	<b>15.720.917</b>	<b>13.132.038</b>	<b>100,0</b>	<b>12.581.968</b>	<b>95,8</b>	<b>550.070</b>	<b>(2.588.879)</b>	<b>83,5</b>

## Ejecución del Presupuesto de Gastos de 1998

(Miles de Pt)

GASTOS	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOCI.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
Personal	6.975.776	6.975.776	47,9	6.905.219	99,0	70.557	0	100,0
Bienes corrientes y serv.	2.495.212	2.495.212	17,1	2.487.756	99,7	7.456	0	100,0
Gastos financieros	786.750	786.040	5,4	788.040	100,0	0	710	99,9
Inversiones Reales	5.463.179	4.298.533	29,5	2.683.506	62,4	1.615.027	1.164.646	78,7
<b>TOTAL</b>	<b>15.720.917</b>	<b>14.555.561</b>	<b>100,0</b>	<b>12.862.521</b>	<b>88,4</b>	<b>1.693.040</b>	<b>1.165.356</b>	<b>92,6</b>



# UNIVERSIDAD DE ALICANTE

## Ejecución del Presupuesto de Ingresos de 1998

(Miles de Pts)

### Tasas y otros ingresos

	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOC.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRRO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
30 Ventas	13.000	12.285	0,4	12.285	100,0	0	(715)	94,5
31 Convenios y servicios	250.885	250.885	8,4	208.720	83,2	42.165	0	100,0
33 Tasas académicas	2.490.338	2.491.053	83,9	2.491.053	100,0	0	715	100,0
38 Reintegros	32.601	32.601	1,1	32.601	100,0	0	0	100,0
39 Otros Ingresos	182.893	182.894	6,2	178.103	97,4	4.791	1	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>2.969.717</b>	<b>2.969.718</b>	<b>100,0</b>	<b>2.922.762</b>	<b>98,4</b>	<b>46.956</b>	<b>1</b>	<b>100,0</b>

### Transferencias Corrientes

	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOC.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRRO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
41 Organismo autonom.advo.	560	560	0,0	560	100,0	0	0	100,0
45 De Comunidades Autónomas	8.783.356	8.783.356	100,0	8.531.357	97,1	251.999	0	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>8.783.916</b>	<b>8.783.916</b>	<b>100,0</b>	<b>8.531.917</b>	<b>97,1</b>	<b>251.999</b>	<b>0</b>	<b>200,0</b>

### Ingresos Patrimoniales

	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOC.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRRO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
52 Intereses de depósitos	35.137	35.137	53,4	35.137	100,0	0	0	100,0
55 Concesiones administrativas	30.617	30.617	46,6	29.682	96,9	935	0	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>65.754</b>	<b>65.754</b>	<b>100,0</b>	<b>64.819</b>	<b>98,6</b>	<b>935</b>	<b>0</b>	<b>100,0</b>

### Enajenación de inversiones reales

	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOC.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRRO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
60 De terrenos	50.000	50.000	76,0	50.000	100,0	0	0	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>76,0</b>	<b>50.000</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,0</b>

### Transferencias de Capital

	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOC.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRRO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
70 De la Admón. del Estado	498.005	498.005	39,4	247.825	49,8	250.180	0	100,0
71 De org. autónomos advos.	1.925	1.925	0,2	1.925	100,0	0	0	100,0
75 De Comunidades Autónomas	478.090	478.090	37,9	478.090	17,3	0	0	100,0
76 De Corporaciones Locales	82.507	82.507	6,5	82.507	7,9	0	0	100,0
77 De Empresas Privadas	6.508	6.508	0,5	6.508	628,9	0	0	100,0
78 De Instit. sin fines lucro	40.926	40.926	3,2	40.926	100,0	0	0	100,0
79 De Exterior	154.689	154.689	12,3	154.689	100,0	0	0	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>1.262.650</b>	<b>1.262.650</b>	<b>100,0</b>	<b>1.012.470</b>	<b>80,2</b>	<b>250.180</b>	<b>0</b>	<b>100,0</b>



# UNIVERSIDAD DE ALICANTE

## Ejecución del Presupuesto de Gastos de 1998

(Miles de Pts)

### Gastos de Personal

	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOC.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
12 Funcionarios	4.302.631	4.302.631	61,7	4.302.631	100,0	0	0	100,0
13 Laborales	615.439	615.439	8,8	615.439	100,0	0	0	100,0
14 Otro personal	1.254.646	1.254.646	18,0	1.254.646	100,0	0	0	100,0
15 Cuotas Sociales c/empleador	803.060	803.060	11,5	732.503	91,2	70.557	0	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>6.975.776</b>	<b>6.975.776</b>	<b>100,0</b>	<b>6.905.219</b>	<b>99,0</b>	<b>70.557</b>	<b>0</b>	<b>100,0</b>

### Gastos en bienes corrientes y servicios

	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOC.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
10 Arrendam. mob. y enseres	666	666	0,0	666	100,0	0	0	100,0
11 Reparación y Conservación	64.251	64.251	2,6	64.251	100,0	0	0	100,0
22 Material, Suministros y otros	2.331.432	2.331.432	93,4	2.323.976	99,7	7.456	0	100,0
23 Indemnización por servicio	98.863	98.863	4,0	98.863	100,0	0	0	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>2.495.212</b>	<b>2.495.212</b>	<b>100,0</b>	<b>2.487.756</b>	<b>99,7</b>	<b>7.456</b>	<b>0</b>	<b>100,0</b>

### Gastos financieros

	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOC.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
34 De Préstamos del Interior	751	751	0,1	751	100,0	0	0	100,0
34 De depósitos, Fianzas y otros	14.249	13.539	1,7	13.539	100,0	0	710	95,0
35 De deuda emisión obligaciones	771.750	771.750	98,2	771.750	100,0	0	0	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>786.750</b>	<b>786.040</b>	<b>100,0</b>	<b>786.040</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>710</b>	<b>99,9</b>

### Inversiones Reales

	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOC.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
10 Investigación Universitaria	3.050.980	1.902.714	44,3	1.801.222	94,7	101.492	1.148.266	62,4
16 Construcc. y equipamiento Centros	2.412.199	2.395.819	55,7	882.284	36,8	1.513.535	16.380	99,3
<b>TOTAL</b>	<b>5.463.179</b>	<b>4.298.533</b>	<b>100,0</b>	<b>2.683.506</b>	<b>62,4</b>	<b>1.615.027</b>	<b>1.164.646</b>	<b>78,7</b>



### III.- ANÁLISIS DE LAS CUENTAS ANUALES



### **III.- ANÁLISIS DE LAS CUENTAS ANUALES**

#### **III.1.- INMOVILIZADO MATERIAL**

##### ***1. Composición al 31 de diciembre de 1998 -***

	<b>Coste</b>	<b>Amortización</b>	<b>Valor neto</b>	<b>%</b>
Terrenos y bienes naturales	862.451	0	862.451	4,0
Construcciones	19.447.256	1.784.996	17.662.260	81,9
Maquinaria, instalac. y utillaje	162.143	44.558	117.585	0,5
Mobiliario	1.839.114	786.230	1.052.884	4,9
Elementos de transporte	35.908	11.517	24.391	0,1
Equipos de proceso de información	2.202.109	1.100.858	1.101.251	5,1
Otro inmovilizado material (material de laboratorio)	2.079.918	1.322.986	756.932	3,5
<b>Total, miles de pesetas</b>	<b>26.628.899</b>	<b>5.051.145</b>	<b>21.577.754</b>	<b>100,0</b>

Al cierre del ejercicio quedaban pendientes de registrar como altas de inmovilizado material las adquisiciones de elementos informáticos contabilizados presupuestariamente en el concepto 663 "Infraestructura docente" por importe total de 27,4 millones de pesetas.

En el ejercicio 1998 se han registrado como bajas del ejercicio los elementos aportados como ampliación de capital al Taller de Imagen de la Universidad de Alicante, S.A. en 1997 por valor neto contable de 48 millones de pesetas; no hemos obtenido constancia del cálculo utilizado por la Universidad para su determinación ya que no existe un registro individualizado por elementos en el que figure la amortización de cada uno de ellos.

En 1998 se ha formalizado una operación de permuta de terrenos con la sociedad Centros Comerciales Pryca, S.A. El valor de los terrenos recibidos de 252,3 millones de pesetas se ha equiparado a la de los cedidos por lo que la cuenta de "Terrenos" no ha sufrido variación por este motivo. No hemos podido comprobar cuál era el valor contable de los terrenos cedidos.

##### ***2. Registro extracontable de inmovilizado, procedimientos de la Universidad -***

La Universidad de Alicante dispone de un registro extracontable de inmovilizado material donde figuran detallados todos sus elementos con su correspondiente fecha y coste de adquisición, proveedor y código de ubicación. Este registro valorado, actualizado y completado en el año 1997, coincide al 31 de diciembre de 1998 con los registros contables.



La revisión efectuada sobre este registro ha puesto de manifiesto los siguientes aspectos:

*a) Titularidad de los bienes:*

La Universidad de Alicante se encuentra en proceso de inscripción en el Registro de la Propiedad de sus terrenos y construcciones.

*b) Existencia e integridad:*

El último inventario físico realizado por la Universidad de Alicante es de 1989; no obstante, la Universidad considera que los procedimientos de control interno establecidos para el registro de adquisiciones inventariables son adecuados. Según nos informan, la Universidad de Alicante efectuará un inventario físico de todos sus elementos durante el ejercicio 1999.

*c) Valoración:*

El inmovilizado material está valorado a su precio de adquisición o coste de producción según las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad Pública. No se ha establecido un límite mínimo para la consideración o no de los elementos como inventariables, existiendo numerosos elementos de importes muy poco significativos.

*d) Amortización:*

La amortización de los elementos de inmovilizado se ha calculado linealmente considerando como fecha de inicio el día primero del ejercicio siguiente al de su adquisición, en función de las siguientes vidas útiles estimadas:

Construcciones	50 años
Maquinaria, instalaciones y utillaje	10 años
Mobiliario y enseres	10 años
Elementos de transporte	8 años
Equipos para procesos de información	5 años
Otro inmovilizado material	5 años

El inmovilizado se registra al mismo tiempo que las diferentes fases presupuestarias de los expedientes de contratación o adquisiciones directas. Desde el momento de su incorporación al inventario empiezan a dotarse las correspondientes amortizaciones según los criterios descritos anteriormente, sin tener en cuenta si las obras o los bienes han sido recepcionados y están o no en funcionamiento.



No existe un registro de amortización individualizado por elementos por lo que, de acuerdo con los criterios anteriores, la dotación a la amortización del ejercicio 1998 se ha calculado aplicando los porcentajes derivados de las vidas útiles estimadas sobre los saldos al 31 de diciembre de 1997 de cada uno de los grupos del inmovilizado material; no se tiene en cuenta la posibilidad de que, en su caso, existieran elementos totalmente amortizados, lo que produciría un exceso de amortización.

Según los criterios de amortización seguidos por la Universidad y descritos en el párrafo anterior, los elementos empiezan a amortizarse al año siguiente al de su adquisición, por lo que al 31 de diciembre de 1998 existe *un defecto de amortización* acumulada que no ha sido posible cuantificar.

Hemos detectado elementos incorporados al registro en 1998 por los que se están dotando las correspondientes amortizaciones a pesar de no estar en uso ni de haber entrado en funcionamiento (vg. la "Escuela Óptica y Aulario" y el "IV Edificio de la EPSA" se incorporan en 1998 como inmovilizado por un coste de adquisición de 250 millones y 400 millones de pesetas, respectivamente; a la fecha de emisión de este informe estaban en fase de construcción). El *exceso total de amortización* acumulada por este hecho no ha podido ser cuantificado.

*e) Reparación de los daños de las inundaciones de 1997:*

Las inundaciones de septiembre de 1997 provocaron daños en bienes de inmovilizado material por importe estimado de 1.100 millones de pesetas. En 1998 la Universidad ha procedido a la reparación de algunos de ellos: los correspondientes a terrenos y construcciones, por importe aproximado de 508,5 millones de pesetas, se han efectuado por autorización de la Dirección General de Enseñanzas Universitarias e Investigación de la Generalitat Valenciana con cargo a la Anualidad 1998 del Plan de Inversiones. No hemos obtenido el importe de los realizados en los otros grupos de inmovilizado y con cargo a los ingresos propios de la Universidad.

En ambos casos, el coste de estas reparaciones se ha registrado como mayor valor del inmovilizado sin haber dado de baja el importe de los elementos sustituidos, dañados o destruidos.

### III.2. - INMOVILIZADO INMATERIAL

Se compone de las aplicaciones informáticas desarrolladas directamente por el personal técnico de la Universidad de Alicante, así como las adquiridas a terceros para su utilización. Se registran por el coste real y efectivo de su diseño en el caso de ser de desarrollo propio, y por el coste de adquisición en los casos de compras a terceros. Su amortización se realiza linealmente en un periodo de cinco ejercicios.



### III.3.- INMOVILIZADO FINANCIERO

#### *1. Composición al 31 de diciembre de 1998 -*

<u>Sociedad</u>	<u>% Particip.</u>	<u>Saldo al 31/12/97</u>	<u>Ampliaciones</u>	<u>Saldo al 31/12/98</u>
Relaciones Internacionales de la Universidad de Alicante, S.A.	100	175.000	0	175.000
Taller de Imagen de la Universidad de Alicante, S.A.	100	30.000	48.000	78.000
Instituto Marítimo Internacional Alicante-Southampton, S.L.	50	14.500	0	14.500
Corporación Alicantina del Cable, S.A.	8,34	30.200	0	30.200
<b>Total, miles de pesetas</b>		<b>249.700</b>	<b>48.000</b>	<b>297.700</b>

#### *2. Participaciones en empresas -*

*RELACIONES INTERNACIONALES DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.* tiene su domicilio en San Vicente del Raspeig (Alicante) y su actividad consiste en servir de apoyo instrumental a la Universidad de Alicante para impartir cursos de idiomas, organizar congresos, reuniones docentes y seminarios, así como la cooperación e intercambios universitarios en todas las vertientes.

El importe del capital, reservas y resultados del ejercicio 1998, según cuentas anuales no auditadas, asciende a un importe de 176.396.000 pesetas.

*TALLER DE IMAGEN DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE, S.A.* tiene su domicilio en San Vicente del Raspeig (Alicante) y su actividad consiste en servir de apoyo instrumental a la Universidad de Alicante para la promoción de los sistemas educativos y de investigación universitaria en el área audiovisual, para la producción, coproducción o emisión de productos audiovisuales, prestación de servicios, ejecución de estudios o realización de investigaciones en el área audiovisual, la impartición de cursos de formación sobre temas audiovisuales y la explotación de los productos, bienes o derechos consecuencia de su actividad.

En 1997 la Universidad de Alicante aportó 48.000.000 pesetas en maquinaria y equipos en concepto de ampliación de capital. Esta operación se ha registrado contablemente en las cuentas anuales de la Universidad al 31 de diciembre de 1998. El importe del capital, reservas y resultados del ejercicio 1998, según cuentas anuales no auditadas, asciende a un importe de 73.510.000 pesetas, que es inferior en 4.490.000 pesetas al importe de la inversión realizada. La Universidad no ha dotado provisión alguna por esta depreciación en sus cuentas anuales.



*INSTITUTO MARÍTIMO INTERNACIONAL DE ALICANTE SOUTHAMPTON, S.L.* tiene su domicilio en Alicante y su actividad consiste en la organización y desarrollo de cursos de especialización y enseñanza que tengan como objeto común el mar y la industria marina, así como la realización de trabajos de investigación, consultoría, y otros relacionados con el medio marino y su entorno litoral.

El importe del capital, reservas y resultados del ejercicio anual terminado a 31 de julio de 1998, según cuentas anuales no auditadas, asciende a 9.138.000 pesetas. El valor teórico de la participación de la Universidad de Alicante es de 4.569.000 pesetas, que es inferior en 9.931.000 pesetas al importe de la inversión realizada. La Universidad no ha dotado provisión alguna por esta depreciación en sus cuentas anuales.

*CORPORACIÓN ALICANTINA DEL CABLE, S.A.* tiene su domicilio en Alicante y su actividad consiste en la realización de informes y dictámenes tendentes a la obtención de las concesiones y autorizaciones administrativas pertinentes para la explotación conforme a la ley del servicio público de telecomunicación por cable en cualquiera de sus modalidades, la elaboración de estudios de viabilidad para la constitución de empresas en este sector, la instalación, mantenimiento, reparación y explotación de redes de telecomunicaciones por cable por cuenta propia o ajena, así como la creación o explotación directa de las correspondientes emisoras de televisión y el arrendamiento de las instalaciones de televisión y de los bienes y equipos propios de las emisoras de televisión.

El importe del capital, reservas y resultados del ejercicio 1998, según cuentas anuales no auditadas, asciende a 201.720.000 pesetas. El valor teórico de la participación de la Universidad de Alicante a 31 de diciembre de 1998 asciende a 16.823.000 pesetas, que es inferior en 13.377.000 pesetas al importe de la inversión realizada. La Universidad no ha dotado provisión alguna por esta depreciación en sus cuentas anuales.

#### **III.4. - GASTOS AMORTIZABLES**

Corresponde a los gastos derivados de la emisión de obligaciones realizada en 1997. La amortización de estos gastos se efectúa mediante criterio financiero que, teniendo en cuenta el vencimiento único final de la deuda emitida, resulta ser lineal hasta el año 2017, con la excepción descrita en la Nota IV.2.4.b) respecto a la no contabilización por parte de la Universidad de la amortización correspondiente al ejercicio 1998 por 18.891.343 pesetas.



### III.5. - DEUDORES

#### *1. Composición al 31 de diciembre de 1998 -*

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 1998 es la siguiente, en miles de pesetas:

Prestaciones de servicios	43.857
Concesiones administrativas	3.099
Transf. corrientes de Generalitat Valenciana	252.000
Transf. capital Ministerio Educación y Ciencia	270.122
Arrendamientos	3.098
<b>Total deudores op. presupuestarias</b>	<b>572.176</b>
<b>Entidades Públicas, IVA</b>	<b>132.436</b>
Anticipo tesorería Caja Central	82.500
Anticipo dietas y locomoción	30.000
Otros anticipos de tesorería	202.412
Otros deudores extrapresupuestarios	18.471
<b>Otros no presupuestarios</b>	<b>333.383</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.037.995</b>

#### *2. Transferencias corrientes de la Generalitat Valenciana -*

El importe de las transferencias corrientes de la Generalidad Valenciana por 251.999.626 pesetas ha sido cobrado en el primer trimestre de 1999.

#### *3. Transferencias de capital del Ministerio de Educación y Ciencia -*

Con fecha 6 de diciembre de 1994 la Comisión de la Unión Europea aprobó el II Programa Operativo de Infraestructura Científica para el periodo 1994-1999. La inversión total asignada a la Universidad de Alicante asciende a 1.785,4 millones de pesetas, que se financia en un 70% con fondos FEDER. Se establecen anualidades para cada ejercicio de 357 millones de pesetas. La composición de los derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre de 1998 por este concepto es la siguiente, en miles de pesetas:



<u>Año</u>	<u>Derechos</u>
1997	19.942
1998	250.180
	<u>270.122</u>

#### **4. Otros anticipos de tesorería -**

Dentro del epigrafe "Otros anticipos de tesorería" se incluyen las siguientes partidas:

a) 175.954.000 pesetas que corresponden a pagos por la obra del Centro de Creación de Empresas, en el marco de un acuerdo firmado en 1995 por la Universidad de Alicante y la Consellería de Economía y Hacienda para el desarrollo de vocaciones empresariales. En este acuerdo se estipula que los fondos serán aportados por diversas instituciones (sin hacer mención a las mismas), entre las que la Consellería de Economía y Hacienda aportará 120 millones de pesetas. En el caso de no conseguir financiación adicional, la Universidad sufragará con cargo a sus propios fondos el resto del importe del proyecto constructivo.

b) 26.458.000 pesetas que corresponden a pagos relacionados con el programa ERASMUS.

La liquidación definitiva de estos "anticipos de tesorería" podrá dar lugar al reconocimiento de gastos y/o ingresos presupuestarios de funcionamiento e inversiones en los presupuestos en que se incorporen.

#### **5. Deudores de dudoso cobro y provisión para insolvencias -**

La Universidad de Alicante considera que no existen saldos de dudoso cobro, por lo que no ha dotado provisión alguna al respecto.



### III.6.- CUENTAS FINANCIERAS

#### *1. Cuentas centralizadas -*

La composición y movimientos de este epígrafe al 31 de diciembre de 1998 se resume a continuación, en miles de pesetas:

	<u>Presupuestar.</u>	<u>Extrapresup.</u>	<u>Total</u>
SALDO 01-01-98	2.455.564	(43.126)	2.412.438
COBROS	13.154.674	29.830.604	42.985.278
PAGOS	13.240.597	29.682.731	42.923.328
<u>SALDO 31-12-98</u>	<u>2.369.641</u>	<u>104.747</u>	<u>2.474.388</u>

<u>Situación de los Fondos</u>	
Banco de España	0
Banca privada y Cajas ahorro	2.474.388
<u>Total</u>	<u>2.474.388</u>

Las cuentas centralizadas de uso general se integran en la información de las Cuentas Anuales.

En épocas cercanas al cierre (mensual o anual) se producen y contabilizan por la Universidad pagos que no son reflejados por las entidades financieras hasta el año siguiente. La relación de transferencias y talones contabilizados como pagados pero no cargados por los bancos a 31 de diciembre de 1998 suma un total de 29.910.446 pesetas.

#### *2. Cuentas no centralizadas -*

Existen cuentas corrientes en entidades financieras a nombre de la Universidad de Alicante para usos restringidos, que no están incluidas en sus saldos de Tesorería; su contabilización se lleva a cabo cuando periódicamente los fondos se ingresan en cuentas corrientes de uso general, o se reembolsan desde las mismas.



El detalle y conclusiones obtenidas de la revisión de las conciliaciones al 31 de diciembre de 1998 es el siguiente:

a) 1 cuenta de "Caja Central", como anticipo fijo para gastos menores, de 82.500.000 pesetas, incluidos como deudores extrapresupuestarios, los cuales han sido distribuidos de la siguiente forma:

A departamentos	64.260.000
A sede Universidad en Cuba	4.162.250
Anticipo excavaciones en Italia	2.000.000
Gastos de Caja Central pdtes. justificar	1.108.431
Fianzas	687.194
Efectivo y cta. gasolina	267.878
Total entregado	<u>72.485.753</u>
Fondo disponible	12.427.639
Pagos pendientes cargar por banco	(2.403.408)
Sobrante	<u>(9.984)</u>
<b>Total, pesetas</b>	<b><u>82.500.000</u></b>

b) 85 cuentas que recogen las cantidades entregadas a departamentos y otros centros de gasto para sus gastos menores de funcionamiento, como anticipo de caja fija, por 64.260.000 pesetas.

Las conciliaciones facilitadas por la Universidad muestran lo siguiente:

- existen pagos cuya justificación está en trámite de formalización por 11.392.261 pesetas y que, por tanto, son gastos del ejercicio 1998 pendientes de contabilizar.

- no todas las conciliaciones han sido debidamente cuadradas, detectándose diferencias en trámite de aclaración.

c) 1 cuenta de caja fija para satisfacer las dietas del personal. Esta cuenta no está conciliada al 31 de diciembre de 1998 entre el saldo del banco de 10.916.358 pesetas y el reflejado en partidas no presupuestarias de 30.000.000 pesetas. La diferencia de 19.083.642 pesetas podrían ser gastos en trámite de formalización al 31 de diciembre de 1998.



d) 1 cuenta restringida para la organización de "Jornadas y congresos". El saldo al 31 de diciembre de 1998, de 4.207.571 pesetas, es el resultado de los movimientos de abono y cargo correspondientes a los ingresos por cuotas de asistencia y a gastos de organización, respectivamente. El resultado de la liquidación se reflejará en el presupuesto de 1999, no figurando, por tanto, en 1998 los ingresos y gastos generados en este ejercicio.

e) 1 cuenta que recoge las operaciones relacionadas con Actividades Deportivas. En ella se ingresan los cobros por el uso y alquiler a terceros de las instalaciones deportivas así como las cuotas por la organización de cursos y actividades, cargándose en esta misma cuenta los gastos relacionados. El saldo al 31 de diciembre de 1998 de 1.143.043 pesetas se traspasará a la cuenta centralizada de la Universidad en 1999 considerándose como ingreso del ejercicio 1999, en vez de 1998.

f) 1 cuenta abierta a nombre del Secretariado de Publicaciones que periódicamente debe transferir sus saldos a una cuenta centralizada, en cuyo momento se contabilizan los ingresos. El saldo al 31 de diciembre de 1998 de 5.497.479 pesetas incluye las ventas por publicaciones de 1998 pendientes de transferir a Central.

g) 2 cuentas relacionadas con las prácticas de los estudiantes universitarios en empresas (GIPE) que recoge los ingresos efectuados por las empresas para el pago de los alumnos. El saldo al 31 de diciembre de 1998 de 15.174.172 pesetas corresponde, por una parte, a importes pendientes de transferir a los estudiantes por las prácticas realizadas y, por otra, a la retención que la Universidad percibe por la gestión efectuada (ingreso no reflejado).

h) 2 cuentas abiertas en entidades financieras para recoger dinero para los damnificados por el Huracán Mitch y cuya recaudación total al 31 de diciembre de 1998 de 4.315.762 pesetas estaba pendiente de enviar.

i) cuentas de uso restringido de Revista Cultura de Enfermería, ingresos ICE y XXV Aniversario que al 31 de diciembre tenían saldos de partidas pendientes de transferir a Central y, por tanto, no registradas en las cuentas de 1998, por importe total aproximado de 400.000 pesetas.

### III.7. - FONDOS BIBLIOGRÁFICOS Y EXISTENCIAS

La Universidad tiene en curso un trabajo de catalogación y control de sus fondos bibliográficos cuya valoración no está concluida y no aparece reflejada en el activo del balance de situación al 31 de diciembre de 1998.



### III.8. - PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad de Alicante al 31 de diciembre de 1998 está compuesto por el saldo de la cuenta de "Patrimonio" del pasivo del balance, que no ha sufrido movimiento en el ejercicio, y por los "Resultados pendientes de aplicación" del activo del balance que incluyen las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores:

Patrimonio	12.619.278
Resultados pendientes de aplicación	(291.624)
	-----
<b>Total, miles de pesetas</b>	<b>12.327.654</b>

### III.9. - DEUDAS

#### *1. Composición al 31 de diciembre de 1998 -*

a) La deuda a largo plazo, 10,5 millones de pesetas, corresponde al importe de las obligaciones emitidas por la Universidad de Alicante durante el ejercicio 1997 con un vencimiento único en el ejercicio 2017 (Ver Nota IV.2.4.b).

b) La composición del epígrafe "Deudas a corto plazo" al 31 de diciembre de 1998 es la siguiente, en miles de pesetas:

Deudas pendientes de pago anteriores a 1998	<u>46.133</u>
Seguridad Social, Dic.1998	70.557
Por adquisición de material de suministros	7.456
Por proyectos de investigación	101.492
Por construcciones y equipamiento	<u>1.513.535</u>
Deudas pendientes de pago del ejercicio	<u>1.693.040</u>
<b>Total acreedores presupuestarios</b>	<b>1.739.173</b>
Retenciones I.R.P.F.	342.250
Derechos pasivos	105.882
Seguridad social, cuota obrera	14.806
IVA a pagar	<u>19.171</u>
Administraciones Públicas	<u>482.109</u>
Otras deudas extrapresupuestarias	110
<b>Total acreedores extrapresupuestarios</b>	<b>482.219</b>
<b>Total deudas a C.P.</b>	<b>2.221.392</b>



## 2. Confirmación externa -

Del total de acreedores presupuestarios por obligaciones reconocidas, 1.739.173.461 pesetas, se ha efectuado una circularización de los 27 acreedores más importantes seleccionados en función del volumen de operaciones del ejercicio. De las contestaciones recibidas, que representan el 99,4% del total de la deuda circularizada, se obtienen los siguientes resultados, en pesetas:

Total deuda pendiente de pago al 31-12-98 según contestaciones recibidas	156.763.232
Total deuda pendiente de pago al 31-12-98 según registros contables de la Universidad	784.925.246
Exceso en contabilidad	<u>(628.162.014)</u>
Conciliado por la Universidad: partidas del acreedor Constructora San José, S.A.	637.025.457
Defecto en contabilidad pendiente de aclarar	<u>8.863.443</u>

La Universidad está efectuando una labor de punteo e identificación de las diferencias, posiblemente debidas al distinto corte de operaciones. A la fecha de emisión de este informe no hemos obtenido las contestaciones de los siguientes proveedores circularizados: Esys Montanay España, S.A., Telefónica de España, S.A., Swets & Zeitlinger BV, Rural Tours Viajes, S.A., EBESCO "Subscription Services", Aguas Municipalizadas de Alicante, Thermo Quest, S.A., Cesser Informática y Organización, Iberlab, S.L., Instituto Marítimo Internacional Alicante-Southampton, M.Belén Nuevo del Fraile, Sistemas Oficina Alicante, S.A., Sigma-Aldrich Química, S.A. y Salicru, S.A.



### III.10. - PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN (PASIVO)

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 1998 es la siguiente, en miles de pesetas:

Fondos recibidos relacionados con proyectos	17.606
Liquidaciones de intereses cta. Bankinter	69.986
Otras cantidades recibidas	756
<u>Total ingresos=Partidas pendientes aplicación</u>	<u>88.348</u>

Dentro del epígrafe se incluyen:

a) 17.606.000 pesetas correspondientes a fondos recibidos relacionados con proyectos que se efectúan en colaboración con otras universidades y entidades (becas ERASMUS, proyectos de la Unión Europea, etc.) siendo la Universidad de Alicante la "cabecera" de los mismos y la encargada de recibir y distribuir estos fondos.

b) 69.986.000 pesetas cobradas por intereses de la cuenta abierta en Bankinter asociada a la financiación del Plan de Inversiones y pendientes de que la Generalitat Valenciana determine su utilización.

c) Todos aquellos ingresos bancarios que no obedecen, en principio, a una causa localizada, no imputándose como tales hasta que no se localiza su procedencia.

### III.11- RECOMENDACIONES

1. Recomendamos que la Universidad de Alicante adopte medidas dirigidas a mejorar los siguientes aspectos del inmovilizado material:

- completar la formalización de la propiedad de sus terrenos y construcciones (inscripción en Registro de la Propiedad, declaraciones de obra nueva, etc.).



- establecer un sistema de recuentos físicos periódicos que permita asegurar la correcta llevanza del inventario de inmovilizado material.
  
- establecer un límite cuantitativo mínimo por debajo del cual no se registrarán como inmovilizado los elementos adquiridos.
  
- incorporar en las fichas de inmovilizado la vida útil estimada para cada elemento, su dotación anual de amortización y el importe total de su amortización acumulada.
  
- cambiar el criterio seguido para el cálculo de la amortización, que deberá practicarse desde la fecha de puesta en funcionamiento del elemento.
  
- establecer la categoría de inmovilizado en curso, sobre la que no se practicará amortización hasta su finalización y puesta en uso.
  
- mejorar la identificación de los elementos en el inventario de inmovilizado utilizado por la Universidad de Alicante.

2. Recomendamos mejorar el control sobre las cuentas descentralizadas de tesorería efectuando conciliaciones periódicas, no sólo al cierre del ejercicio, con el fin de aclarar las partidas y diferencias que surjan y evitar que al 31 de diciembre de cada año queden gastos/ingresos presupuestarios no contabilizados.

3. Recomendamos que el inventario de fondos bibliográficos así como el de existencias de publicaciones se mantengan al día y valoren según las normas establecidas por el Plan General de Contabilidad Pública con el fin de incorporar estos activos al balance de la Universidad.

4. Recomendamos que la cuenta extrapresupuestaria "partidas pendientes de aplicación" se utilice únicamente para el registro de operaciones no identificadas, es decir, aquellas en las que se desconozca el motivo, el deudor o el acreedor; en cualquier otro caso deberán utilizarse las cuentas deudoras o acreedoras correspondientes.



5. Consideramos necesario que al cierre del ejercicio se tengan en cuenta algunos aspectos que, aunque su efecto en pesetas no sea de importancia relativa significativa, suponen el adecuado tratamiento de las normas y principios establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública: provisión por depreciación de inversiones financieras, amortización de gastos activados, provisión por incobrabilidad de deudas, etc.

Algunas de estas recomendaciones están siendo puestas en práctica en la actualidad.



## **IV.- ANÁLISIS DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**



## IV.- ANÁLISIS DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

### IV.1.-ANÁLISIS FORMAL DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO Y ESTADO DE OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

1. El cuadro adjunto muestra la composición del presupuesto inicial, las modificaciones presupuestarias y el presupuesto definitivo de 1998, tanto en los capítulos de Ingresos como en los capítulos de Gastos.

(Miles de Pt)

INGRESOS	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	% Def./Inic.
3 Tasas y otros ingresos	2.303.765	665.952	2.969.717	128,9
4 Transferencias Corrientes	8.772.750	11.166	8.783.916	100,1
5 Ingresos Patrimoniales	56.500	9.254	65.754	116,4
6 Enajenac. Invers. Reales	0	50.000	50.000	
7 Transferencias de Capital	2.235.269	(972.619)	1.262.650	56,5
8 Remanente de Tesorería	2.588.880	0	2.588.880	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>15.957.164</b>	<b>(236.247)</b>	<b>15.720.917</b>	<b>98,5</b>

GASTOS	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	% Def./Inic.
1 Personal	6.847.694	128.082	6.975.776	101,9
2 Bienes corrientes y serv.	2.555.833	(60.621)	2.495.212	97,6
3 Gastos financieros	786.750	0	786.750	100,0
6 Inversiones Reales	5.766.887	(303.708)	5.463.179	94,7
<b>TOTAL</b>	<b>15.957.164</b>	<b>(236.247)</b>	<b>15.720.917</b>	<b>98,5</b>

#### **2. Presupuesto inicial -**

El artículo 54 de la LRU establece que las Universidades elaborarán y aprobarán, una vez asignada la subvención global fijada anualmente por la Comunidad Autónoma, una programación plurianual y un presupuesto anual. La subvención global de la Generalitat Valenciana a las Universidades para el ejercicio presupuestario 1998 fue fijada por la Ley 15/1997, de 29 de diciembre, de Presupuestos de la Generalitat Valenciana para el ejercicio 1998.



El "Proyecto del Presupuesto para el ejercicio 1998", elaborado de acuerdo con la normativa vigente, fue aprobado por el Consejo Social el 15 de diciembre de 1998.

### **3. Modificaciones presupuestarias -**

Las modificaciones presupuestarias producen una disminución total del presupuesto agregado del 1,5% sobre el inicial, llegando a la cifra de 15.721 millones de pesetas de presupuesto definitivo.

Durante 1998 se han aprobado un total de 8 expedientes de modificaciones de créditos por un total de 236 millones de pesetas.

<u>Clase de modificación</u>	<u>Número de expedientes</u>	<u>Aumento (Disminuc.)</u>
Suplementos de crédito	4	863.753
Bajas	1	(1.100.000)
Transferencias de créditos	3	0
<b>Total, miles de pesetas</b>	<b>8</b>	<b>(236.247)</b>

Del análisis muestral de los expedientes de modificación de créditos se han observado los siguientes aspectos:

a) La totalidad de los expedientes han sido tramitados con fecha 30 de diciembre de 1998; a la fecha de emisión de este informe están pendientes de aprobación tanto por la Junta de Gobierno como por el Consejo Social de la Universidad. Esto origina una situación en el que la tramitación de los expedientes de modificación se convierte en un mero cuadro de la liquidación del presupuesto a final del ejercicio.

b) Los expedientes de modificación número 2 y número 3 amplían el crédito del capítulo 1 de Gastos de Personal "Retribuciones del personal funcionario", a pesar de lo establecido al respecto en el artículo 55.1 de la Ley de Reforma Universitaria. No hemos visto en dichos expedientes justificación alguna del motivo por el cual es necesario suplementar el crédito de ese capítulo.



#### 4. Estado de operaciones de presupuestos cerrados -

Miles de pesetas

<u>Derechos pendientes</u>	Situación a 1-1-98	Ajustes	Ajustado	Ingresos ejerc.	Pte. cobro a 31-12-98
Del año 1995 y ant.	71.420	(2.421)	68.999	68.999	0
De 1996	196.640	(161.300)	35.340	35.340	0
De 1997	433.786	0	433.786	411.680	22.106
<b>TOTAL</b>	<b>701.846</b>	<b>(163.721)</b>	<b>538.125</b>	<b>516.019</b>	<b>22.106</b>

<u>Obligaciones pendientes</u>	Situación a 1-1-98	Ajustes	Ajustado	Pagos del ejerc.	Pte. pago a 31-12-98
Del año 1995 y ant.	437	0	437	437	0
De 1996	425.804	(201.129)	224.675	178.541	46.134
De 1997	142.409	0	142.409	142.409	0
<b>TOTAL</b>	<b>568.650</b>	<b>(201.129)</b>	<b>367.521</b>	<b>321.387</b>	<b>46.134</b>

### IV.2. - LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

#### *1. Aspectos generales -*

Las obligaciones reconocidas durante el ejercicio, o grado de ejecución del presupuesto, representa el 92,6%, correspondiendo el porcentaje más bajo al capítulo de inversiones reales del 78,7%.

Aunque la gestión del gasto utiliza todas las fases presupuestarias, en la Liquidación del Presupuesto, la Universidad de Alicante muestra solamente la fase de "contraído" (columna de "Obligaciones reconocidas") que generalmente se asienta cuando se autoriza y adjudica un gasto, y la fase de "pagos líquidos" que se contabiliza cuando se reconoce la obligación y se ordena o autoriza el pago.

A 31 de diciembre de 1998 existen pagos en tránsito contabilizados como tales y no cargados todavía por las entidades financieras por 29.910.446 pesetas según se indica en la nota III.6.1) "Tesorería, cuentas centralizadas".



## **2. Gastos de personal -**

### **a) Liquidación**

Las obligaciones reconocidas en 1998 por gastos de personal ascienden a 6.975,8 millones de pesetas y representan el 47,9% de los gastos totales reconocidos en el ejercicio y el 100% de su presupuesto definitivo.

El personal funcionario, docente y no docente, supone el 61,7% de los gastos de personal, seguido del personal eventual con el 18% que comprende personal docente contratado en régimen de derecho administrativo. El personal laboral representa el 8,8% de los gastos de personal y las aportaciones de la Universidad a las entidades de previsión social y otros costes sociales suponen el 11,5%.

Los pagos realizados durante el ejercicio por este concepto suponen el 99% de las obligaciones reconocidas en el mismo. A 31 de diciembre de 1998 se muestra correctamente como obligación pendiente de pago la cuota de Seguridad Social del mes de diciembre.

### **b) Principio del devengo**

Como consecuencia de la incorrecta aplicación del principio del devengo, generalmente aceptado, en 1998 se ha reconocido y satisfecho la paga extra de junio (se devenga desde el 1 de diciembre hasta el 1 de junio) devengada a diciembre de 1997 por 38,2 millones de pesetas aproximadamente. Asimismo, a 31 de diciembre de 1998 no se ha registrado como gasto del ejercicio el importe de esta misma paga devengado a diciembre de 1998 por unos 40,8 millones de pesetas.

### **c) Plan de Reestructuración Administrativa**

El 10 de julio de 1996 el Consejo Social de la Universidad aprobó el Plan de Reestructuración Administrativa, vigente en 1998. Según indica dicho Plan, la actualización administrativa propuesta requiere que tanto la Junta de Gobierno como el Consejo Social resuelvan que queden en suspenso provisionalmente los artículos del Estatuto de la Universidad 172, 173, 174, 175, 177 (apartados 2, 3, 4 y 5) y 178 (apartado 2), referidos a la organización del personal de administración y servicios y a las normas básicas de regulación del procedimiento de selección y promoción del personal de administración y servicios, en tanto que la Comisión de Reforma del citado texto legal finalice sus actuaciones. A la fecha de emisión de este informe no tenemos constancia de la suspensión expresa de los mencionados artículos.



La Gerencia de la Universidad nos informa que este requisito, al formar parte de la propuesta general, quedó aceptado en el momento de la aprobación de ésta al no haber ninguna observación en contrario. No obstante, la Gerencia opina que no hay relación formal entre el Plan de Reestructuración y el requisito que se plantea, ya que éste era una posible salvaguarda a que algunos aspectos del Plan pudieran perder efectividad por lo obsoleto del Estatuto; y que nada de lo que supone este plan de actuación choca con lo dispuesto en los artículos relacionados, que han seguido observándose de manera normal.

#### **d) Retribuciones**

Hemos revisado mediante un programa informático el fichero de retribuciones de 1998 del personal al servicio de la Universidad de Alicante. La estructura retributiva obtenida es la siguiente:

Tramo	%	Núm. personas	Total retribución
Menos de 3 millones de pesetas	64,4	1.581	2.201.066
Entre 3 y 7 millones de pesetas	30,9	758	3.514.596
Entre 7 y 9 millones de pesetas	4,0	98	775.330
Entre 9 y 13 millones de pesetas	0,8	19	191.764
<b>TOTAL, miles de pesetas</b>	<b>100,0</b>	<b>2.456</b>	<b>6.682.756</b>

El artículo 46 de la Ley 11/1983 de Reforma Universitaria determina que el Gobierno establecerá el régimen retributivo del profesorado universitario. No obstante, el Consejo Social, a propuesta de la Junta de Gobierno, podrá acordar con carácter individual la asignación de otros conceptos retributivos, en atención a exigencias docentes e investigadoras o a méritos relevantes. Los conceptos retributivos para el personal docente que presta servicio en la Universidad de Alicante se regulan por el Real Decreto 1.086/1989, de 28 de agosto, sobre retribuciones del profesorado universitario.

El artículo 49 de la Ley 11/1983 de Reforma Universitaria establece que el personal de Administración y Servicios de las Universidades estará compuesto por funcionarios de la propia Universidad y por personal contratado. Los conceptos retributivos para el personal de administración y servicios de la Universidad de Alicante se han regulado por Decreto 99/1995 de 16 de mayo del Gobierno Valenciano.



Se incluye en nómina un concepto retributivo denominado "Complemento de productividad por jornada partida" en los casos de funcionarios y personal laboral de Administración y Servicios que realicen jornada de trabajo partida (mañana y tarde). El Consejo Social aprobó este complemento con fecha 10 de julio de 1996, en el marco del Plan de Reestructuración Administrativa.

La Universidad de Alicante tiene formalizados contratos de trabajo a tiempo parcial para la prestación de determinados servicios (como traductores, etc.) en los que la retribución está pactada directamente con el trabajador a propuesta del Departamento correspondiente.

Hemos comprobado que el incremento aplicado a las retribuciones del personal ha experimentado un incremento del 2'1% respecto a 1997, tal y como se establece la Ley 15/1997, de 29 de diciembre, de Presupuestos de la Generalitat Valenciana para el ejercicio 1998. Asimismo, hemos verificado para la muestra de expedientes de empleados seleccionados que se cumple la normativa laboral y fiscal vigente en materia de retenciones, derechos pasivos, cotizaciones a la Seguridad Social, etc., excepto para el caso de una trabajadora del grupo "colaborador de investigación" a la que en los meses de marzo y abril de 1998 se le ha practicado un porcentaje de retención en concepto de IRPF muy inferior al que le corresponde según legislación.

#### **e) Contratación de personal**

Durante 1998 la Universidad de Alicante ha efectuado contrataciones de los siguientes colectivos de trabajadores: personal docente (ayudantes, asociados e interinos), personal laboral de administración y servicios y becarios. Los procedimientos de contratación han sido los siguientes:

- 1) Convocatoria de concurso de méritos para la provisión de plazas de Personal Docente Contratado. Esta convocatoria se publica en los medios de comunicación y en un tablón de anuncios instalado en las dependencias administrativas de la Universidad de Alicante. Para el curso 1998/99 se han convocado 183 plazas por este procedimiento.
- 2) Contratación temporal de profesores visitantes. Este procedimiento está regulado por el artículo 33 de la Ley Orgánica 11/1983, de 25 de agosto, de Reforma Universitaria, el artículo 21 del Real Decreto 898/1985, de 30 de abril, sobre Régimen del Profesorado Universitario y los artículos 132, 133 y 136 de los Estatutos de la Universidad de Alicante. En el curso 1998/99 se han contratado 2 nuevos profesores visitantes.
- 3) Contratación de profesores en Comisión de Servicios. Este procedimiento está regulado por el artículo 6 del Real Decreto 898/1985, de 30 de abril, sobre el Régimen del Profesorado Universitario.



4) Contratación de personal a tiempo inferior a 12 horas. Se incluye profesorado de valenciano perteneciente al Servicio de Normalización Lingüística y personal de administración y servicios. En el curso 1998/99 se han contratado 2 personas por este procedimiento.

5) Contratación por tiempo indefinido de personal de administración y servicios. En el curso 1998/99 no se ha contratado.

6) Para cubrir plazas con carácter temporal de personal de administración y servicios se aplican los siguientes procedimientos:

- Convocatoria de oferta pública. El procedimiento seguido es publicar esta convocatoria en un tablón de anuncios situado en las dependencias administrativas de la Universidad de Alicante y remitirla al Instituto Nacional de Empleo (INEM).

- Selección de personal a partir de Bolsas de Trabajo que se han formado por aspirantes que no han superado la totalidad de las pruebas selectivas en anteriores oposiciones convocadas por la Universidad de Alicante.

#### **f) Funcionarización de personal de administración y servicios**

El Decreto 154/1994, de 29 de julio, del Gobierno Valenciano, desarrolla las bases del proceso de adaptación que establece la Disposición Transitoria Primera de la Ley 10/1985, la cual establece la adaptación necesaria del personal que, como consecuencia del proceso de clasificación de personal, ocupe puestos de trabajo de naturaleza distinta a la de su relación jurídica. La Ley 1/1996, de 26 de abril, de la Generalitat Valenciana establece el sistema de adaptación y el personal al que es aplicable.

El Pacto para la Adaptación del Régimen Jurídico del Personal de las Universidades Públicas a la naturaleza de los puestos que ocupan, reproduce la Ley 1/1996 y está firmado por los representantes de las tres Universidades Públicas Valencianas y los representantes de los sindicatos C.C.O.O. y U.G.T.

Las normas concretas que regulan el proceso de adaptación vienen recogidas en la Resolución de 18 de abril de 1997 de la Universidad de Alicante y los cursos de adaptación se convocaron a través de las Resoluciones de 28 de octubre de 1997 (primera fase) y de 16 de febrero de 1998 (segunda fase).



Las personas de administración y servicios que han superado los cursos de funcionarización de la primera fase convocada han sido un total de cincuenta: 13 personas correspondientes al grupo A, 22 del grupo B, 14 del grupo C y 1 del grupo D.

La segunda fase de funcionarización (Resolución de 16 de febrero de 1998) está pendiente de aprobación de las actas con las calificaciones de las personas que han realizado los cursos.

### **g) Incompatibilidades**

La ley 53/1984 establece que no se puede compatibilizar el desempeño de un segundo puesto de trabajo, cargo o actividad en el sector público, salvo en los supuestos previstos en la misma. Además, no se puede percibir más de una remuneración con cargo a los presupuestos de las Administraciones Públicas. En cualquier caso, el desempeño de un puesto de trabajo público será incompatible con el ejercicio de cualquier cargo, profesión o actividad, público o privado, que pueda impedir o menoscabar el estricto cumplimiento de sus deberes o comprometer su imparcialidad o independencia.

La Universidad de Alicante conserva en los expedientes de sus trabajadores declaración firmada por los mismos de la no realización de una segunda actividad pública o privada y de su compromiso de comunicar a la Entidad cualquier variación que se produzca con respecto a esta situación. En el caso de personal de administración y servicios, los trabajadores firman una cláusula que se inserta en su contrato de trabajo, en la cual se dice que no desempeñan ninguna otra actividad pública.

- *Concesión de la compatibilidad:* El artículo 3 de la Ley 53/1984 establece que para el ejercicio de la segunda actividad será indispensable la previa y expresa autorización de compatibilidad. Hemos comprobado que la concesión de la compatibilidad se produce una vez iniciada la segunda actividad.

El artículo 13.4 de la Ley 30/1984 prohíbe que la persona que solicita la compatibilidad cobre hasta que se haya comunicado al Registro de Personal la resolución por la que se le reconozca ésta. Sólo cuando se trata de alternar la actividad docente con el desarrollo de una actividad privada, la Universidad retribuye antes de que se conceda la compatibilidad.

Según registros de la Universidad de Alicante, facilitados por su departamento de personal, para el curso 1998/99 se habían tramitado unas 142 solicitudes de compatibilidad de personal docente.

- *Autorización de la compatibilidad:* El artículo 9 de la Ley 53/1984 establece que la autorización o denegación de compatibilidad para un segundo puesto o actividad en el sector público corresponde al Ministerio de la Presidencia, a propuesta de la Subsecretaría del Departamento correspondiente, al órgano competente de la Comunidad Autónoma o al Pleno de la Corpora-



ción Local a que figure adscrito el puesto principal, previo informe, en su caso, de los Directores de los Organismos entes y Empresas públicas. Dicha autorización requiere además el previo informe favorable del órgano competente de la Comunidad Autónoma o Pleno de la Corporación Local, conforme a la adscripción del segundo puesto. Si los dos puestos correspondieran a la Administración del Estado, emitirá este informe la Subsecretaría del Departamento al que corresponda el segundo puesto.

Hemos comprobado que las compatibilidades revisadas concedidas al personal de la Universidad de Alicante están aprobadas por la Consellería de Educación y Ciencia. Cuando se trata de compatibilidades de profesores asociados que tienen otra actividad en otros organismos públicos, la compatibilidad es aprobada por dicho organismo. En los casos de Técnicos Superiores contratados en la Universidad de Alicante, la compatibilidad ha sido concedida por la Consellería de Economía, Hacienda y Administración Pública.

- *Registro de Personal*: El artículo 18 de la Ley 53/1984 establece que todas las resoluciones de compatibilidad para desempeñar un segundo puesto o actividad en el sector público o el ejercicio de actividades privadas se inscribirán en los Registros de Personal correspondientes. La Universidad de Alicante comunica las compatibilidades concedidas a su personal al Registro de Personal del Ministerio de Administraciones Públicas.

- *Límites legales a las retribuciones*: El artículo 7 de la Ley 53/1984 establece unos límites en las cuantías de las retribuciones a percibir por las actividades para las que se solicita la compatibilidad. Hemos detectado dos casos en los cuales se han superado los límites establecidos en este artículo. Los dos casos detectados se refieren a las compatibilidades concedidas por la Consellería de Economía, Hacienda y Administración Pública.

### **3. Gastos en bienes corrientes y servicios -**

Con 2.495,2 millones de pesetas de obligaciones reconocidas durante el ejercicio, representa el 17,1% sobre los gastos totales de 1998. Las obligaciones reconocidas por este concepto han alcanzado un grado de ejecución del 100% del presupuesto definitivo, habiéndose pagado el 99,7% de las mismas y quedando 7,5 millones de pesetas pendientes de pago.

El capítulo comprende los gastos necesarios para el funcionamiento de los servicios, tales como arrendamientos, reparación y conservación, materiales, suministros, trabajos y servicios externos, indemnizaciones por razón de servicio (dietas, alojamiento y locomoción) y otros.

De la revisión muestral de las partidas que componen este capítulo cabe mencionar los siguientes aspectos:



- a) como consecuencia de la incorrecta aplicación del criterio del devengo, se han detectado gastos de ejercicios anteriores contabilizados en el presupuesto de 1998 por aproximadamente 175 millones de pesetas y no han sido registrados como obligaciones reconocidas pendientes de pago los gastos de luz, limpieza y otros de mantenimiento de finales del año. Debido a los criterios de contabilización empleados, no tenemos seguridad de que se hayan detectado todos los gastos de ejercicios anteriores que se han registrado en 1998 y los devengados hasta 31 de diciembre de 1998 pendientes de contabilizar al cierre del ejercicio. Se nos ha facilitado una cifra aproximada de 139 millones de pesetas correspondientes a propuestas de gastos de 1998 que se han tramitado en 1999.
- b) la Universidad de Alicante tiene establecido, como norma general, que el sistema de pago será la transferencia bancaria en relaciones preparadas por el Servicio de Contabilidad de la Universidad (art. 20 de las Bases de Ejecución del Presupuesto de 1998). La mayor parte de los pagos se efectúa por transferencia, aunque los de cuantías importantes se realizan mediante cheque nominativo con el fin, según nos informan, de agilizar su tramitación.
- c) hemos detectado casos en los que en el documento ADOP no figuran todas las firmas requeridas para autorizar la operación (suministros adquiridos en el extranjero, suscripciones a publicaciones).
- d) En 1998 la Universidad ha adquirido para el Museo Universitario una obra gráfica de Eusebio Sempere por importe total de 21 millones de pesetas; 7 millones figuran contabilizados en la partida presupuestaria 22609 "Otros" mientras que los 14 millones restantes se han contabilizado en la partida 60931 "Ayudas general de investigación". No se ha considerado la obra como material inventariable ni como inmovilizado en la contabilidad patrimonial.
- e) D. Luis Martínez Planelles, Director de la Oficina Técnica de Planificación y Proyectos de la Universidad de Alicante, presta sus servicios para la Universidad en virtud del contrato formalizado el 7 de mayo de 1997 vigente hasta 31 de marzo de 1998. Desde esta última fecha sigue ejerciendo sus funciones como tal a pesar de que no nos consta que haya sido prorrogado mediante resolución expresa a tal efecto (según Pliego de Bases que rige esta contratación).
- Asimismo, este profesional independiente factura a la Universidad por la redacción de proyectos y dirección de obras que la misma le encomienda en función de lo establecido en el contrato suscrito, dándose la circunstancia de que como Director de la Oficina Técnica de la Universidad supervisa y da el visto bueno a las facturas que él mismo emite como profesional externo, originándose de esta manera una debilidad significativa en el control interno.
- f) al 31 de diciembre de 1998 se han reconocido 18.113.905 pesetas como gastos del ejercicio por servicios recibidos de la Sociedad de Relaciones Internacionales de la Universidad de Alicante, S.A. cuyas facturas están pendientes de recibirse.



g) durante 1998 se han pagado un total de 50.366.446 pesetas a la sociedad Taller de Imagen de la Universidad de Alicante, S.A., gran parte de las cuales han sido en concepto de "anticipos" (Proyecto Campus, España Sumergida, Crónicas Mediterráneas o para trabajos pendientes) según el convenio de colaboración suscrito entre ambas entidades. Los documentos soporte de estas operaciones son facturas emitidas por el tercero en cuyo concepto figura "Anticipo para ...."; la Universidad considera que son suficientes y no exige la justificación posterior de los gastos efectivamente incurridos en los proyectos.

#### **4. Inversiones reales -**

Los gastos por inversiones reales, con 4.298,5 millones de pesetas de obligaciones reconocidas en 1998, representan el 29,5% sobre el gasto total incurrido en el ejercicio. Las obligaciones reconocidas han supuesto el 78,7% del presupuesto definitivo. El nivel de pagos alcanza el 62,4% de las obligaciones reconocidas, figurando como pendiente de pago a 31 de diciembre de 1998 la cantidad de 1.615 millones de pesetas.

De la revisión muestral de las partidas que componen este capítulo cabe mencionar los siguientes aspectos:

- En el presupuesto de 1998 figuran como obligaciones reconocidas los importes de obras adjudicadas en años anteriores por, al menos, 635 millones de pesetas; de algunas de ellas, las certificaciones y/o las facturas del proveedor son del año 1997 (acondicionamiento terreno para simulador de navegación -fases I y II-, rehabilitación edificio para Sede IMIAS, Centro de Tecnología Química, etc.).

Asimismo, al cierre del ejercicio 1998 quedan pendientes de reconocer los siguientes importes de contratos adjudicados en el año, en miles de pesetas:



<u>Expte.contratación</u>	<u>Importe Adjudicado</u>	<u>Reconocido 1998</u>	<u>Pendiente ej. posteriores</u>
A/10/98 Red.proyecto y dir. Obra E.Óptica y aulario	20.533	14.387	6.146
O/13/98 Conexión aguas residuales del CTQ a la red	33.255	24.538	8.717
O/11/98 Climatización Facultad de Derecho	63.498	31.162	32.336
O/15/98 Reforma del edif. para lab. y despachos	98.597	42.538	56.059
O/16/98 Reforma del edif. para lab. y despachos	109.770	48.582	61.188
O/14/98 Construcción Esc.Óptica y Aulario	547.429	250.000	297.429
O/7/98 Construcción IV Edificio de la EPSA	926.211	400.000	526.211
S/18/98 Programa Inform. para R.H. (Hominis)	19.842	0	19.842 (*)
	<u>1.819.135</u>	<u>811.207</u>	<u>1.007.928</u>

(\*) El proveedor facturó el servicio suministrado en diciembre de 1998.

- El artículo 19 de las Bases de Ejecución del Presupuesto de 1997 establece que el pago de las obligaciones de la Universidad se efectuará en el plazo máximo de 90 días naturales desde el nacimiento efectivo de la obligación. Hemos detectado casos en los que se supera dicho límite (un 20% de la muestra revisada).

- En algunos casos, hemos detectado que el documento AD tiene fecha posterior al documento OP y a la fecha del acta de recepción y/o factura del proveedor (sistema combinado de espectrometría de masas, sistema de análisis de superficies, servidores informáticos para CPD, material musical).

- No hemos tenido constancia de la tramitación de expedientes de contratación para algunas compras de importe superior a 2.000.000 pesetas (adquisiciones del extranjero: sistema de análisis de superficies, equipo TERMO OPTEK VG.).



**a) Proyectos de investigación**

*Composición al 31 de diciembre de 1998 -*

<u>partida</u>	<u>descripción</u>	<u>reconocido</u>
60930	Otros gastos de investigación	9
60931	Ayudas generales para investigación	291.279
60932	Proyectos de investigación	852.787
60933	Infraestructura para investigación	561.031
60934	Becas investigación	23.346
60935	Congresos de investigación	27.868
60936	Investigación educativa	10.673
60938	Cursos de valenciano	2.934
60939	Cursos y Masters	132.787
	<b>Total, miles de pesetas</b>	<b>1.902.714</b>

De la revisión efectuada sobre la composición de las partidas presupuestarias anteriores, hemos detectado que algunos de los gastos reconocidos en ellas no están correctamente imputadas en las correspondientes partidas:

- Dentro de la partida 60932 "Proyectos" figuran partidas que no son propiamente proyectos de investigación concertados con terceros; se trata de gastos propios de la Universidad en distintas áreas de su actuación y que, por tanto, entendemos deberían contabilizarse en las correspondientes partidas presupuestarias del capítulo 2 ó del capítulo 6 de forma diferenciada:

	<u>total gastos miles pesetas</u>
Prevención de Riesgos Laborales	38.413
Compensación E.U. Graduados Sociales (incluye 6 partidas presupuestarias)	6.012
Regularización Taller de Imagen	10.199
Contrato doctores y tecnólogos	21.135
Plan de Comunicación	11.700



- Hemos detectado que dentro de la partida presupuestaria de "Proyectos" figuran registradas algunas adquisiciones de "Infraestructura" (Máquina de ensayos universal adquirida a "Instron Limited" y parte del coste del espectómetro de resonancia magnética -ver análisis de esta inversión en párrafo siguiente-).

- Se da la circunstancia de que un único plan o proyecto de investigación tenga abiertas varias partidas presupuestarias, en función de la procedencia de los fondos, lo que dificulta su control y seguimiento ("compensación E.U. Graduados Sociales" ó el espectómetro de resonancia magnética -ver párrafo siguiente-).

### ***Proyectos de investigación -***

Partiendo del registro de contratos y convenios de investigación vivos para el ejercicio 1998, hemos realizado una revisión muestral de los más significativos, obteniendo las siguientes conclusiones:

- gran parte de los proyectos de investigación materializan una parte del gasto en concepto de remuneraciones a personal propio que colabora en el proyecto, dependiendo de los directores de cada proyecto el control de las mismas, no disponiendo de evidencia de dicho control. No obstante, hay que tener en cuenta, según nos informan, el control a posteriori que se realiza por parte de los destinatarios de los proyectos.

- al 31 de diciembre de 1998 no se dispone de información sobre los proyectos de investigación terminados por lo que no nos ha sido posible verificar, en su caso, la posible existencia de ingresos y gastos pendientes de reflejar en contabilidad y que deberían estarlo en función del grado de terminación de los respectivos proyectos, así como la liquidación del remanente.

La normativa reguladora de la gestión económica y administrativa de la actividad investigadora de la Universidad de Alicante establece la confección por el investigador de un informe sobre el desarrollo y la finalización del proyecto. No tenemos constancia de que exista un seguimiento sobre el cumplimiento de esta exigencia en un período razonable respecto a la fecha de terminación del proyecto; no obstante, en los proyectos seleccionados por nosotros para su revisión, hemos verificado la existencia de estos informes que se encuentran físicamente en las dependencias de los Departamentos responsables de su ejecución.

- no tenemos constancia de un seguimiento formalizado de la distribución del importe ingresado por los contratos de investigación y por tanto, del cumplimiento de lo establecido por la normativa reguladora para estos contratos.



- seguimiento del criterio de caja para el registro de los ingresos, por lo que al 31 de diciembre de 1998 existen proyectos terminados cuyos ingresos se registrarán en el presupuesto de 1999.

- la Universidad de Alicante tiene establecida una reglamentación interna para conceder anticipos a convenios y proyectos de investigación financiados con fondos públicos y que se encuentren pendientes de recibir dichos fondos. Estos anticipos se cancelarán de manera automática, conforme se vayan recibiendo los fondos del proyecto o convenio.

Al 31 de diciembre de 1998 quedan pendientes de devolución anticipos concedidos por unos 91 millones de pesetas:

- De esta cantidad unos 42 millones corresponden a proyectos de los ejercicios 1998 y anteriores que tienen que ser financiados por el Instituto de la Mediana y Pequeña Industria Valenciana (IMPIVA). La Universidad de Alicante tiene constituidos avales ante este organismo por unos 47 millones de pesetas relacionados con estos proyectos.

- 5,7 millones de pesetas proceden de ejercicios anteriores que la Universidad considera recuperables.

En el ejercicio 1998 se han cancelado con cargo a gastos presupuestarios del año los siguientes anticipos concedidos en años anteriores y considerados no recuperables:

<u>Concedido a</u>	<u>Proyecto</u>	<u>Importe millones pts.</u>
Vicerrect. Extensión Univ.	Fundación La Alcudia	16,5
Sede Central	Taller de Imagen	0,2
<b>TOTAL</b>		<b>16,7</b>
=====		

- en algunos casos, el contrato de investigación está formalizado con anterioridad a la elaboración de la propuesta por parte del director del departamento correspondiente y su aprobación por el Consejo y Junta de Gobierno.



- en 1998 se ha adquirido un espectómetro de resonancia magnética nuclear digital por importe total de 60 millones de pesetas con cargo a fondos recibidos de diversas entidades y en diversos ejercicios:

<u>partida presupuestaria</u>	<u>importe miles pts sin IVA</u>	<u>fondos recibidos</u>	<u>excepción</u>
60932 "Ayudas generales"	11.724	MEC gastos generales	(1)
60933 "Infraestructura"	6.000	MEC-95 ayuda infraestruct.	
60933 "Infraestructura"	20.000	G.Cataluña-96 Adq.espectóm.	
60933 "Infraestructura"	14.000	MEC-97 Adq.espectómetro	

(1) Inversión adquirida con cargo a fondos recibidos del MEC para gastos generales de investigación.

Por otro lado, se han adquirido accesorios para este elemento por importe de 8 millones de pesetas que se han registrado con cargo al presupuesto de la partida 60932 "Ayudas generales para investigación" en vez de hacerse con cargo a la 60933 "Infraestructura de investigación".

- en 1998 se ha adquirido un sistema combinado de espectrometría de masas de alta resolución cuyo coste total (incluido IVA) asciende a 53 millones de pesetas. Dicha adquisición se ha registrado en la partida presupuestaria 60933 "Infraestructura de investigación" por su coste excluido IVA al ser considerado éste como deducible; sin embargo en la contabilidad patrimonial figura en la cuenta 207010 por el importe total incluido IVA.

- en 1998 se ha adquirido un sistema de análisis de superficies al proveedor "Thermo Optek, S.A." por importe de 28.632.831 pesetas del que no nos consta que se haya inventariado como elemento de inmovilizado.

## **b) Plan de Inversiones**

La Universidad de Alicante suscribió un acuerdo con la Generalitat Valenciana para el desarrollo de un Plan de Inversiones hasta el año 2001. La Generalitat se comprometió a autorizar y financiar la realización de inversiones por un importe máximo de 10.280 millones de pesetas, a lo largo del período de 1995 a 2001, ambos inclusive. Con fecha 29 de enero de 1999, se recibe de la Dirección General de Enseñanzas Universitarias una resolución por la que se modifica la programación de inversiones para la anualidad de 1998 hasta un importe máximo del Plan.



El cuadro siguiente resume la situación y ejecución del Plan de Inversiones al 31 de diciembre de 1998:

	Millones de pesetas				
	1995	1996	1997	1998	Total
Anualidad	4.190	3.990	500	1.600	10.280
Obras adjudicadas	6.342	1.266	502	2.079	10.189
Pagos	1.206	4.313	2.663	732	8.914
	(a)	(a)	(a) y (b)	(b)	

(a) Mediante disposición de póliza de crédito

(b) Con cargo a la financiación obtenida por la emisión de obligaciones

#### **Financiación del Plan de Inversiones -**

Con fecha 21 de julio de 1997 la Universidad de Alicante suscribió un Convenio de Colaboración con la Generalitat Valenciana para la financiación de inversiones en infraestructuras necesarias para el periodo 1995 a 2001. La operación de financiación a largo plazo consistió en una emisión de obligaciones por importe de 10.500 millones de pesetas y una línea de crédito con el Banco Europeo de Inversiones por 500 millones pesetas. Los fondos obtenidos fueron y son utilizados para el pago de los proyectos señalados en el Plan de Inversiones.

La Generalitat Valenciana se obliga a transferir a la Universidad de Alicante las cantidades necesarias para hacer frente a todas las obligaciones de pago asumidas por la misma en virtud de la operación de financiación descrita. La Universidad reflejará este derecho en sus cuentas anuales en el año 2017 en que se producirá el vencimiento. En 1998 se han recibido 771.750.000 pesetas en concepto de transferencia corriente (capítulo 4 del Presupuesto de Ingresos) para hacer frente al pago anual de intereses (capítulo 3 del Presupuesto de Gastos).

A 31 de diciembre de 1998 la disposición de los fondos obtenidos por la emisión de obligaciones era la siguiente:

Total emisión de obligaciones	10.500.000.000
- Pago pólizas de crédito	(8.181.762.506)
- Pagos por gastos operación	(377.826.862)
Sobrante a 31/12/97, pesetas	1.940.410.632
más: intereses abonados	125.248.483
menos: Pagos 1998	(732.121.420)
<b>Sobrante a 31/12/98, pesetas</b>	<b>1.333.537.695</b>



Durante el ejercicio 1998 la Universidad no ha dispuesto importe alguno de la línea de crédito formalizada con el Banco Europeo de Inversiones.

Los gastos inherentes a la emisión y formalización de esta operación que ascendieron a 377.826.862 pesetas se muestran en el activo del balance de situación como gastos a distribuir en varios ejercicios. La amortización de estos gastos se efectúa mediante criterio financiero que, teniendo en cuenta el vencimiento único final de la deuda emitida, resulta ser lineal hasta el año 2017. La amortización correspondiente al ejercicio 1998 de 18.891.343 pesetas no ha sido contabilizada por la Universidad, por lo que al 31 de diciembre de 1998, los gastos amortizables del activo del balance se encuentran sobrevalorados en este importe y los gastos financieros infravalorados en la misma cuantía.

#### c) Expedientes de contratación

Según la información facilitada por el departamento de gestión económica, durante el ejercicio 1998, la Universidad de Alicante ha tramitado los siguientes expedientes de contratación:

	<u>Obras</u>	<u>Servicios</u>	<u>Suministros</u>	<u>Total</u>
<b>Por concurso:</b>				
Número de expedientes	7	3	7	17
Millones de pesetas	1804,8	25,4	78,5	1908,7
<b>Por prórrogas contratos:</b>				
Número de expedientes		4		4
Millones de pesetas		424,2		424,2
<b>Por procedimiento negociado sin publicidad:</b>				
Número de expedientes	20	14	17	51
Millones de pesetas	589,4	69,6	249,6	908,6



Los expedientes seleccionados para su revisión han sido los siguientes:

	Importe adjudicado pesetas
<b>Obras:</b>	
1. Construcción IV Edificio de la EPSA	926.210.974
2. Complementario rehabilitación edif. c/Ramón y Cajal	45.997.325
3. Reparación del Museo Universitario	55.003.187
4. Construcción Escuela de Optica y Aulario	547.429.230
5. Reparación edif. Servicios Generales y Rectorado	66.857.283
6. Rep. Conexión emisario pluviales	82.779.275
<b>Suministros:</b>	
7. Equipamiento informático Rectorado y SSGG	21.646.568
8. Reparación y reemplazo de Simulador	106.586.600
9. Adquisición material musical	13.004.570
10. Seis vehículos eléctricos	9.341.480

#### d) Procedimientos de contratación

La revisión efectuada permite obtener las siguientes *conclusiones respecto a los procedimientos de contratación* seguidos en la práctica por la Universidad de Alicante:

- En uno de los expedientes revisados no se recogen las prescripciones técnicas a las que ha de ajustarse la ejecución del contrato (art. 68.2 Ley 13/1995): Número 8 indicado en apartado c) anterior.

- En ninguno de los expedientes revisados tenemos constancia de la existencia de un certificado de existencia de crédito, según establece el artículo 68.2 de la Ley 13/1995. No obstante, en los pliegos de cláusulas administrativas particulares y en los contratos examinados se incluye una mención en la que se indica que el precio del contrato se abonará con cargo al presupuesto de gastos de la Universidad de Alicante del año 1998. Según nos informan, para las obras previstas en el Plan de Inversiones concertado con la Generalitat Valenciana hasta el año 2001, este aspecto está contemplado implícitamente en el convenio suscrito.

- En ninguno de los expedientes hemos encontrado documento que justifique la fiscalización por órgano interventor según establece la Ley General Presupuestaria (art. 68.2 Ley 13/1995), ni la comunicación al Registro Público de Contratos (art. 94.1 Ley 13/1995), ni que en los contratos formalizados se mencione que se hayan fiscalizado previamente (art. 11.2g Ley 13/1995).



- En uno de los expedientes con tramitación urgente revisados hemos comprobado que los informes de los distintos órganos administrativos, fiscalizadores y asesores que participaron en la tramitación previa, se han emitido en un plazo superior a cinco días (art. 72.2 Ley 13/1995): Número 1 indicado en apartado c) anterior; dicho expediente con tramitación de urgente se inició con fecha 19 de mayo de 1998 y se aprobó con fecha 30 de junio de 1998 (se formalizó en un periodo de 42 días). La adjudicación es de fecha 22 de septiembre de 1998 y el contrato se formalizó el 7 de octubre de 1998.
  
- En algunos de los expedientes revisados hemos comprobado que en la Mesa de Contratación no figura un vocal que tenga atribuido el asesoramiento jurídico del órgano de contratación (art. 82.1 Ley 13/1995). Números 2, 3, 7 y 8 indicados en apartado c) anterior.
  
- En ninguno de los expedientes revisados tenemos constancia de que en la Mesa de Contratación figure un interventor (art. 82.1. Ley 13/1995).
  
- En alguno de los expedientes revisados hemos comprobado que los contratos se han formalizado en un plazo superior a treinta días a contar desde el siguiente al de la notificación de la adjudicación (art. 55.1 Ley 13/1995). Números: 7, 9 y 10 indicados en apartado c) anterior.
  
- Los contratos de los expedientes revisados no han sido remitidos al Tribunal de cuentas, requisito que debe cumplirse para los contratos de obras de importe superior a 100 millones (art.58 Ley 13/1995). Tampoco hemos encontrado justificación de la remisión al Tribunal de Cuentas en los expedientes de contratos de suministros de cuantía superior a 75 millones de pesetas.
  
- En algunos de los expedientes revisados la publicación de la adjudicación supera en 48 días a la fecha de adjudicación del contrato (art. 94 Ley 13/1995): Números 2, 3, 5, 6, 7, 8, 9 y 10 indicados en apartado c) anterior.
  
- En los expedientes seleccionados no consta de forma clara la vigencia de los poderes de las personas que firman los contratos: las escrituras o documentos de apoderamiento son, en la mayoría de los casos, bastante anteriores a la fecha de formalización de los contratos y no consta el bastanteo de poderes ni nota del Registro Mercantil acreditando su vigencia.
  
- En algunos expedientes no hemos podido verificar la existencia de una certificación por parte del empresario de no estar incurso en las prohibiciones para contratar con la Administración (art. 21 Ley 13/1995): Números 7 y 10 indicados en apartado c) anterior.



- En algunos expedientes no hemos podido verificar la existencia de documentación justificativa suficiente de hallarse al corriente en el cumplimiento de las obligaciones tributarias o de Seguridad Social impuestas por las disposiciones vigentes (arts. 7 y 8 R.D. 390/1996): Número 2 (no consta ningún documento, números 6, 7 y 8 (no consta la acreditación del alta ni el pago del IAE).

- En uno de los expedientes no hemos podido verificar la existencia de la documentación acreditativa de la capacidad de obrar de la empresa adjudicataria (art. 15.2 Ley 13/1995): Número 2 indicado en apartado c) anterior.

- En ninguno de los expedientes hemos podido verificar la solvencia económica y financiera (art. 16 Ley 13/1995) y la solvencia técnica (arts. 17, 18 y 19 Ley 13/1995).

- La Universidad de Alicante establece en todos los pliegos de prescripciones administrativas de los expedientes revisados la exigencia de constituir garantía provisional, aunque en ninguno de los tramitados por procedimiento negociado sin publicidad consta documentación que acredite su constitución.

Asimismo, el importe de la fianza definitiva, según los mencionados pliegos, es el 4% del presupuesto de licitación (art. 37 Ley 13/1995) y en algunos expedientes se ha calculado utilizando el presupuesto de adjudicación: Números 1, 2, 5, 6 y 7 indicados en apartado c) anterior.

- A la fecha de emisión de este informe, la Universidad está en proceso de obtención de las respectivas licencias municipales correspondientes a todas las obras adjudicadas.

- No se efectúa un adecuado seguimiento de los plazos de ejecución establecidos y, en algún caso, no hemos obtenido las actas de recepción correspondientes: Números 3, 5, 6 y 8 indicados en apartado c) anterior.

- En algunos expedientes hemos detectado el incumplimiento de los plazos de entrega en los suministros y que no se han aplicado sanciones por la demora (art. 96 Ley 13/1995): Números: 7, 8, 9 y 10 indicados en apartado c) anterior.



### **5. Reintegro de transferencias de capital recibidas -**

Por lo que respecta al análisis de la liquidación del presupuesto a efectos de determinar el importe reintegrable a la Generalitat Valenciana en base al Decreto 204/1990 de 26 de diciembre por las transferencias de capital recibidas por las que no se ha reconocido la correspondiente obligación, la situación es la siguiente:

La Universidad de Alicante, durante 1998, ha reconocido transferencias de capital de la Generalitat Valenciana por 478,1 millones de pesetas, destinadas, en principio, a la financiación de proyectos de investigación y a construcción y equipamiento:

Investigación	160,6
Fondos Feder	280,0
Construcción y equip.	37,5
	-----
	478,1
	-----

El total de obligaciones contraídas por inversiones reales asciende a 4.298,5 millones de pesetas. No hemos obtenido información de la parte de estos gastos que ha sido financiado con transferencias recibidas de la Generalitat en 1998 y la parte financiada por otros organismos.

En base a lo anteriormente expuesto, no hemos podido evaluar el efecto que pudiera derivarse de la aplicación del Decreto 204/1990.

### **IV.3.-LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS**

#### **1. Tasas y otros ingresos -**

Los ingresos por tasas y otros con 2.969.718.000 pesetas, representan el 22,6% de la financiación total en 1998.



Las tasas académicas son la fuente de ingresos propios más importante de la Universidad. El artículo 54 de la LRU establece que las tasas académicas, en el caso de estudios conducentes a Títulos oficiales, serán fijadas por la Comunidad Autónoma correspondiente, dentro de los límites que establezca el Consejo de Universidades. En el caso de estudios conducentes a Títulos no oficiales serán fijadas por el Consejo Social de la Universidad. En cuanto al ejercicio 1998, el Decreto 223/1997, de 12 de agosto del Govern Valencià regula las tasas universitarias para el curso académico 1997/98 y el Decreto 111/1998, de 1 de septiembre del Govern Valencià regula las del curso 1998/99.

La cuenta de tasas académicas incluye las cobradas directamente por la Universidad a los alumnos y las transferencias recibidas del Ministerio de Educación y Ciencia y de la Dirección General de Enseñanzas Universitarias de la Generalitat Valenciana, en compensación de las no satisfechas por los alumnos becarios, así como los ingresos por otros cursos, según el siguiente detalle, en miles de pesetas:

	Ingresos presupuesto
	-----
Curso 1995/96	
Compensación de becas	114.997
Curso 1996/97	
Compensación de becas	177.356 Crédito extraordinario aprobado Ley 17/1998
Curso 1997/98	
Tasas	1.009.250
Compensación de becas	235.566
Curso 1998/99	
Tasas	948.312
Devoluciones de tasas	(27.923)
Otros cursos	33.495
TOTAL	----- 2.491.053 =====

#### a) Periodificación

Los cobros se van efectuando en una cuenta bancaria restringida, cuyos fondos se remiten y liquidan a una cuenta de uso general, en cuyo momento se contabilizan. La gran mayoría de los cobros por matrículas ordinarias se efectúa en el primer trimestre del curso académico, que coincide con el último trimestre del ejercicio presupuestario.



Desde el punto de vista de la contabilidad presupuestaria los ingresos por tasas han de reconocerse en el momento en que éstas sean exigidas por la administración correspondiente, esto es: cuando tenga lugar el nacimiento del derecho a cobrarlas mediante la realización del acto de liquidación que las cuantifique (emisión del recibo). Si como consecuencia de un aplazamiento o fraccionamiento el nuevo vencimiento se produce en el ejercicio posterior, deberá mantenerse el derecho como extrapresupuestario.

El total cobrado en el año 1998 del curso académico 1998/99 asciende a 948,3 millones de pesetas que figuran en su totalidad como derechos reconocidos en el presupuesto de 1998.

Desde el punto de vista de la contabilidad patrimonial, como consecuencia del criterio del devengo y del principio de correlación de ingresos y gastos, deberían efectuarse los correspondientes ajustes por periodificación de aquellos ingresos contabilizados en el ejercicio y cuya proyección económica corresponda a otro. Según estimaciones realizadas por nosotros, existe un exceso en los ingresos del ejercicio de aproximadamente 502,3 millones de pesetas de tasas del curso 1998/99 que deberían haberse periodificado al 31 de diciembre de 1998 y, por tanto, considerarse como ingreso patrimonial en 1999. Este mismo hecho a 31 de diciembre de 1997 suponía un exceso en los ingresos contabilizados en el año de 456,5 millones de pesetas.

#### b) Compensación de becas

Dentro de los ingresos por tasas académicas se incluyen las compensaciones recibidas por las tasas de matrículas no cobradas a alumnos becarios. Se sigue el criterio de imputar como derechos reconocidos en el momento en que se reciben los fondos del Ministerio de Educación y Ciencia.

A continuación se resume la situación al 31 de diciembre de 1998 en miles de pesetas:

Curso	Reconocido en el ejercicio	Pendiente de cobro 31/12/98
1995/96 MEC	114.997	
1996/97 MEC	177.356	111.401 s/comunicación del MEC del 30-12-98
1997/98 MEC	200.000	91.214 s/comunicación del MEC del 30-12-98
GV	35.566	
1998/99		276.942 s/datos internos
<b>TOTAL</b>	<b>527.919</b>	<b>479.557</b>



### **c) Exenciones de tasas**

La Universidad sigue el criterio de registrar los ingresos por tasas por el importe líquido ingresado por este concepto. De acuerdo con el principio de no compensación procedería registrar el importe bruto por matrícula formalizada como ingreso y de forma independiente el gasto por exención de matrículas.

Según información facilitada por el Centro de Proceso de Datos de la Universidad el importe estimado por este concepto correspondiente a 1998 podría ascender a 197,4 millones de pesetas aproximadamente.

### **d) Otros ingresos**

Proceden de los ingresos obtenidos por la facturación de proyectos de investigación financiados por empresas privadas (los ingresos de proyectos concertados con entidades públicas se consideran transferencias de capital), de la venta de publicaciones, servicio de fotocopiadoras, alquiler de instalaciones deportivas, etc. Estos ingresos se contabilizan en el momento de su cobro. Como se comenta en la nota III.6.2) "Tesorería, cuentas no centralizadas", a 31 de diciembre de 1998 existen fondos recaudados por actividades deportivas y venta de publicaciones por 1.143.043 y 5.497.479 pesetas, respectivamente no contabilizados como ingresos en 1998.

## **2. Transferencias corrientes -**

Con 8.783,9 millones de pesetas representan el 66,9% del total de los derechos reconocidos en el ejercicio. Proceden en un 99,99% de la Generalitat Valenciana.

Se contabilizan cuando se recibe la comunicación fiscalizada del organismo que la concede. A 31 de diciembre de 1998 quedan pendientes de cobro 251.999.000 pesetas. Esta cantidad se ha cobrado durante 1999.

Dado que las obligaciones contraídas por gastos corrientes son superiores a los derechos reconocidos por transferencias corrientes, consideramos que no existen importes sujetos a reintegros en virtud del Decreto 204/1990 de 26 de diciembre del Consell de la Generalitat Valenciana.



### 3. Ingresos patrimoniales -

Se incluyen en este epígrafe los intereses de cuentas bancarias y los cánones cobrados por concesiones de explotación de cafeterías, restaurantes y otros servicios instalados en la Universidad.

La Universidad de Alicante registra los ingresos por intereses en el momento de recibir la liquidación de las entidades financieras.

### 4. Transferencias de capital -

Con 1.262,6 millones de pesetas representan el 9,6% del total de derechos reconocidos en el ejercicio.

Del total de las transferencias registradas por la Universidad de Alicante durante 1998 el 37,9% proceden de la Generalitat Valenciana, el 39,4% de la Administración del Estado y el 22,7% restante procede de empresas privadas y diversos entes públicos.

## IV.4.- OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 1998 es la siguiente, en miles de pesetas:

<b>DEUDORES (nota III.5."Deudores")</b>	
Anticipos de Tesorería	112.500
Otros anticipos	202.412
Entidades públicas	132.436
Otros	18.471
	<hr/>
	465.819
<hr/>	
<b>ACREEDORES (nota III.9."Acreedores")</b>	
Retenciones I.R.P.F.	342.250
Retenciones Sociales	120.688
Otros	19.281
	<hr/>
	482.219
<hr/>	
<b>PARTIDAS PENDIENTES ACREEDORAS</b>	<b>(88.348)</b>
(nota III.10."Partidas pdtes.aplic.")	
	<hr/>
<b>SALDO DE TESORERÍA A 31-12-98</b>	<b>104.748</b>
	<hr/> <hr/>



#### IV.5. - SUPERÁVIT DEL EJERCICIO

Resultados del Ejercicio 1998	Miles de Pts
Derechos Reconocidos	13.132.038
Obligaciones Reconocidas	14.555.561
<b>DÉFICIT DEL PRESUPUESTO DE 1998</b>	<b>(1.423.523)</b>
Ajustes de Ejercicios Cerrados:	
Anulación de derechos	(163.721)
Anulación de obligaciones	201.129
<b>DÉFICIT DEL EJERCICIO 1998</b>	<b>(1.386.115)</b>
=====	
Formación del Déficit del Presupuesto 1998	
Remanentes incorporados	(2.588.880)
Menores gastos	1.165.356
Mayores ingresos	1
<b>DÉFICIT DEL PRESUPUESTO 1998</b>	<b>(1.423.523)</b>
=====	

#### IV.6. - REMANENTE DE TESORERÍA

	Miles de pts
Derechos Reconocidos	13.132.038
Obligaciones Reconocidas	(14.555.561)
Anulación obligaciones pptos.cerrados	201.129
Anulación derechos pptos.cerrados	(163.721)
<b>Remanente de Tesorería del ejercicio</b>	<b>(1.386.115)</b>
<b>Remanente de Tesorería al 31-12-97</b>	<b>2.588.880</b>
<b>Remanente Tesorería al 31-12-98</b>	<b>1.202.765</b>



Según las cuentas adjuntas, en la página 134 de las mismas, figura como "Remanente de Tesorería total para gastos generales" la cifra de 1.290.992 miles de pesetas, al incluir en su cálculo los saldos y la tesorería no presupuestaria. No obstante, según comenta la Universidad, en la documentación interna presentada para su aprobación de la Liquidación de 1998, el remanente presupuestario del ejercicio es de 1.202.765 miles de pesetas y está correctamente afecto de la siguiente manera, en miles de pesetas:

A la realización de las inversiones previstas en el Plan suscrito con la Generalitat Valenciana (Nota IV.2.4.b)	16.380
A Investigación	1.148.266
Libre disposición	38.119
Total	<u>1.202.765</u> =====

#### IV.7. - RECOMENDACIONES

1. Creemos conveniente que se persista en la correcta aplicación de las instrucciones que se incluyen en las Bases de ejecución del presupuesto así como las establecidas al cierre de cada ejercicio por Gerencia en cuanto al cierre del mismo, de modo que se asegure el ingreso en cuentas centralizadas de todos los fondos recaudados por venta de publicaciones, actividades deportivas, etc.

Asimismo, deben asegurarse las periodificaciones, ajustes o previsiones por gastos ya incurridos pero no pagados todavía como son consumos de electricidad, etc. Cualquier hecho conocido antes de la elaboración de las cuentas anuales, anterior o posterior al 31 de diciembre, debe informarse en dichas cuentas ya que afectan al superávit y al resultado económico del ejercicio.

2. Consideramos que el control interno en el área de gastos de personal podría mejorarse en los siguientes aspectos:

a) La realización de cuadros periódicos entre los registros extracontables y los conceptos presupuestarios y financieros de forma periódica. Este cuadro debe incluir las retribuciones satisfechas por proyectos de investigación según el departamento de personal con su registro contable en el capítulo 6 del presupuesto.



b) Las solicitudes de compatibilidad para el ejercicio de una segunda actividad deben tramitarse y concederse necesariamente antes del comienzo de ésta. Estas concesiones deben renovarse a su vencimiento siempre que continúe el ejercicio de la actividad.

c) La Universidad debe establecer un sistema de control y seguimiento de las compatibilidades concedidas, un sistema de detección de posibles incompatibilidades no declaradas, así como un control sobre las retribuciones percibidas.

3. Se debe agilizar la justificación y formalización de anticipos para gastos, lo que permitirá evitar los trasposos contables a ejercicios futuros de gastos ya devengados y pagados en ejercicios anteriores.

4. Debe revisarse el proceso de compras y contratación para asegurar la no existencia de posibles adquisiciones pendientes de reflejar en las cuentas anuales o efectuadas sin todas las formalidades y procedimientos de control interno establecidos por la normativa vigente.

Asimismo, debe establecerse un adecuado control se la fase de Autorización y Disposición en partidas superiores a 2.000.000 pesetas. En todos los casos se debe asegurar la correspondiente existencia de crédito y la aprobación de la contratación del gasto en fecha anterior a la contratación o adquisición directa.

5. Consideramos que debe revisarse periódicamente la adecuada segregación de funciones entre los responsables de ejecutar y aprobar los diversos conceptos de gastos y, en particular, por la importancia que representan, todos los relacionados con inversiones: la aprobación y el visto bueno de la facturación y honorarios por redacción y supervisión de proyectos e ningún caso debe realizarlo en director de la Oficina Técnica de la Universidad cuando ambos hechos coincidan en la misma persona.

6. Consideramos que debe mejorarse el cumplimiento de todos los requisitos y formalidades que aseguren y evidencien cada una de las fases de contratación establecidas por la normativa, especialmente los siguientes aspectos:

a) En el caso de adjudicación de obras con consignación presupuestaria de varios ejercicios, los expedientes deben tramitarse por el procedimiento de "vía anticipada" según prevé la legislación vigente.



b) En todos los expedientes de contratación debe formalizarse el informe de fiscalización del gasto y el certificado de existencia de crédito.

c) Deben efectuarse las publicaciones y remisiones en/a todos los medios establecidos en la Ley según los tipos de contrato y sus cuantías.

d) Debe mejorarse el seguimiento y control de los plazos de ejecución de las obras y justificar, en su caso, las prórrogas necesarias.

e) En los expedientes deben incluirse las razones que justifican su necesidad y, especialmente en los casos de obras complementarias, tramitaciones urgentes y procedimientos de adjudicación predeterminada o sin publicidad, deben justificarse las circunstancias que las motivan.

f) Debe incluirse en todos los expedientes de contratación la documentación acreditativa, actualizada al momento de formalización del contrato, de la capacidad del contratista, su solvencia económica y técnica, los poderes de las personas responsables y la relacionada con el cumplimiento de las obligaciones tributarias y de Seguridad Social.

7. Dado el significativo volumen de proyectos de investigación, consideramos que debe mejorarse el control sobre éstos en los siguientes aspectos:

a) Recomendamos que, en caso de que sea necesario, se aperturen cuantas partidas presupuestarias sean necesarias para el adecuado reflejo contable de toda la actividad investigadora de la Universidad. Se debe evitar, en la medida de lo posible que se den las siguientes circunstancias:

- Que un mismo proyecto se ejecute con cargo a diversas cuentas.

- Que para un mismo concepto o proyecto de investigación se tenga abierta más de una partida presupuestaria.

- Que contablemente se registren como "proyectos" partidas que no son propiamente tales sino que se trata de gastos propios de distintas áreas de actuación de la Universidad.



b) Recomendamos que se establezca un sistema de control sobre las colaboraciones fuera del horario efectuadas por personal propio.

c) Establecer un sistema de control que permita efectuar un adecuado seguimiento sobre la realización de los proyectos y poder obtener, en cualquier momento, el grado de ejecución de los mismos, así como la correcta aplicación del remanente resultante tanto de dinero como de medios materiales.

8. Recomendamos que se establezca una base de datos informatizada en la que se registren todas las inversiones reales (obras, construcciones y proyectos de investigación) detallando las subvenciones recibidas para la financiación de cada una de ellas así como el total de obligaciones contraídas y devengadas y el importe justificado. Esto permitiría determinar, en caso de que existiera, el importe reintegrable en virtud del Decreto 204/1990.

9. Recomendamos que la Universidad de Alicante refleje tanto en su contabilidad presupuestaria como en la patrimonial, los ingresos de tasas académicas en función de los criterios establecidos en la normativa presupuestaria y en los principios contables correspondientes (devengo y no compensación).



## V.- INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

V.1.- INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA UNIVERSIDAD DE  
ALICANTE DE 1998

A la Generalitat Valenciana, Consellería de Economía y Hacienda

1. Hemos auditado las cuentas anuales y la liquidación del presupuesto de la Universidad de Alicante, relativas al ejercicio 1998. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los citados documentos en su conjunto, basado en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de los mismos y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas, habiendo emitido sendos informes de auditoría al respecto, que se acompañan a este informe, con fecha 17 de mayo de 1999, y en los que expresamos una opinión con salvedades.
2. En relación con dicho examen, hemos llevado a cabo, así mismo, un análisis del cumplimiento por parte de la Universidad de Alicante, de la legalidad vigente que le resulta aplicable. Dicho examen, ha consistido en la verificación, mediante pruebas selectivas, del cumplimiento de los aspectos más relevantes de las normas relacionadas en el apartado "NORMATIVA LEGAL Y PRESUPUESTARIA".
3. Como resultado de nuestra revisión y, en base al alcance del trabajo descrito, tuvimos conocimiento de determinados casos de incumplimiento durante el ejercicio 1998, por parte de la Universidad de Alicante, de la normativa que le resulta aplicable, los cuales se mencionan en el Anexo adjunto. Sin embargo, dada la naturaleza del examen realizado, esta opinión no es una aseveración de que se ha cumplido con la normativa descrita en la totalidad de las restantes transacciones realizadas por la Universidad.



Fdo. Lucio Torres Rodríguez.  
Auditor de cuentas

Alicante, 17 de mayo de 1999.



Fdo.: Salvador M. Hernández García  
INTERVENTOR GENERAL



## V.2.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE DE 1998

Se relacionan a continuación las incidencias detectadas en cuanto al cumplimiento, por parte de la Universidad de Alicante, de la normativa y legislación que le resulta aplicable durante el ejercicio 1998 en relación con la auditoría de las cuentas anuales y de la liquidación del presupuesto al 31 de diciembre de 1998.

### **1. Cuentas anuales, presupuesto y funcionamiento -**

a) Las cuentas anuales de 1998 y los expedientes de modificaciones presupuestarias, a la fecha de emisión de este informe, están pendientes de aprobación por la Junta de Gobierno y por el Consejo Social de la Universidad. Dos de los expedientes tramitados amplían el crédito del capítulo 1 de Gastos de Personal "Retribuciones del personal funcionario", a pesar de lo establecido al respecto en el artículo 55.1 de la Ley de Reforma Universitaria. No hemos visto justificación alguna del motivo por el cual es necesario suplementar el crédito de ese capítulo (nota IV.1.3. "Modificaciones presupuestarias").

b) Las fases presupuestarias y formalidades establecidas en la ejecución de los gastos presenta, en algunos casos, el hecho de que la obligación se efectúa con anterioridad a la formalización de los documentos AD, gastos cuya justificación está pendiente y adquisiciones que por su importe deberían haberse tramitado vía contratación (notas IV.2.3. y IV.2.4. "Liquidación del estado de gastos, gastos en bienes corrientes y servicios, inversiones reales, proyectos de investigación").

### **2. Contabilidad -**

a) En las páginas anteriores de este informe se han mencionado algunos aspectos relacionados con el insuficiente cumplimiento de las normas de valoración y principios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública y demás normativa contable y presupuestaria aplicable a la Universidad. Cabe recordar que estos aspectos pueden considerarse como incumplimiento de la legalidad vigente en materia contable.

b) La información contable, según los Estatutos de la Universidad, deberá ofrecer detalles suficientes de sus partidas por unidades funcionales y aplicación de objetivos, siguiendo las técnicas que marque la Comisión de Planificación, así como de la previsión de ingresos en concepto de matrícula. En la información contable de 1998 no se ofrecen detalles por unidades funcionales ni por objetivos (nota I.5.2. "Sistema presupuestario, contable y control interno, información contable").



### **3. Personal -**

En la revisión de los expedientes de compatibilidades concedidas hemos encontrado situaciones en las que la concesión se ha efectuado con posterioridad al inicio y cobro de la actividad para la que se solicita; asimismo, en dos de los expedientes revisados las cuantías de las retribuciones han superado los límites legales establecidos (nota IV.2.2.g) "Liquidación del estado de gastos, gastos de personal, incompatibilidades").

### **4. Contratación -**

a) Se observa insuficiencia en la formalización de las siguientes fases: consignación presupuestaria suficiente, informes de fiscalización, licencias municipales de obras, incumplimiento de plazos de ejecución insuficientemente justificados, incumplimiento de plazos para formalización de contratos, remisión de contratos al Tribunal de Cuentas, comunicación al Registro Público de Contratos, acreditación de la capacidad y solvencias del adjudicatario (nota IV.2.4.c) "Liquidación del estado de gastos, inversiones reales, contratación").

b) Una parte importante de los contratos formalizados en 1998 se han efectuado con cargo a presupuestos futuros a pesar de lo establecido en los correspondientes Pliegos de Cláusulas Administrativas en las que se establece que son con cargo a la consignación presupuestaria del ejercicio 1998 (nota IV.2.4. "Liquidación del estado de gastos, inversiones reales").

c) El Director de la Oficina Técnica de Planificación y Proyectos de la Universidad presta sus servicios como tal en virtud de un contrato cuya vigencia finalizaba el 31 de marzo de 1998 sin que conste de forma explícita su prórroga.

### **5. Tributos -**

a) Insuficiente cumplimentación de determinados formalismos en las declaraciones trimestrales de retenciones por rendimientos del trabajo así como no presentación de la declaración anual de operaciones (nota VII. "Comentarios sobre la situación fiscal").

b) En alguna de las nóminas de personal revisadas el porcentaje de retención por IRPF aplicado ha sido inferior al aplicable según la legislación vigente (nota IV.2.d) "Liquidación del estado de gastos, retribuciones").



c) Dadas las distintas interpretaciones posibles de la normativa fiscal vigente y, en particular, la referida al tratamiento del IVA, podrían surgir posibles contingencias por la deducibilidad del IVA soportado en la actividad investigadora de la Universidad (notas IV.2.4.a) "liquidación del estado de gastos, proyectos de investigación" y VII. "Comentarios sobre la situación fiscal").

#### **6. Otros -**

a) La Universidad de Alicante se encuentra en proceso de inscripción en el Registro de la Propiedad de sus terrenos y construcciones (Nota III.1.2. "Inmovilizado material").

b) Proyectos de investigación: Insuficiente control sobre los proyectos ya terminados y la liquidación de sus remanentes, informes sobre el desarrollo y finalización del proyecto elaborados con mucho retraso y, en algunos casos, contratos formalizados con anterioridad a la elaboración y aprobación de las propuestas (nota IV.2.4.a) "Liquidación del estado de gastos, proyectos de investigación").

c) Algunas adquisiciones de infraestructuras para investigación se han efectuado con cargo a ayudas recibidas para gastos generales de investigación (nota IV.2.4.a) "Liquidación del estado de gastos, proyectos de investigación").

d) No hemos obtenido información de las obligaciones contraídas por proyectos de investigación identificadas con las transferencias de capital recibidas para su financiación.



## VI.- AUDITORÍA OPERATIVA



## **VI.- AUDITORÍA OPERATIVA**

### **VI.1.- SITUACIÓN Y LIMITACIONES**

El Presupuesto anual de la Universidad establece la asignación de los créditos por departamentos, todos incluidos en un único macroprograma (Enseñanzas Universitarias). El sistema contable ofrece información sobre la utilización de los créditos presupuestarios, dato que se suele considerar como primera aproximación a la medición del grado de eficacia en la consecución de los objetivos y que hemos comentado en el apartado IV. "Análisis de la liquidación del presupuesto".

Sin embargo, en general, las Universidades no disponen de una estructura de objetivos cuantificados por programas ni de un sistema formalizado de medición de resultados que permita evaluar el grado de eficiencia y de eficacia en la gestión de los recursos.

Por estos motivos, es difícil efectuar un adecuado análisis de la eficiencia y eficacia en la Universidad de Alicante.

Los distintos departamentos, en especial el Centro de Proceso de Datos, dispone de información extracontable relacionada con el número de alumnos, asignaturas y tipo de personal que está resultando fundamental en el modelo que actualmente se encuentra desarrollado el Servicio de Planificación y Estudios de la Universidad, creado en 1998 para esta finalidad, entre otras.

El Servicio de Planificación y Estudios de la Universidad está, a la fecha de emisión de este informe, ultimando la confección de un "Anuario Estadístico" de 1998 que incorpora datos y series de años anteriores. El contenido incluye información de la comunidad universitaria en general, investigación, datos sobre gestión económica y de otros servicios de la Universidad. Como información más relevante que servirá para una primera aproximación a los conceptos de eficiencia y eficacia cabe destacar los siguientes:

- Alumnado: oferta, demanda, admisión y niveles de satisfacción de estudios, evolución de la demanda y de la oferta por áreas y titulaciones, matriculaciones por ciclos y áreas, evolución de créditos matriculados por alumno, ratios sobre edad, procedencia geográfica, conocimientos de otros idiomas, número de titulados, tasas de rendimiento y éxito, evolución de los cursos de doctorado y formación postgrado, becas, etc.
- Personal de Administración y Servicios: estructura, coste, distribución, formación.



- Personal docente e investigador: estructura, coste, distribución por áreas y por sexo, ratios por alumno, capacidad y carga por Departamento y por ramas.
- Actividad investigadora: origen de los fondos, personal investigador, proyectos públicos y privados, publicaciones, ratios por número de alumnos.

Por otra parte, este mismo Servicio está realizando un estudio pormenorizado de los gastos del capítulo 2 del Presupuesto hasta nivel máximo de partida presupuestaria, comparativo de los últimos seis años y de acuerdo con las áreas científicas establecidas por el Instituto Nacional de Estadística (ciencias experimentales, humanidades, tecnología, ciencias de la salud y ciencias sociales y jurídicas).

El Consejo Nacional de Universidades aprobó en septiembre de 1995 que en el curso 96/97 se iniciase un Plan Nacional de Evaluación al que se sumaron las 45 universidades públicas españolas. En 1998 la Universidad de Alicante no ha confeccionado ningún informe en el marco de este Plan, aunque tiene previsto hacerlo en el ejercicio 1999 para alguna de sus Facultades.

## VI.2.- ANÁLISIS DE LOS DATOS DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE A EFECTOS DE DETERMINACIÓN DE LA SUBVENCIÓN CORRIENTE EN EL AÑO 1999 SEGÚN MODELO DE FINANCIACIÓN DEL SERVICIO PÚBLICO UNIVERSITARIO DE LA COMUNIDAD VALENCIANA

### ***1. Sistema establecido para la captación y procesos de la información relativa a alumnos matriculados -***

La captación de los alumnos matriculados por la aplicación informática de la Universidad se realiza vía INTERNET, bien desde los domicilios particulares de éstos o desde las propias instalaciones habilitadas por la Universidad a estos efectos. Esta información llega a las distintas secretarías de las facultades donde se procesa por el sistema habitual ya establecido en años anteriores.

Hemos comprobado para una muestra de alumnos su documentación soporte y la exactitud de los datos. Hemos cotejado la información contenida en las tablas de la base informática referida a sus datos académicos y a las asignaturas en las que se matricula con las liquidaciones de tasas efectuadas. Asimismo se ha verificado la información contenida en las tablas informáticas con los expedientes personales y con la legislación vigente. Los resultados de las comprobaciones mencionadas han sido satisfactorios y podemos concluir que solamente las matriculaciones originadas y debidamente autorizadas son registradas y procesadas en el sistema informático.



## **2. Datos necesarios para el cálculo de la subvención para el ejercicio 1999 -**

Según nos informan los responsables de la gestión económica de la Universidad, el modelo de financiación utilizado hasta el ejercicio 1998 inclusive, no resulta de aplicación para 1999 y siguientes. En estos momentos se encuentra en fase de estudio un borrador del nuevo modelo de financiación para las Universidades de la Comunidad Valenciana, por lo que a la fecha de emisión de este informe, la Universidad de Alicante no ha confeccionado ni remitido a la Dirección General de Enseñanzas Universitarias e Investigación de la Conselleria de Cultura, Educación y Ciencia de la Generalitat Valenciana ningún dato relacionado con su determinación.

La información relativa al curso académico 1998/99 facilitada por el Centro de Proceso de Datos es la siguiente:

Total alumnos matriculados	29.634
Total créditos matriculados	2.047.657,9

Según instrucciones recibidas de la Dirección General de Enseñanzas Universitarias, se resumen los siguientes datos obtenidos de las tablas de la Subvención Básica Efectiva cumplimentada a 31 de diciembre de 1997 (última disponible) y remitida a esa Dirección General con fecha 16 de febrero de 1998 por la Universidad de Alicante:

- 1.- Créditos matriculados en la titulación "j" en el curso 1997/98, a fecha 31-12-97: 2.008.751,33
- 2.- Alumnos nuevos matriculados en primero en la titulación "j" en el curso:  
1991/92 para aquéllas titulaciones de 6 años de duración, a fecha 31-12-91: ninguno  
1992/93 para aquéllas titulaciones de 5 años de duración, a fecha 31-12-92: 526  
1993/94 para aquéllas titulaciones de 4 años de duración, a fecha 31-12-93: 1.710  
1994/95 para aquéllas titulaciones de 3 años de duración, a fecha 31-12-94: 2.418
- 3.- Titulados de la titulación "j" en el curso 1996/97: 3.288
- 4.- Número de créditos matriculados correspondientes al curso 1997/98, y anulados con posterioridad al 31-12-97: 51.190,93



## VII.- COMENTARIOS SOBRE LA SITUACIÓN FISCAL



## **VII.- COMENTARIOS SOBRE LA SITUACIÓN FISCAL**

1. En las liquidaciones trimestrales (Mod.110) de retenciones por rendimientos del trabajo correspondientes al ejercicio 1998, no queda reflejado el número total de contribuyentes sujetos a retención ni el importe de las retribuciones satisfechas; en dichos modelos sólo aparece cumplimentado la casilla de "total liquidación" sin especificar si las retenciones practicadas corresponden a retribuciones de trabajadores, profesionales o premios.

La suma de las liquidaciones trimestrales de IRPF (Mod. 110) no coincide con lo declarado en el resumen anual (Mod. 190); existe un defecto de 1.364.145 pesetas en éste último con respecto a las primeras.

2. En el resumen anual de IVA (Mod.390) no se indican la bases imponibles de las operaciones realizadas en el régimen general y no se ha cumplimentado la información relativa al volumen total de operaciones.

En abril de 1999 la Universidad de Alicante ha recibido de la Agencia Tributaria una "comunicación de inicio de actuaciones de comprobación e investigación" del IVA del ejercicio 1997, limitándose a los datos consignados en las declaraciones presentadas.

3. La Universidad de Alicante no elabora ni presenta la declaración anual de operaciones (Mod. 348). Según establece el artículo 111 de la Ley General Tributaria, la Administración del Estado y sus Organismos Autónomos, las Comunidades Autónomas y los Organismos que dependan de éstas y las Entidades integradas en las demás Administraciones Públicas Territoriales presentarán la declaración anual de operaciones respecto a la totalidad o cada uno de los sectores de su actividad.



## VIII.- CONTINGENCIAS



## **VIII.- CONTINGENCIAS**

Según la información facilitada por la Asesoría Jurídica de la Universidad de Alicante, al 10 de mayo de 1999 existen diversos contenciosos pendientes de resolución, entre los cuales caben destacar los siguientes:

- Contenciosos administrativos interpuestos por acreedores contra la Universidad reclamando intereses de demora por el retraso en el cobro de sus honorarios por importe total aproximado de 58 millones de pesetas.
  
- Está pendiente de resolución por parte del Tribunal Constitucional el procedimiento judicial abierto como consecuencia de la supresión de los estudios de Medicina y Estadística en la Universidad de Alicante, habiendo sido inicialmente desestimada la supresión cautelar de las segregaciones de estos estudios por el Tribunal Superior de Justicia de la Comunidad Valenciana.
  
- Contencioso administrativo interpuesto por la Generalitat Valenciana contra el acuerdo adoptado por la Junta de Gobierno de la Universidad de 12-6-98 sobre creación de nuevos cursos de enseñanzas para la obtención de los títulos de Diplomado en Ciencias Empresariales y Turismo.



## IX.- EURO Y EFECTO 2000



## **IX.- EURO Y EFECTO 2000**

Durante 1998 se ha iniciado el plan de actuación para afrontar la incorporación al euro y paliar los posibles efectos del año 2000 en cada una de las áreas de gestión de la Universidad:

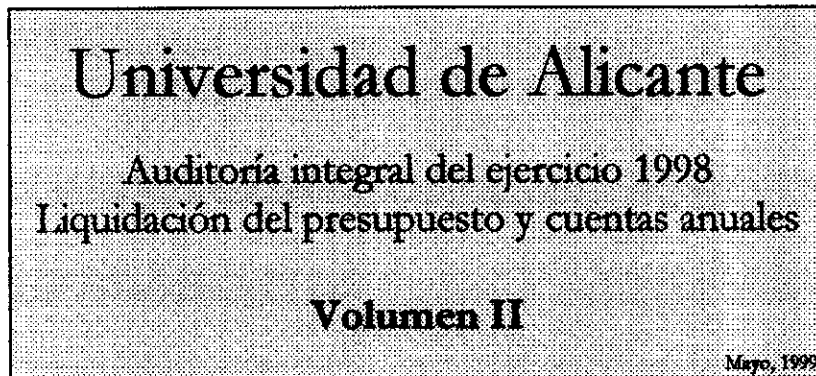
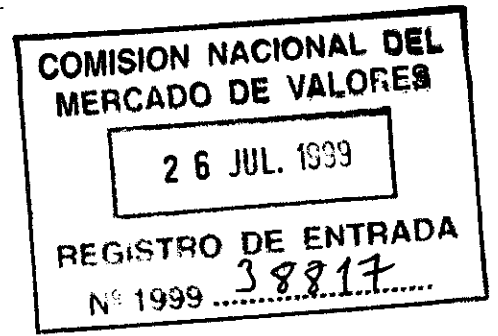
- En el Área Académica con la incorporación del sistema de matriculación vía Internet, el "campus virtual", así como el desarrollo del área junto con otras organizaciones universitarias.
- En el Área de Recursos Humanos con la adquisición de la aplicación "Hóminis" de gestión integral de recursos humanos que estará implantada totalmente durante el ejercicio 1999.
- En el Área de Gestión Económica con la incorporación de la aplicación de contabilidad SIC-2 de la Intervención General de la Administración del Estado y la migración de la actual aplicación de Gestión Económica a otras plataformas y sistemas operativos, también durante el ejercicio 1999.

Todas estas actuaciones se pretenden coordinar para facilitar la conversión en todos los estados económicos y de actuación administrativa a la unidad EURO en la misma fecha.

No se prevé la necesidad de provisiones adicionales significativas para abordar dichos procesos.

-----00-----

LTR

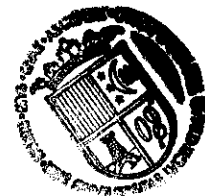


DILIGENCIA:

Para hacer constar que  
este documento concuerda fielmente  
con su original.

Alicante, 21-7-99

EL SECRETARIO GENERAL





**UNIVERSIDAD DE ALICANTE**

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**CUENTAS ANUALES**

**Ejercicio 1998**

**C N M V**  
Registro de Auditorias  
Emisores  
Nº 6104

**ÍNDICE**

	Pág.
1. Liquidación del presupuesto de gastos.....	2
2. Liquidación del presupuesto de ingresos.....	22
3. Estado de modificaciones de crédito.....	72
4. Operaciones de presupuestos cerrados.....	80
5. Situación y movimiento de operaciones extrapresupuestarias.....	118
6. Relaciones de acreedores y deudores.....	124
7. Estado de tesorería.....	132
8. Cuentas de resultados.....	136
9. Balance de situación.....	143
10. Estados financieros.....	152

**ORGANISMOS AUTONOMOS**

**EJERCICIO 1998**

**LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO**

1998. Liquidación de resultados

PARA IDENTIFICACION

Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

CAPITULOS	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
1	GASTOS DE PERSONAL	6.847.694.112	128.082.090	6.975.776.202	6.975.776.202	0	0
2	GASTOS BIENES CTES. Y SERV.	2.555.832.263	-60.620.799	2.495.211.464	2.495.211.464	0	0
3	GASTOS FINANCIEROS	786.750.000	0	786.750.000	786.040.489	0	709.511
6	INVERSIONES REALES	5.766.807.300	-303.708.256	5.463.179.044	4.298.532.807	0	1.164.646.237
TOTAL		15.957.163.675	-236.246.965	15.720.916.710	14.555.560.962	0	1.165.355.748

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

CAPITULO: I GASTOS DE PERSONAL

Fecha: 31/12/98

Pág.: 1

ARTICULO	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
13	PERSONAL FUNCIONARIO	4.330.900.976	71.730.142	4.302.631.120	4.302.631.120	0	0
13	PERSONAL LABORAL	613.793.737	-38.354.946	615.438.791	615.438.791	0	0
14	OTRO PERSONAL	1.064.183.146	190.462.881	1.254.646.027	1.254.646.027	0	0
16	CUOTAS, PUEST. Y OTOS. SOCI.	898.816.51	-95.755.987	803.060.524	803.060.524	0	0
	TOTAL CAPITULO	6.847.694.112	128.082.090	6.975.776.202	6.975.776.202	0	0

Fecha: 31/12/98

Pág.: 2

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

CAPITULO: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

ARTICULO	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
20	ARRENDAMIENTOS	0	666.116	666.116	666.116	0	0
21	REPARAC.MANTENIM. CONSERV.	0	64.250.541	64.250.541	64.250.541	0	0
22	MATERIAL, SUMINIS.Y OTROS	2.555.832.283	-224.400.948	2.331.431.335	2.331.431.335	0	0
23	INDEM. POR RAZON SERVICIO	0	98.863.492	98.863.492	98.863.492	0	0
	TOTAL CAPITULO	2.555.832.283	-60.620.799	2.495.211.484	2.495.211.484	0	0

Fecha: 31/12/98  
 Pág.: 3

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
 I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

CAPITULO: 3 GASTOS FINANCIEROS

ARTICULO	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
		INICIALES	MODIFICACIONES		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
31	DE PRESTAMOS DEL INTERIOR	0	750.741	750.741	0	0
34	DE DEPOS. FINANAS Y OTROS	15.000.000	-750.741	14.249.259	0	709.511
35	INTERESES DE DEUDA POR OB	771.750.000	0	771.750.000	0	0
TOTAL CAPITULO		786.750.000	0	786.750.000	0	709.511

Fecha: 11/12/98

Pág.: 4

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

CAPITULO: 6 INVERSIONES REALES

ARTICULO	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS		REMANENTES		DE CREDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	NETAS	COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS		
60	INVER.NUEVA EN INFRANST.	2.644.000.034	406.980.163	3.050.980.197	1.902.714.211	0	1.148.265.984		
66	INVERSIONES	3.122.887.266	-710.680.419	2.412.198.847	2.395.618.594	0	16.380.253		
	TOTAL CAPITULO	5.766.887.300	-303.708.256	5.463.179.044	4.298.332.807	0	1.164.646.237		

Fecha: 31/12/98

APLICACION PRESUPUESTARIA BYE ONG. FUN. ECON. DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
	INICIALES	MODIFICACIONES				COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
96 422 120 FUNCIONARIOS - RETRIBUCIONES BASICAS	2.021.008.329	4.776.614	2.025.784.943	2.025.784.943	2.025.784.943	0	0
96 422 131 FUNCIONARIOS - RETRIBUCIONES COMPLEMENTA	2.209.692.649	66.993.528	2.276.686.177	2.276.686.177	2.276.686.177	0	0
96 422 136 LABORALES FIJOS - RETRIBUCIONES	653.793.737	-38.354.946	615.438.791	615.438.791	615.438.791	0	0
96 422 141 OTRO PERSONAL - CONT RES DCHO AJUTIVO	1.064.183.146	190.462.881	1.254.646.027	1.254.646.027	1.254.646.027	0	0
96 422 160 CUOTAS SOCIALES - SEGURIDAD SOCIAL	898.816.251	-95.755.987	803.060.264	803.060.264	803.060.264	0	0
96 422 205 ARRENDAMIENTO MOBILIARIO Y ENSERES	0	666.116	666.116	666.116	666.116	0	0
96 422 212 EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	0	19.220.812	19.220.812	19.220.812	19.220.812	0	0
96 422 213 MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILILAJE	0	2.565.514	2.565.514	2.565.514	2.565.514	0	0
96 422 214 MATERIAL DE TRANSPORTE	0	1.491.887	1.491.887	1.491.887	1.491.887	0	0
96 422 215 MOBILIARIO Y ENSERES	0	3.932.881	3.932.881	3.932.881	3.932.881	0	0
96 422 216 SISTEMAS PROCESO INFORMACION	0	34.993.802	34.993.802	34.993.802	34.993.802	0	0
96 422 219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	0	2.045.645	2.045.645	2.045.645	2.045.645	0	0
96 422 220 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	2.555.832.263	-2.555.832.263	0	0	0	0	0
96 422 22000 ORDENARIO NO INVENTARIABLE	0	119.091.174	119.091.174	119.091.174	119.091.174	0	0
96 422 22001 PRENSA REVISTAS LIBROS Y OTRAS PUBLIC.	0	146.420.631	146.420.631	146.420.631	146.420.631	0	0
96 422 22002 MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	0	18.547.028	18.547.028	18.547.028	18.547.028	0	0
SUMA Y SIGUS	9.403.526.375	-2.078.774.683	7.324.751.692	7.324.751.692	7.324.751.692	0	0

Pág. 1

Fecha: 31/12/98

Página: 2

UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Entidad: PRESUPUESTO 1398

LICUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

APLICACION PRESUPUESTARIA EJE ORG. FUM. ECON. D E S C R I P C I O N	C R E D I T O S P R E S U P E S T A R I O S		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	R E M A N E N T E S	
	INICIALES	MODIFICACIONES		DE CREDITO COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
98 422 22003 LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	0	91.304.083	91.304.083	0	0
98 422 22004 MATERIAL INFORMatico	0	102.728.880	102.728.880	0	0
98 422 22005 MOBILIARIO Y ENERES	0	56.334.080	56.334.080	0	0
98 422 22100 ENERGIA ELCTRICA	0	182.770.356	182.770.356	0	0
98 422 22101 AGUA	0	35.559.550	35.559.550	0	0
98 422 22102 GAS	0	404.718	404.718	0	0
98 422 22103 COMBUSTIBLES	0	10.658.169	10.658.169	0	0
98 422 22104 VISTUARIO	0	6.161.467	6.161.467	0	0
98 422 22105 PRODUCTOS ALIMENTICIOS	0	16.906	16.906	0	0
98 422 22106 PRODUCTOS FARMACEUTICOS	0	1.393.973	1.393.973	0	0
98 422 22108 MANTENIMIENTO	0	36.977.398	36.977.398	0	0
98 422 22109 OTROS SUMINISTROS	0	92.044.012	92.044.012	0	0
98 422 22200 TELEFONICAS	0	99.382.502	99.382.502	0	0
98 422 22201 POSTALES	0	39.018.983	39.018.983	0	0
98 422 22202 TELEGRAFICAS	0	232.990	232.990	0	0
98 422 22203 OTRA Y SIGUE	0	121.612	121.612	0	0
	9.403.526.375	-1.323.665.004	8.079.861.371	0	0

Fecha: 31/12/98

Pág.: 3

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

APLICACION PRESUPUESTARIA EJE ORG. FUN. ECON. DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
	INICIALES					COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
98 422 22309 OTROS	0	454.869	454.869	454.869	454.069	0	0
98 422 223 TRANSPORTES	0	2.865	2.865	2.865	2.865	0	0
98 422 22301 PARQUE MOVIL MINISTERIAL	0	764.554	764.554	764.554	764.554	0	0
98 422 22309 BOTES PRIVADOS	0	14.931.592	14.931.592	14.931.592	14.931.592	0	0
98 422 224 PRIMAS DE SEGUROS	0	275.019	275.019	275.019	275.019	0	0
98 422 22401 VEHICULOS	0	1.473.070	1.473.070	1.473.070	1.473.070	0	0
98 422 225 TRIBUTOS	0	4.770.017	4.770.017	4.770.017	4.770.017	0	0
98 422 22600 CAMIONES	0	304.670	304.670	304.670	304.670	0	0
98 422 22601 ATENCIONES PROTOCOLARIAS	0	8.448.256	8.448.256	8.448.256	8.448.256	0	0
98 422 22602 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	7.346.338	7.346.338	7.346.338	7.346.338	0	0
98 422 22603 JURIDICO CONTENCIOSOS	0	7.254.373	7.254.373	7.254.373	7.254.373	0	0
98 422 22605 REUNIONES Y CONFERENCIAS	0	67.622.514	67.622.514	67.622.514	67.622.514	0	0
98 422 22609 OTROS	0	283.595.131	283.595.131	283.595.131	283.595.131	0	0
98 422 227 LIMPIEZA Y ASRO	0	0	0	0	0	0	0
98 422 22700 LIMPIEZA Y ASRO	0	327.059.492	327.059.492	327.059.492	327.059.492	0	0
SUMA Y SIGUE	9.403.526.375	-599.362.236	8.804.164.139	8.804.164.139	8.804.164.139	0	0

Fecha: 31/12/98

Pág.: 4

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

APLICACION PRESUPUESTARIA EJE ORG. FON. ECON. DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
	INICIALES	MODIFICACIONES		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
98 422 22701 SEGURIDAD	0	74.236.412	74.236.412	0	0
98 422 22706 ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS *	0	24.919.849	24.919.849	0	0
98 422 22707 COMISIONES BANCARIAS	0	1.041.301	1.041.301	0	0
98 422 22709 OTROS	0	467.762.473	467.762.473	0	0
98 422 230 DIETAS	0	98.863.492	98.863.492	0	0
98 422 310 INTERESES FINANCIEROS	0	750.741	750.741	0	0
98 422 342 INTERESES DE DEMORA	15.000.000	-1.076.741	13.923.259	0	709.511
98 422 349 OTROS GASTOS FINANCIEROS	0	326.000	326.000	0	0
98 422 350 INTERESES DEUDA	771.750.000	0	771.750.000	0	0
98 422 60930 OTROS GASTOS DE INVESTIGACION	2.531.919	0	2.531.919	0	2.522.639
98 422 60931 AYUDAS GENERAL DE INVESTIGACION	332.727.539	91.014.901	423.742.440	0	112.461.504
98 422 60932 PROYECTOS DE INVESTIGACION	1.468.165.852	43.040.888	1.511.206.740	0	658.419.872
98 422 60933 INFRAESTRUCTURA INVESTIGACION	729.261.687	450.000	729.711.687	0	168.680.257
98 422 60934 Becas INVESTIGACION	9.696.780	31.560.000	41.256.780	0	17.910.589
98 422 60935 CONGRESOS DE INVESTIGACION	10.358.985	50.378.433	60.737.418	0	32.869.658
98 422 60936 INVESTIGACION EDUCATIVA	2.714.667	31.167.893	33.882.560	0	23.209.376
SUMA Y SIGUE .....	12.745.733.804	315.073.406	13.060.807.210	0	1.036.785.406

UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

Fecha: 31/12/98

APLICACION PRESUPUESTARIA EVE ORG. FUN. ECON. DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
	INICIALES	DEFINITIVOS				COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
98 422 60937	10.760	10.760	0	10.760	0	0	10.760
PERFECCIONAMIENTO PROFESORADO							
98 422 60938	2.934.595	2.934.595	0	2.934.595	2.933.550	0	1.045
CURSOS DE VALENCIANO							
98 422 60939	85.597.250	159.368.048	159.368.048	244.965.298	132.787.014	0	112.178.284
CURSOS Y MASTERS							
98 422 66200	2.917.387.266	-735.546.001	-735.546.001	2.181.841.265	2.170.074.017	0	11.767.248
CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE CENTROS							
98 422 66201	173.500.000	24.857.582	24.857.582	198.357.582	198.357.582	0	0
ADQUISICION DE TERRENOS							
98 422 663	32.000.000	0	0	32.000.000	27.386.995	0	4.613.005
INFRAESTRUCTURA DOCENTE							
TOTAL POR FUNCION	15.957.163.675	-236.246.965	-236.246.965	15.720.916.710	14.555.560.962	0	1.165.355.748
TOTAL POR ORGANISMO	15.957.163.675	-236.246.965	-236.246.965	15.720.916.710	14.555.560.962	0	1.165.355.748
TOTAL GENERAL	15.957.163.675	-236.246.965	-236.246.965	15.720.916.710	14.555.560.962	0	1.165.355.748

Página: 5

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
II. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS

CAPITULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	TOTALES	REINTEGROS	NETOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
1	GASTOS DE PERSONAL	6.975.776.202	6.905.218.756	70.557.446	6.915.330.488	10.111.732	6.905.218.756	0
2	GASTOS BIENES CTES Y SERV.	2.495.211.464	2.487.756.169	7.455.295	2.491.698.340	3.942.171	2.487.756.169	0
3	GASTOS FINANCIEROS	786.040.489	786.040.489	0	787.607.156	1.566.667	786.040.489	0
6	INVERSIONES REALES	4.299.532.807	2.683.505.762	1.615.027.045	2.685.324.607	1.818.845	2.683.505.762	0
	TOTAL	14.555.560.962	12.862.521.176	1.691.039.786	12.879.960.591	17.439.415	12.862.521.176	0

UNIVERSIDAD DE ALCANTAS  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

Página: 1

Fecha.: 31/12/98

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
IX. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS.

CAPITULO: 1 GASTOS DE PERSONAL

ARTICULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS		OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR		PAGOS REALIZADOS			ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12	
		NETAS	PAGOS ORDENADOS	DE ORDENAR	TOTALES	REINTEGROS	NETOS			
12	PERSONAL FUNCIONARIO	4.302.631.120	4.302.631.120	0	4.302.651.900	20.870	4.302.631.120	0	0	
13	PERSONAL LABORAL	615.438.791	615.438.791	0	615.438.791	0	615.438.791	0	0	
14	OTRO PERSONAL	1.254.646.027	1.254.646.027	0	1.264.736.889	10.090.862	1.254.646.027	0	0	
16	CUOTAS, PREST. Y OTOS. SOCI.	803.060.264	732.502.818	70.557.446	732.502.818	0	732.502.818	0	0	
	TOTAL CAPITULO	6.975.776.202	6.905.218.756	70.557.446	6.915.330.488	10.111.732	6.905.218.756	0	0	

LICUACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
II. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS.

CAPITULO: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

ARTICULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	TOTALES	REINTEGROS	NETOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
20	ARRENDAMIENTOS	666.116	666.116	0	666.116	0	666.116	0
21	REPARAC. MANTENIM. CONSERV.	64.250.541	64.250.541	0	64.250.541	0	64.250.541	0
22	MATERIAL, SUMINIS. Y OTROS	2.323.976.020	2.323.976.020	7.455.295	2.327.789.766	3.813.746	2.323.976.020	0
23	INDEN. POR RAZON SERVICIO	98.863.492	98.863.492	0	98.991.917	128.425	98.863.492	0
	TOTAL CAPITULO	3.495.211.664	2.487.756.169	7.455.295	2.491.690.340	3.942.171	2.487.756.169	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
II. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS.

CAPITULO: 3 GASTOS FINANCIEROS

ARTICULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR		PAGOS REALIZADOS			ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
		RECONOCIDAS NETAS	750.741		750.741	0	TOTALES	REINTEGROS	NETOS	
31	DE PRESTAMOS DEL INTERIOR	750.741	750.741	750.741	0	2.317.408	1.566.667	750.741	0	
34	DE DEPOS,FIANZAS Y OTROS	13.539.748	13.539.748	13.539.748	0	13.539.748	0	13.539.748	0	
35	INTERESES DE DEUDA POR OB	771.750.000	771.750.000	771.750.000	0	771.750.000	0	771.750.000	0	
	TOTAL CAPITULO.....	786.040.489	786.040.489	786.040.489	0	787.607.156	1.566.667	786.040.489	0	

Página: 4

Fecha.: 31/12/98

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
 II. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS.

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad.: PRESUPUESTO 1998

CAPITULO: 6 INVERSIONES REALES

ARTICULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS METAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS			ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
					TOTALES	REINTEGROS	NETOS	
60	INVER.NUEVA EN INFRAEST.	1.902.714.213	1.801.222.435	101.491.778	1.803.041.280	1.018.845	1.001.222.435	0
66	INVERSIONES	2.395.818.594	882.283.327	1.513.535.267	882.283.327	0	882.283.327	0
	TOTAL CAPITULO.....	4.298.532.807	2.683.505.762	1.615.027.045	2.685.324.607	1.018.845	2.683.505.762	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS  
II. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS

APLICACION PRESUPUESTARIA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	TOTALES	REINTEGROS	NETOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
Ejxj. Cl. Org. Cl. Fun. Cl. Econ. /DESCRIPC.							
98 422 130	2.025.784.943	2.025.784.943	0	2.025.805.813	20.870	2.025.784.943	0
FUNCIONARIOS - RETRIBUCIONES BASICAS							
98 422 131	2.276.846.177	2.276.846.177	0	2.276.846.177	0	2.276.846.177	0
FUNCIONARIOS - RETRIBUCIONES COMPLEMENTA							
98 422 130	615.438.791	615.438.791	0	615.438.791	0	615.438.791	0
LABORALES FIJOS - RETRIBUCIONES							
98 422 141	1.254.646.027	1.254.646.027	0	1.264.736.889	10.090.862	1.254.646.027	0
OTRO PERSONAL - COMPT REG DRCHO ADMIVO							
98 422 160	803.060.264	732.502.818	70.557.446	732.502.818	0	732.502.818	0
CUOTAS SOCIALES - SEGURIDAD SOCIAL							
98 422 205	666.116	666.116	0	666.116	0	666.116	0
ARRENDAMIENTO MOBILIARIO Y ENSERES							
98 422 212	19.220.812	19.220.812	0	19.220.812	0	19.220.812	0
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES							
98 422 213	2.565.514	2.565.514	0	2.565.514	0	2.565.514	0
MOQUERIA, INSTALACIONES Y UTILAJE							
98 422 214	1.491.887	1.491.887	0	1.491.887	0	1.491.887	0
MATERIAL DE TRANSPORTE							
98 422 215	3.932.881	3.932.881	0	3.932.881	0	3.932.881	0
MOBILIARIO Y ENSERES							
98 422 216	34.993.802	34.993.802	0	34.993.802	0	34.993.802	0
EQUIPOS PROCESO INFORMACION							
98 422 219	2.045.645	2.045.645	0	2.045.645	0	2.045.645	0
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL							
98 422 220	0	0	0	0	0	0	0
GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS							
98 422 22000	119.091.174	119.091.174	0	119.100.062	9.688	119.091.174	0
ORDINARIO NO INVENTARIABLE							
98 422 22001	146.420.631	146.420.631	0	146.466.382	45.751	146.420.631	0
PRENSA REVISTAS LIBROS Y OTRAS PUBLIC.							
SUMA Y SIGUE.....	7.324.751.692	7.254.194.246	70.557.446	7.264.381.417	10.167.171	7.254.194.246	0

PARA IDENTIFICACION

18

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad: PRESUPUESTO 1998  
 LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS  
 II. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS

APLICACION PRESUPUESTARIA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	TOTALES	REINTEGROS	NETOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
Ejef. Cl.Org. Cl.Fun. Cl.Econ./DESCRIPC.							
98 422 23002 MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	18.547.028	18.547.028	0	18.547.028	0	18.547.028	0
98 422 23003 LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	91.304.081	91.304.081	0	91.304.081	3.790	91.304.081	0
98 422 23004 MATERIAL INFORMATICO	102.728.880	102.728.880	0	102.728.880	0	102.728.880	0
98 422 23005 MOBILIARIO Y ENERGES	56.334.080	56.334.080	0	56.334.080	0	56.334.080	0
98 422 23100 ENERGIA ELECTRICA	182.770.356	182.770.356	0	182.770.356	0	182.770.356	0
98 422 23101 AGUA	35.559.550	35.559.550	0	35.559.550	0	35.559.550	0
98 422 23102 GAS	404.718	404.718	0	404.718	0	404.718	0
98 422 23103 COMBUSTIBLE	10.658.169	10.658.169	0	10.658.169	0	10.658.169	0
98 422 23104 VESTUARIO	6.161.467	6.161.467	0	6.161.467	0	6.161.467	0
98 422 23105 PRODUCTOS ALIMENTICIOS	16.906	16.906	0	16.906	0	16.906	0
98 422 23106 PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1.393.973	1.393.973	0	1.393.973	0	1.393.973	0
98 422 23108 MANTENIMIENTO	36.977.398	36.977.398	0	36.977.398	0	36.977.398	0
98 422 23109 OTROS SUMINISTROS	92.044.012	92.044.012	0	92.044.012	16.960	92.044.012	0
98 422 23200 TELEFONICAS	99.382.502	99.382.502	0	99.382.502	0	99.382.502	0
98 422 23201 POSTALES	39.018.983	39.018.983	0	39.018.983	0	39.018.983	0
SUMA Y SIGUE.....	6.079.739.759	8.009.182.311	70.557.446	8.019.370.214	16.107.921	8.009.182.311	0

PASA IDENTIFICACION

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad: PRESUPUESTO 1998  
 LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS  
 II. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS

APLICACION PRESUPUESTARIA Sjer. Cl. Org. Cl. Fun. Cl. Econ./DESCRIPC.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS		ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
				TOTALES	REINTEGROS	
98 422 22202 TELEGRAFICAS	232.990	232.990	0	232.990	0	232.990
98 422 22203 TELEX Y TELEFAX	121.612	121.612	0	121.612	0	121.612
98 422 22209 OTROS	454.869	454.869	0	454.869	0	454.869
98 422 223 TRANSPORTES	2.865	2.865	0	2.865	0	2.865
98 422 22301 PASAJE MOVIL MINISTERIAL	764.554	764.554	0	764.554	0	764.554
98 422 22309 ENTES PRIVADOS	14.931.592	14.931.592	0	14.931.592	1.044	14.931.592
98 422 224 PRIMAS DE SEGUROS	275.019	275.019	0	275.019	0	275.019
98 422 22401 VERICULAZ	1.473.078	1.473.078	0	1.473.078	0	1.473.078
98 422 225 TRIBUTOS	4.770.017	4.770.017	0	4.770.017	0	4.770.017
98 422 22600 CARONES	304.670	304.670	0	304.670	0	304.670
98 422 22601 ATENCIONES PROTOCOLARIAS	8.448.256	8.448.256	0	8.448.256	0	8.448.256
98 422 22602 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	7.346.338	7.346.338	0	7.346.338	0	7.346.338
98 422 22603 JURIDICO CONTENCIOSOS	7.254.373	7.254.373	0	7.450.771	196.398	7.254.373
98 422 22606 REUNIONES Y CONFERENCIAS	67.622.514	67.622.514	0	67.627.668	5.154	67.622.514
98 422 22609 OTROS	283.595.131	283.595.131	0	285.117.631	1.522.500	283.595.131
SUMA Y SIGUE.....	8.477.104.647	8.406.547.201	70.557.446	8.418.460.218	11.911.017	8.406.547.201

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS  
II. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS

APLICACION PRESUPUESTARIA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR		PAGOS REALIZADOS			ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
	NETAS			TOTALES	REINTEGROS	NETOS			
SJ.F. Cl.Ord. Cl.Pun. Cl.Econ./DESCRIPC.									
98 LIMPIEZA Y ASEO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
98 422 2270	327.059.492	327.059.492	327.059.492	0	327.059.492	0	327.059.492	0	0
98 LIMPIEZA Y ASEO	74.236.412	68.236.719	68.236.719	5.999.693	68.236.719	0	68.236.719	0	0
98 422 22701	24.919.849	24.919.849	24.919.849	0	24.919.849	0	24.919.849	0	0
98 ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.041.301	1.041.301	1.041.301	0	1.041.301	0	1,041,301	0	0
98 422 22707	467.762.473	466.336.041	466.336.041	1.455.602	466.336.041	29.170	466.306.871	0	0
98 COMISIONES BANCARIAS	98.863.492	98.863.492	98.863.492	0	98.863.492	128.425	98.863.492	0	0
98 422 230	750.741	750.741	750.741	0	750.741	1.566.667	750.741	0	0
98 INTERESES FINANCIEROS	13.213.748	13.213.748	13.213.748	0	13.213.748	0	13.213.748	0	0
98 422 342	326.000	326.000	326.000	0	326.000	0	326.000	0	0
98 OTROS GASTOS FINANCIEROS	771.750.000	771.750.000	771.750.000	0	771.750.000	0	771.750.000	0	0
98 422 350	9.280	9.280	9.280	0	9.280	0	9.280	0	0
98 INTERESES DEUDA	291.278.936	289.484.085	289.484.085	1.794.851	289.567.192	83.107	289.484.085	0	0
98 422 60930	852.786.868	850.513.839	850.513.839	2.273.029	852.142.127	1.628.288	850.513.839	0	0
98 OTROS GASTOS DE INVESTIGACION	561.031.470	463.831.774	463.831.774	97.199.656	463.831.774	0	463.831.774	0	0
98 422 60932	11.985.480.860	11.806.200.583	11.806.200.583	179.280.277	11.823.534.548	17.333.965	11.806.200.583	0	0
98 PROYECTOS DE INVESTIGACION									
98 422 60933									
98 INFRAESTRUCTURA INVESTIGACION									
98 422 60933									
SUMA Y SIGUE.....	11.985.480.860	11.806.200.583	11.806.200.583	179.280.277	11.823.534.548	17.333.965	11.806.200.583	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS  
II. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS

APLICACION PRESUPUESTARIA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS		ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
				TOTALES	REINTEGROS	
Sjer. Cl.Org. Cl.Fun. Cl.Ecor./DESCRIPC.	23.346.191	23.346.191	0	23.346.191	2.000	23.346.191
98 422 60934 BECAS INVESTIGACION						0
98 422 60935 CONGRESOS DE INVESTIGACION	27.867.760	27.867.760	0	27.867.760	0	27.867.760
98 422 60936 INVESTIGACION EDUCATIVA	10.606.425	10.606.425	66.759	10.606.425	0	10.606.425
98 422 60937 PERFECCIONAMIENTO PROFESORADO	0	0	0	0	0	0
98 422 60938 CURSOS DE VALENCIANO	2.933.550	2.933.550	0	2.933.550	0	2.933.550
98 422 60939 CURSOS Y MASTERS	132.787.014	132.629.531	157.483	132.734.981	105.450	132.629.531
98 422 66200 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE CENTROS	2.170.074.017	656.538.750	1.513.535.267	656.538.750	0	656.538.750
98 422 66201 ADQUISICION DE TERRENOS	198.357.582	198.357.582	0	198.357.582	0	198.357.582
98 422 663 INFRAESTRUCTURA DOCENTE	27.386.995	27.386.995	0	27.386.995	0	27.386.995
TOTAL POR FUNCION	14.555.560.962	12.862.521.176	1.693.039.786	12.879.960.591	17.439.415	12.862.521.176
TOTAL POR ORGANISMO	14.555.560.962	12.862.521.176	1.693.039.786	12.879.960.591	17.439.415	12.862.521.176
TOTAL GENERAL	14.555.560.962	12.862.521.176	1.693.039.786	12.879.960.591	17.439.415	12.862.521.176

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
1. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES	EN AUMENTO	EN DISMINUCION	DEFINITIVAS	EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.			
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	2.303.764.771	665.951.558	0	2.969.716.329	2.969.717.829	1.500			
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.772.750.000	11.166.307	0	8.783.916.307	8.783.916.307	0			
5	INGRESOS PATRIMONIALES	56.500.000	9.254.223	0	65.754.223	65.754.223	0			
6	ENAJE INVERSIONES REALES	0	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	0			
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.235.269.354	185.543.059	-1.158.162.112	1.262.650.301	1.262.650.301	0			
8	ACTIVOS FINANCIEROS	2.588.879.550	0	0	2.588.879.550	2.588.879.550	0			
	TOTAL GENERAL.....	15.957.163.675	921.915.147	-1.158.162.112	15.720.916.710	13.132.038.660	2.588.879.550	2.588.879.550	0	0

LICUACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
I. LICUACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 3 TASAS Y OTROS INGRESOS

ARTICULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC.PREV.SIN DEREC.	EXC.DEREC.SIN PREV.
30	VENTAS	13.000.000		0	0	13.000.000	12.205.121	714.879	0
31	TAMAR	152.000.000		90.004.679	0	250.004.679	250.004.679	0	0
33	TASAS DE ORGANISMOS AUTON	2.054.264.771		436.073.842	0	2.490.338.613	2.491.053.492	0	714.879
38	REINTEGROS	6.500.000		26.101.275	0	32.601.275	32.601.275	0	0
39	OTROS INGRESOS	78.000.000		104.891.762	0	182.891.762	182.893.262	0	1.500
	TOTAL CAPITULO.....	2.303.764.771		675.951.558	0	2.969.716.329	2.969.717.829	0	1.500

UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Página: 2  
Fecha: 31/12/98

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

ARTICULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES	0	EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
40	DE LA AGON. DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0	0	0
41	ORGANISMO AUTONOM. ADVO.	0	0	560.000	0	560.000	560.000	0	0
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	6.772.750.000	0	10.606.307	0	8.783.356.307	8.783.356.307	0	0
47	DE EMPRESAS PRIVADAS	0	0	0	0	0	0	0	0
48	DE FAN. INST. SIN FIN LUCRO	0	0	0	0	0	0	0	0
49	DEL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITULO		6.772.750.000	0	11.166.307	0	8.783.916.307	8.783.916.307	0	0

Página: 3  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 5 INGRESOS PATRIMONIALES

ARTICULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN PEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.
52	INTERESES DE DEPOSITOS	26.000.000		9.136.718	0	35.136.718	35.136.718	0	0
55	PROD.COMC.APROV.ESPECIAL.	30.500.000		117.505	0	30.617.505	30.617.505	0	0
	TOTAL CAPITULO.....	56.500.000		9.254.223	0	65.754.223	65.754.223	0	0

LICUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 6 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES

ARTICULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC.PREV.SIN DEREC.	EXC.DEREC.SIN PREV.
60	DE TERRENOS	0		50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	0	0
	TOTAL CAPITULO.....	0		50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	0	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998  
LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

ARTICULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES	EN AUMENTO	EN DISMINUCION	EN AUMENTO			EN DISMINUCION	EXC.PREV.SIN DEREC.
70	DE ADMON.GRAL.DEL ESTADO	421.180.000	109.701.761	-32.876.853	498.004.908	498.004.908	0	0	0
71	DE ORG.AUTO.ADVOS.ENTIDAD	22.643.862	0	-20.718.862	1.925.000	1.925.000	0	0	0
72	DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0	0	0
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	1.574.445.492	3.644.853	-1.100.000.000	478.090.145	478.090.145	0	0	0
76	DE ENTIDADES LOCALES	65.000.000	17.507.506	0	82.507.506	82.507.506	0	0	0
77	DE EMPRESAS PRIVADAS	7.000.000	0	-492.025	6.507.975	6.507.975	0	0	0
78	FAMIL.INST.SIN FIN LUCRO	45.000.000	0	-4.074.372	40.925.628	40.925.628	0	0	0
79	DEL EXTERIOR	100.000.000	54.689.139	0	154.689.139	154.689.139	0	0	0
	TOTAL CAPITULO.....	2.235.269.354	185.543.059	-1.158.162.112	1.262.650.301	1.262.650.301	0	0	0

Página: 6  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 8 ACTIVOS FINANCIEROS

ARTICULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.
87	REMANENTE DE TESORERIA	2.588.879.550		0	0	2.588.879.550	0	2.588.879.550	
	TOTAL CAPITULO	2.588.879.550		0	0	2.588.879.550	0	2.588.879.550	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1996

Página: 1  
Fecha.: 31/12/96

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
1. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 3 TASAS Y OTROS INGRESOS  
ARTICULO: 30 VENTAS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DERRC. SIN PPEV.
300	13.000.000		0	0	13.000.000	12.285.121	714.879	
VENTA DE PUBLICACIONES P								
TOTAL ARTICULO.....	13.000.000		0	0	13.000.000	12.285.121	714.879	0

Página: 2  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 3 TASAS Y OTROS INGRESOS  
ARTICULO: 31 TASAS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.
319 PRESTACION DE SERVICIOS	152.000.000	98.884.679	0	250.884.679	250.884.679		
TOTAL ARTICULO.....	152.000.000	98.884.679	0	250.884.679	250.884.679	0	0

Página: 3  
Fecha: 31/12/96

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1996

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 3 TASAS Y OTROS INGRESOS  
ARTICULO: 33 TASAS DE ORGANISMOS AUTONOMOS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DRECC.	EXC. DRECC. SIN PREV.
331	2.054.264.771		436.073.842	0	2.490.338.613	2.491.053.492		714.879
TASAS CO.AA. ADMINISTRATI								
TOTAL ARTICULO.....	2.054.264.771		436.073.842	0	2.490.338.613	2.491.053.492	0	714.879

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 3 TASAS Y OTROS INGRESOS  
ARTICULO: 38 REINTEGROS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES	EN AUMENTO	EN DISMINUCION	EXC. PREV. SIN DEREC.			EXC. DEREC. SIN PREV.	
380	6.500.000	26.101.275	0		32.601.275	32.601.275		
DE PRESUPUESTOS CERRADOS								
TOTAL ARTICULO.....	6.500.000	26.101.275	0		32.601.275	32.601.275	0	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 3 TASAS Y OTROS INGRESOS  
ARTICULO: 39 OTROS INGRESOS

Página: 5  
Fecha.: 31/12/98

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
39 OTROS INGRESOS DIVERSOS	78.000.000		104.891.762	0	182.891.762	182.891.762		1.500
TOTAL ARTICULO.....	78.000.000		104.891.762	0	182.891.762	182.891.262	0	1.500

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES  
ARTICULO: 40 DE LA ADMINISTRACION DEL ESTADO

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	EN AUMENTO	EN DISMINUCION	EXC. PREV. SIN DERRC.	EXC. DERRC. SIN PREV.				
400 DEL DEPARTAMENTO AL QUE E	0	0	0	0	0	0	0	0
401 DE OTROS DEPARTAMENTOS MI	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ARTICULO.....	0	0	0	0	0	0	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES  
ARTICULO: 41 DE ORGANISMOS AUTONOMOS ADMINISTRATIVOS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.
410	0		560.000	0	560.000	560.000		
TRANS. CORRIENTES OO. AA. AD								
TOTAL ARTICULO.....	0		560.000	0	560.000	560.000	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
 I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES  
 ARTICULO: 45 DE COMUNIDADES AUTONOMAS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES	EN AUMENTO	EN DISMINUCION	EXC. PREV. SIN DEREC.			EXC. DEREC. SIN PREV.	
450	8.772.750.000	10.606.307	0	8.783.356.307	8.783.356.307	0	0	0
DE LA COMUNIDAD VALENCIAN								
TOTAL ARTICULO.....	8.772.750.000	10.606.307	0	8.783.356.307	8.783.356.307	0	0	0

LICUACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES  
ARTICULO: 47 DE EMPRESAS PRIVADAS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES	0	EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DRETC.	EXC. DRETC. SIN PREV.
470 DE EMPRESAS PRIVADAS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ARTICULO.....	0	0	0	0	0	0	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES  
ARTICULO: 46 DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCHO

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
460 DE FAMILIAS E INSTITUCION	0		0	0	0	0	0	0
TOTAL ARTICULO.....	0		0	0	0	0	0	0



Página: 12  
Fecha.: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 5 INGRESOS PATRIMONIALES  
ARTICULO: 52 INTERESES DE DEPOSITOS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC.PREV.SIN DERECH.	EXC.DEREC.SIN PRIV.
520 INTERESES CUENTAS CORRIEN	26.000.000		9.136.718	0	35.136.718	35.136.718		
TOTAL ARTICULO.....	26.000.000		9.136.718	0	35.136.718	35.136.718	0	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
 I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 5 INGRESOS PATRIMONIALES  
 ARTICULO: 55 PRODUCTOS DE CONCESIONES Y APROVECHAMIENTOS ESPECIALES

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PRIV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PRIV.
550	30.500.000		117.505	0	30.617.505	30.617.505		
CONCESIONES ADMINISTRATI.								
TOTAL ARTICULO.....	30.500.000		117.505	0	30.617.505	30.617.505	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 6 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES  
ARTICULO: 60 DE TERRENOS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES	EN AUMENTO	EN DISMINUCION	EXC. PRIV. SIN DEREC.			EXC. DEREC. SIN PRIV.	
600 SOLARES	0	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000			
TOTAL ARTICULO.....	0	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	0	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL  
ARTICULO: 70 DE LA ADMINISTRACION GENERAL DEL ESTADO

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES	0	EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.
700 DEL DEPARTAMENTO AL QUE SE	0	0	0	0	0	0		
700 01 TRASF. DEL M.E.C. INVERSTOI	100.000.000	0	109.701.761	0	209.701.761	209.701.761		
700 02 TRASF. DEL M.E.C. FONDOS	250.180.000	0	0	0	250.180.000	250.180.000		
700 03 TRASF. DEL M.E.C. INFRANS	21.000.000	0	0	0	21.000.000	21.000.000		
701 DE OTROS DEPARTAMENTOS MI	50.000.000	0	0	-32.876.853	17.123.147	17.123.147		
TOTAL ARTICULO.....	421.180.000	0	109.701.761	-32.876.853	498.004.908	498.004.908	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL  
ARTICULO: 71 DE ORGANISMOS AUTONOMOS ADMINISTRATIVOS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES	EN AUMENTO	EN DISMINUCION	EXC. PREV. SIN DERECH.			EXC. DERECH. SIN PREV.	
718 DE CO. AA. ADMINISTRATIVO	22.643.862	0	-20.718.862	1.925.000	1.925.000			
TOTAL ARTICULO.....	22.643.862	0	-20.718.862	1.925.000	1.925.000	0	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL  
ARTICULO: 72 DEL ESTADO

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	EN AUMENTO	EN DIMINUCION	EXC. PREV. SIN DERR.	EXC. DERR. SIN PREV.				
728 DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ARTICULO.....	0	0	0	0	0	0	0	0

LICUACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL  
ARTICULO: 75 DE COMUNIDADES AUTONOMAS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES	0	EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
750 DE COMUNIDADES AUTONOMAS		0	0	0	0	0		
750 01 TRANSF. GENERALITAT- INVEST	157.245.492		3.344.653	0	160.590.145	160.590.145		
750 02 TRANSF. GENERALITAT- FONDOS	280.000.000		0	0	280.000.000	280.000.000		
750 03 TRANSF. DE LA GENERALITAT-	37.200.000		300.000	0	37.500.000	37.500.000		
750 04 TRANSF. DE LA GENERALITAT-	1.100.000.000		0	-1.100.000.000	0	0		
TOTAL ARTICULO.....	1.574.445.492		3.644.653	-1.100.000.000	478.090.145	478.090.145	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL  
ARTICULO: 76 DE ENTIDADES LOCALES

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION	DEFINITIVAS		EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.		
760 DE AYUNTAMIENTOS	20.000.000		4.282.796	0	24.282.796		24.282.796			
761 DE DIPUTACIONES	45.000.000		13.224.710	0	58.224.710		58.224.710			
TOTAL ARTICULO.....	65.000.000		17.507.506	0	82.507.506		82.507.506	0	0	0

LICUACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LICUACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL  
ARTICULO: 77 DE EMPRESAS PRIVADAS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES	EN AUMENTO	EN DISMINUCION	EXC. PREV. SIN DERECH.			EXC. DERECH. SIN PREV.	
770 DE EMPRESAS PRIVADAS	7.000.000	0	-492.025	6.507.975	6.507.975			
TOTAL ARTICULO.....	7.000.000	0	-492.025	6.507.975	6.507.975	0	0	0

LICUACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL  
ARTICULO: 76 DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCROS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PRIV. SIN DERRIC.	EXC. DERRIC. SIN PRIV.
760 DE FAMILIAS E INSTITUCION	45.000.000		0	-4.074.372	40.925.628	40.925.628		
TOTAL ARTICULO.....	45.000.000		0	-4.074.372	40.925.628	40.925.628	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL  
ARTICULO: 79 DEL EXTERIOR

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		PA AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
790 DEL EXTERIOR	100.000.000		54.689.139	0	154.689.139	154.689.139		
TOTAL ARTICULO.....	100.000.000		54.689.139	0	154.689.139	154.689.139	0	0

LICUACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.  
I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 8 ACTIVOS FINANCIEROS  
ARTICULO: 87 REMANENTE DE TESORERIA

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
870	2.588.879.550		0	0	2.588.879.550	0	2.588.879.550	
REMANENTE DE TESORERIA								
TOTAL ARTICULO.....	2.588.879.550		0	0	2.588.879.550	0	2.588.879.550	0
TOTAL GENERAL.....	15.957.163.675		921.915.147	-1.158.162.112	15.720.916.710	13.132.038.660	2.588.878.050	0

Página: 1  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN GENERAL, POR CAPITULOS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
A. DERECHOS RECONOCIDOS.

CAPITULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS			DERECHOS ANULADOS			DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS/I. RECIBO	AUTOOLIO./SIN C. PREV	TOTAL	ANUL. LIQUIDACIONES	DEV. INGRESOS		
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	46.956.138 0	2.969.729.573 0	3.007.885.711	0	30.167.082		2.969.717.829
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	251.999.626 0	8.531.916.681 0	8.783.916.307	0	0		8.783.916.307
5 INGRESOS PATRIMONIALES	935.092 0	65.824.853 0	66.759.945	0	1.005.722		65.754.223
6 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0 0	50.000.000 0	50.000.000	0	0		50.000.000
7 DEL EXTERIOR	250.180.000 0	1.012.545.301 0	1.262.725.301	0	75.000		1.262.650.301
TOTAL GENERAL	550.070.856 0	12.621.216.408 0	13.171.287.264	0	39.248.604		13.132.038.660

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, RESUMEN POR CAPITULOS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
A. DERECHOS RECONOCIDOS.

CAPITULO: 3 TASAS Y OTROS INGRESOS

ARTICULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS		DERECHOS ANULADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS/I. RECIBO	AUTOLIQ./SIN C.PREV		
30	0	0		
VENTAS	0	12.285.121	0	12.285.121
31	42.164.974	0		
TASAS	0	208.719.705	0	250.884.679
33	0	0		
TASAS DE ORGANISMOS AUTONOMOS	0	2.529.221.374	38.167.882	2.491.053.492
38	0	0		
REINTEGROS	0	32.601.275	0	32.601.275
39	4.791.164	0		
OTROS INGRESOS	0	178.102.098	0	182.893.262
TOTAL CAPITULO	46.956.138	2.960.929.573	38.167.882	2.969.717.829

Página: 2  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998  
LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
A. DERECHOS RECONOCIDOS.

CAPITULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

ARTICULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS		DERECHOS ANULADOS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS/I. RECIBO	AUTOLIQ./SIN C. PREV	AMPL. LIQUIDACIONES	DEV. INGRESOS	
		TOTAL			
41	0	0			
DE ORGANISMOS AUTONOMOS ADMINISTRATIVOS	0	560.000	0	0	560.000
45	251.999.626	0			
DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0	8.783.156.107	0	0	8.783.156.107
TOTAL CAPITULO	251.999.626	8.783.916.307	0	0	8.783.916.307

Página: 3  
 Fecha.: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad.: PRESUPUESTO 1998  
 LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
 III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
 A. DERECHOS RECONOCIDOS.

CAPITULO: 5 INGRESOS PATRIMONIALES

ARTICULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS		DERECHOS ANULADOS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS/I. RECIBO	AUTOLIQ./SIN C. PREV	ANUL. LIQUIDACIONES	DEV. INGRESOS	
52	0	0			
INTERESSES DE DEPOSITOS	0	35.143.740	0	7.022	15.116.718
55	935.092	0			
PRODUCTOS DE CONCESIONES Y APROVECHAMIENTOS	0	30.681.113	0	998.700	30.617.505
TOTAL CAPITULO	935.092	65.824.853	0	1.005.722	65.754.223

Página: 4  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
A. DERECHOS RECONOCIDOS.

CAPITULO: 6 ENJENENACION DE INVERSIONES REALES

ARTICULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS		DERECHOS ANULADOS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS/I. RECIBO	AUTOLIQ./SIN C.PREV	ANUL. LIQUIDACIONES	DRV. INGRESOS	
60	0	0	0	0	0
DE TERREMOS	0	50.000.000	0	0	50.000.000
TOTAL CAPITULO	0	50.000.000	0	0	50.000.000

Página: 5  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALCANTAR  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
A. DERECHOS RECONOCIDOS.

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

ARTICULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS		ANUL. LIQUIDACIONES	ANULADOR	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS/1. RECIBO	AUTOQ. / SIN C. PREV			
70	250.180.000	0	0		
DE LA ADMINISTRACION GENERAL DEL ESTADO	0	247.824.908	498.004.908	0	498.004.908
71	0	0	0		
DE ORGANISMOS AUTONOMOS ADMINISTRATIVOS	0	1.925.000	1.925.000	0	1.925.000
75	0	0	0		
DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0	478.165.145	478.165.145	75.000	478.090.145
76	0	0	0		
DE ENTIDADES LOCALES	0	82.507.506	82.507.506	0	82.507.506
77	0	0	0		
DE EMPRESAS PRIVADAS	0	6.507.975	6.507.975	0	6.507.975
78	0	0	0		
DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE	0	40.925.628	40.925.628	0	40.925.628
79	0	0	0		
DEL EXTERIOR	0	154.689.139	154.689.139	0	154.689.139
TOTAL CAPITULO	250.180.000	1.012.545.301	1.262.725.301	75.000	1.262.650.301

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
B. DERECHOS CANCELADOS.

CAPITULO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACION				BAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	TOTAL LIQUIDACIONES CANCELADAS	DERECHOS RECON. POTES. COBRO. 31-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA	NETA			
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	2.969.717,829	2.960.929,573	38.167,882	2.922.761,691	0	2.922.761,691	46.956,138	
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.783.916,307	8.531.916,681	0	8.531.916,681	0	8.531.916,681	251.999,626	
5 INGRESOS PATRIMONIALES	65.754,223	65.824,853	1.005,722	64.819,131	0	64.819,131	935,092	
6 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	50.000,000	50.000,000	0	50.000,000	0	50.000,000	0	
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.262.650,301	1.012.545,301	75,000	1.012.470,301	0	1.012.470,301	250.180,000	
TOTAL GENERAL	13.132.038,660	12.621.216,408	39.248,604	12.581.967,804	0	12.581.967,804	550.070,856	

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
B. DERECHOS CANCELADOS.

CAPITULO : 3 TASAS Y OTROS INGRESOS

ARTICULO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	R E C A U D A C I O N				TOTAL	DERECHOS RECON. DIFER. CONTRO. 31-12
		TOTAL	INGRESOS	N R T A	INGRESOS INDIVIDUALES Y OTRAS		
30 VENTAS	12.285.121	12.285.121	0	12.285.121	0	12.285.121	0
31 TASAS	250.884.879	208.719.705	0	208.719.705	0	208.719.705	42.164.974
33 TASAS DE ORGANISMOS AUTONOMOS	2.491.053.492	2.529.221.374	38.167.882	2.491.053.492	0	2.491.053.492	0
38 REINTROS	32.601.275	32.601.275	0	32.601.275	0	32.601.275	0
39 OTROS INGRESOS	182.893.262	178.102.098	0	178.102.098	0	178.102.098	4.791.164
TOTAL CAPITULO.....	2.969.717.829	2.960.929.573	38.167.882	2.922.761.691	0	2.922.761.691	46.956.138



UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
B. DERECHOS CANCELADOS.

CAPITULO : 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

ARTICULO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACION			TOTAL LIQUIDACIONES CANCELADAS	BAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	DERECHOS RECON. PTES. COBRO. 11-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA			
41 DE ORGANISMOS AUTONOMOS ADMINISTRATIV	560.000	560.000	0	560.000	0	0	0
48 DE COMUNIDADES AUTONOMAS	8.783.356.307	8.531.356.681	0	8.531.356.681	0	8.531.356.681	251.999.626
TOTAL CAPITULO.....	8.783.356.307	8.531.916.681	0	8.531.916.681	0	8.531.916.681	251.999.626

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
B. DERECHOS CANCELADOS.

CAPITULO : 5 INGRESOS PATRIMONIALES

ARTICULO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACION			TOTAL LIQUIDACIONES CANCELADAS	BAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	DERECHOS RECON. PTES. COBRO. 31-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA			
53 INTERESES DE DEPOSITOS	35.136.718	35.143.740	7.022	35.136.718	0	0	
55 PRODUCTOS DE CONCESIONES Y APROVECHAM	30.617.505	30.681.111	598.700	29.682.413	0	935.092	
TOTAL CAPITULO.....	65.754.223	65.824.853	1.005.722	64.819.131	0	935.092	

CAPITULO : 6 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES

ARTICULO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACION			RAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	TOTAL LIQUIDACIONES CANCELADAS	DERECHOS RECON. POTES. COBRO. 31-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA			
60 DE TERMINOS	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	0	50.000.000	0
TOTAL CAPITULO	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	0	50.000.000	0

LTE Auditores Consultores  
PARA IDENTIFICACION

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
B. DERECHOS CANCELADOS.

CAPITULO : 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

ARTICULO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACION			TOTAL	BAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	TOTAL LIQUIDACIONES CANCELADAS	DERECHOS RECON. POTES. COBRD. 31-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA				
70 DE LA ADMINISTRACION GENERAL DEL ESTA	498.004.908	247.824.908	0	247.824.908	0	247.824.908	250.180.000	
71 DE ORGANISMOS AUTONOMOS ADMINISTRATIV	1.925.000	1.925.000	0	1.925.000	0	1.925.000	0	
75 DE COMUNIDADES AUTONOMAS	478.090.145	478.165.145	75.000	478.090.145	0	478.090.145	0	
76 DE ENTIDADES LOCALES	82.507.506	82.507.506	0	82.507.506	0	82.507.506	0	
77 DE EMPRESAS PRIVADAS	6.507.975	6.507.975	0	6.507.975	0	6.507.975	0	
78 DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES	40.925.628	40.925.628	0	40.925.628	0	40.925.628	0	
79 DEL EXTERIOR	154.689.139	154.689.139	0	154.689.139	0	154.689.139	0	
TOTAL CAPITULO	1.262.650.301	1.012.545.301	75.000	1.012.470.301	0	1.012.470.301	250.180.000	

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.  
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
B. DERECHOS CANCELADOS.

APLICACION PRESUPUESTARIA		DERECHOS RECONOCIDOS		RECAUDACION		TOTAL		DERECHOS RECON. PTDES. COBRO. 11-12	
Ejef. Cl. Org. Cl. Eco. / DESCRIPCION	DESCRIPCION	RECONOCIDOS NETOS	TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA	BAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	LIQUIDACIONES CANCELADAS		
98 1 300	VENTA DE PUBLICACIONES P	12.285.121	12.285.121	0	12.285.121	0	12.285.121	0	0
98 1 319	PRESTACION DE SERVICIOS	250.084.679	208.719.705	0	208.719.705	0	208.719.705	42.164.974	0
98 1 331	TASAS CO.AA. ADMINISTRATI	2.491.053.492	2.529.221.374	38.167.882	2.491.053.492	0	2.491.053.492	0	0
98 1 380	DE PRESUPUESTOS CERRADOS	12.601.275	12.601.275	0	12.601.275	0	12.601.275	0	0
98 1 399	OTROS INGRESOS DIVERSOS	182.893.282	178.102.098	0	178.102.098	0	178.102.098	4.791.164	0
98 2 410	TRANS. CORRIENTES CO.AA. AD	560.000	560.000	0	560.000	0	560.000	0	0
98 2 450	DE LA COMUNIDAD VALENCIAN	8.783.356.307	8.531.356.681	0	8.531.356.681	0	8.531.356.681	251.999.626	0
98 1 520	INTERESES CUENTAS CORRIEN	35.116.718	35.143.740	7,022	35.136.718	0	35.136.718	0	0
98 1 550	CONCESIONES ADMINISTRATI.	30.617.505	30.681.113	998,700	29.682.413	0	29.682.413	935.092	0
98 1 600	SOLARES	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	0	50.000.000	0	0
98 1 700	DEL DEPARTAMENTO AL QUE E	0	0	0	0	0	0	0	0
98 1 70001	TRANSF. DEL M.E.C. INVERSI	209.701.761	209.701.761	0	209.701.761	0	209.701.761	0	0
98 1 70002	TRANSF. DEL M.E.C.-FONDOS	250.180.000	0	0	0	0	0	250.180.000	0
98 1 70003	TRANSF. DEL M.E.C.-INFRAE	21.000.000	21.000.000	0	21.000.000	0	21.000.000	0	0
98 1 701	DE OTROS DEPARTAMENTOS MI	17.123.147	17.123.147	0	17.123.147	0	17.123.147	0	0
	SUMA Y BARRA	12.167.191.267	11.816.466.815	19.173.604	11.817.122.411	0	11.817.122.411	550.070.351	0

LICUACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.  
 III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.  
 B. DERECHOS CANCELADOS.

APLICACION PRESUPUESTARIA		RECAUDACION			BAJAS POR		TOTAL		DERECHOS RECON.
Sjer. Cl.Org. Cl.Eco. / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA	INSOLVENCIAS Y OTRAS	LIQUIDACIONES CANCELADAS			PDTES. COBRO. 11-12
98 1 710 DE CO. AA. ADMINISTRATIVO	1.925.000	1.925.000	0	1.925.000	0	1.925.000	0	0	0
98 1 75001 TRANSP.GENERALITAT-INVEST	160.590.145	160.590.145	75.000	160.590.145	0	160.590.145	0	0	0
98 1 75002 TRANSP.GENERALITAT-FONDOS	280.000.000	280.000.000	0	280.000.000	0	280.000.000	0	0	0
98 1 75003 TRANSP.DE LA GENERALITAT-	37.500.000	37.500.000	0	37.500.000	0	37.500.000	0	0	0
98 1 760 DE AYUNTAMIENTOS	24.282.796	24.282.796	0	24.282.796	0	24.282.796	0	0	0
98 1 761 DE DIPUTACIONES	58.224.710	58.224.710	0	58.224.710	0	58.224.710	0	0	0
98 1 770 DE EMPRESAS PRIVADAS	6.507.975	6.507.975	0	6.507.975	0	6.507.975	0	0	0
98 1 780 DE FAMILIAS E INSTITUCION	40.925.628	40.925.628	0	40.925.628	0	40.925.628	0	0	0
98 1 790 DEL EXTERIOR	154.689.139	154.689.139	0	154.689.139	0	154.689.139	0	0	0
TOTAL GENERAL	13.132.030.660	12.821.216.408	39.249.604	12.581.967.804	0	12.501.967.804	0	550.070.856	

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
IV. DESARROLLO DE LAS DEVOLUCIONES DE INGRESO.

C A P I T U L O	D E V O L U C I O N E S R E C O N O C I D A S				D E V O L U C I O N E S E F E C T U A D A S E N E L E J E R C I C I O	P E N D I E N T E S D E P A G O E N 31-12
	S D O . I N I C .	P T E . P A G O	M O D I F . S D O . I N I C I A L	E N E L E J E R C I C I O		
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	0	0	0	38.167.882	38.167.882	0
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0	0	0	1.005.722	1.005.722	0
6 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0	0	0
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	75.000	75.000	0
TOTAL GENERAL	0	0	0	39.248.604	39.248.604	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
IV. DESARROLLO DE LAS DEVOLUCIONES DE INGRESO.

CAPITULO : 3 TASAS Y OTROS INGRESOS

A R T I C U L O	D E V O L U C I O N E S    R E C O N O C I D A S				D E V O L U C I O N E S E F E C T U A D A S    E N E L    E J E R C I C I O	P E N D I E N T E S D E    P A G O    E N 1 1 - 1 2
	S D O .   I N I C .	P T E . P A G O	M O D I F .   S D O .	I N I C I A L		
0 VENTAS	0	0	0	0	0	0
1 TASAS	0	0	0	0	0	0
3 TASAS DE ORGANISMOS AUTONOMOS	0	0	38.167.882	0	38.167.882	0
8 REINTROSOS	0	0	0	0	0	0
9 OTROS INGRESOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITULO	0	0	38.167.882	0	38.167.882	0

Página: 2  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
IV. DESARROLLO DE LAS DEVOLUCIONES DE INGRESO.

CAPITULO : 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

A R T I C U L O	D E V O L U C I O N E S R E C O N O C I D A S				D E V O L U C I O N E S E F E C T U A N S E N E L E J E R C I C I O	P E N D I E N T E S D E P A G O E N 3 1 - 1 2
	S D O . I N I C .	P T E . P A G O	M O D I F . S D O .	I N I C I A L E N E L E J E R C I C I O		
1 DE ORGANISMOS AUTONOMOS ADMINISTRATIVO	0	0	0	0	0	0
5 DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITULO	0	0	0	0	0	0

Página: 3  
Fecha.: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
IV. DESARROLLO DE LAS DEVOLUCIONES DE INGRESO.

CAPITULO : 5 INGRESOS PATRIMONIALES

A R T I C U L O	D E V O L U C I O N E S R E C O N O C I D A S				D E V O L U C I O N E S E F E C T U A D A S E N E L E J E R C I C I O	P E N D I E N T E S D E P A G O E N 31-12
	S D O . I N I C .	P T E . P A G O	M O D I F . S D O .	I N I C I A L E N E L E J E R C I C I O		
3 INTERESES DE DEPOSITOS	0	0	0	7.022	7.022	0
5 PRODUCTOS DE CONCESIONES Y APROVECHAMIENTOS	0	0	0	998.700	998.700	0
TOTAL CAPITULO	0	0	0	1.005.722	1.005.722	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
IV. DESARROLLO DE LAS DEVOLUCIONES DE INGRESO.

CAPITULO : 6 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES

ARTICULO	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				DEVOLUCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO EN 31-12
	SDO. INIC.	PTE. PAGO MODIF. SDO.	INICIAL EN EL EJERCICIO	TOTAL		
0 DE TERRENOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITULO	0	0	0	0	0	0

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.  
 IV. DESARROLLO DE LAS DEVOLUCIONES DE INGRESO.

CAPITULO : 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

ARTICULO	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				DEVOLUCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO EN 31-12
	SDO. INIC.	PTE. PAGO	MODIF. SDO. INICIAL	EN EL EJERCICIO		
0 DE LA ADMINISTRACION GENERAL DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0
1 DE ORGANISMOS AUTONOMOS ADMINISTRATIVOS	0	0	0	0	0	0
5 DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0	0	0	75.000	75.000	0
6 DE ENTIDADES LOCALES	0	0	0	0	0	0
7 DE EMPRESAS PRIVADAS	0	0	0	0	0	0
8 DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES	0	0	0	0	0	0
9 DEL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITULO	0	0	0	75.000	75.000	0

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CREDITO. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.

Fecha: 31/12/98

C A P I T U L O	CREDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CREDITO	AMPLIACIONES DE CREDITO	TRANSFERENCIAS DE CREDITO		INCORPORACION REMANENTES DE CREDITO	CREDITOS GENERADOS INGRESOS	B A J A S POR ANULACION	T O T A L MODIFICACIONES
				POSITIVAS	NEGATIVAS				
1	0	67.461.293	0	194.731.732	-134.110.933	0	0	0	128.082.090
2	0	0	0	2.495.211.464	-2.555.832.263	0	0	0	-60.620.799
3	0	0	0	1.076.741	-1.076.741	0	0	0	0
6	0	796.291.744	0	0	0	0	0	1.100.000.000	-303.708.256
T O T A L	0	863.753.035	0	2.691.019.937	-2.691.019.937	0	0	1.100.000.000	-236.246.965

EFB Software Consultores

PARA IDENTIFICACION

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CREDITO. RESUMEN POR CAPITULOS.

Fecha: 11/12/98

CAPITULO 1 GASTOS DE PERSONAL.

ARTICULO	CREDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CREDITO	AMPLIACIONES DE CREDITO	TRANSFERENCIAS DE CREDITO		INCORPORACION REMANENTES DE CREDITO	CREDITOS GENERADOS INGRESOS	Bajas por ANULACION	TOTAL MODIFICACIONES
				POSITIVAS	NEGATIVAS				
1 2	0	11.109.343	0	60.620.799	0	0	0	0	71.730.142
1 3	0	0	0	0	-38.354.946	0	0	0	-38.354.946
1 4	0	56.351.948	0	134.110.933	0	0	0	0	190.462.881
1 6	0	0	0	0	-95.755.987	0	0	0	-95.755.987
TOTAL	0	67.461.291	0	194.731.732	-134.110.933	0	0	0	128.082.090

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CREDITO. RESUMEN POR CAPITULOS.

CAPITULO : 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

ARTICULO	CREDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CREDITO	AMPLIACIONES DE CREDITO	TRANSFERENCIAS DE CREDITO		INCORPORACION REMANENTES DE CREDITO	CREDITOS GENERADOS INGRESOS	B A J A S POR ANULACION	T O T A L MODIFICACIONES
				POSITIVAS	NEGATIVAS				
20	0	0	0	666.116	0	0	0	0	666.116
21	0	0	0	64.250.541	0	0	0	0	64.250.541
22	0	0	0	2.331.411.335	-2.555.832.263	0	0	0	-224.400.948
23	0	0	0	98.863.492	0	0	0	0	98.863.492
TOTAL	0	0	0	2.495.211.464	-2.555.832.263	0	0	0	60.620.799

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CREDITO. RESUMEN POR CAPITULOS.

CAPITULO : 3 GASTOS FINANCIEROS

ARTICULO	CREDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CREDITO	AMPLIACIONES DE CREDITO		TRANSFERENCIAS DE CREDITO		INCORPORACION REMANENTES DE CREDITO	CREDITOS GENERADOS INGRESOS	R A J A S POR ANULACION	T O T A L MODIFICACIONES
			POSITIVAS	NEGATIVAS	POSITIVAS	NEGATIVAS				
3 2	0	0	0	0	750.741	0	0	0	0	750.741
3 4	0	0	0	0	326.000	-1.076.741	0	0	0	-750.741
3 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	1.076.741	-1.076.741	0	0	0	0

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CREDITO. RESUMEN POR CAPITULOS.

CAPITULO : 6 INVERSIONES REALES

ARTICULO	CREDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CREDITO	AMPLIACIONES DE CREDITO		TRANSFERENCIAS DE CREDITO		INCORPORACION REMANENTES DE CREDITO	CREDITOS GENERADOS INGRESOS	B A J A S POR ANULACION	T O T A L MODIFICACIONES
			POSITIVAS	NEGATIVAS	POSITIVAS	NEGATIVAS				
60	0	406.980.163	0	0	0	0	0	0	0	406.980.163
66	0	389.311.581	0	0	0	0	0	1.100.000.000	0	-710.688.419
TOTAL	0	796.291.744	0	0	0	0	0	1.100.000.000	0	-303.708.256

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CREDITO. APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.

CL. ORGANICA :  
CL. FUNCIONAL: 432 ENSEÑANZA

Fecha: 11/12/98

CL. ECONOMICA CAP ART COMC SUBC PDA	CREDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CREDITO	AMPLIACIONES DE CREDITO	TRANSFERENCIAS DE CREDITO		INCORPORACION REMANENTES DE CREDITO	CREDITOS GENERADOS INGRESOS	B A J A S POR ANULACION	T O T A L MODIFICACIONES
				POSITIVAS	NEGATIVAS				
1 2 0	0	4.776.614	0	0	0	0	0	0	4.776.614
1 2 1	0	6.332.729	0	60.620.799	0	0	0	0	66.953.528
1 3 0	0	0	0	0	-30.354.946	0	0	0	-30.354.946
1 4 1	0	56.351.948	0	134.110.933	0	0	0	0	190.462.881
1 6 0	0	0	0	0	-95.755.987	0	0	0	-95.755.987
2 0 5	0	0	0	666.116	0	0	0	0	666.116
2 1 2	0	0	0	19.220.812	0	0	0	0	19.220.812
2 1 3	0	0	0	2.565.514	0	0	0	0	2.565.514
2 1 4	0	0	0	1.491.887	0	0	0	0	1.491.887
2 1 5	0	0	0	3.932.881	0	0	0	0	3.932.881
2 1 6	0	0	0	34.993.802	0	0	0	0	34.993.802
2 1 9	0	0	0	2.045.645	0	0	0	0	2.045.645
2 2 0	0	0	0	-2.555.832.263	0	0	0	0	-2.555.832.263
2 2 6	00 0	0	0	119.091.174	0	0	0	0	119.091.174
2 2 0	01 1	0	0	146.420.631	0	0	0	0	146.420.631
2 2 0	02 2	0	0	18.547.028	0	0	0	0	18.547.028
2 2 0	03 3	0	0	91.304.083	0	0	0	0	91.304.083
2 2 0	04 4	0	0	102.728.880	0	0	0	0	102.728.880
2 2 0	05 5	0	0	56.334.080	0	0	0	0	56.334.080
2 2 1	00 0	0	0	182.770.356	0	0	0	0	182.770.356
2 2 1	01 1	0	0	35.559.550	0	0	0	0	35.559.550
2 2 1	02 2	0	0	404.718	0	0	0	0	404.718
2 2 1	03 3	0	0	10.658.169	0	0	0	0	10.658.169
2 2 1	04 4	0	0	6.161.467	0	0	0	0	6.161.467
2 2 1	05 5	0	0	16.906	0	0	0	0	16.906
2 2 1	06 6	0	0	1.393.973	0	0	0	0	1.393.973
2 2 1	08 8	0	0	16.977.398	0	0	0	0	16.977.398
2 2 1	09 9	0	0	92.044.012	0	0	0	0	92.044.012
2 2 2	00 0	0	0	99.382.502	0	0	0	0	99.382.502
2 2 2	01 1	0	0	39.018.983	0	0	0	0	39.018.983
2 2 2	02 2	0	0	232.990	0	0	0	0	232.990
2 2 2	03 3	0	0	121.612	0	0	0	0	121.612
2 2 2	09 9	0	0	454.869	0	0	0	0	454.869
2 2 3	0	0	0	2.865	0	0	0	0	2.865
2 2 3	01 1	0	0	764.554	0	0	0	0	764.554
2 2 3	09 9	0	0	14.931.592	0	0	0	0	14.931.592
2 2 4	01 1	0	0	275.019	0	0	0	0	275.019
2 2 5	0	0	0	1.473.078	0	0	0	0	1.473.078
2 2 6	00 0	0	0	4.770.017	0	0	0	0	4.770.017
2 2 6	01 1	0	0	304.670	0	0	0	0	304.670
2 2 6	02 2	0	0	8.448.256	0	0	0	0	8.448.256
2 2 6	03 3	0	0	7.346.338	0	0	0	0	7.346.338
2 2 6	03 3	0	0	7.354.373	0	0	0	0	7.354.373
SUMA Y SIGUE .....									-1.277.639.373
SUMA Y SIGUE .....									-2.609.943.196
SUMA Y SIGUE .....									67.461.291
SUMA Y SIGUE .....									1.344.842.532

17

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CREDITO. APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.

CL. ORGANICA: 1  
CL. FUNCIONAL: 422 ENSEÑANZA

Fecha: 11/12/98

CL. ECONOMICA	CAP ART COMC SUBC PDA	CREDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CREDITO	AMPLIACIONES DE CREDITO	TRANSFERENCIAS DE CREDITO		INCORPORACION REMANENTES DE CREDITO	CREDITOS GENERADOS INGRESOS	B A J A S POR ANULACION	T O T A L MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS				
2 2 6 06 6		0	0	0	67.622.514	0	0	0	0	67.622.514
2 2 6 09 9		0	0	0	283.595.131	0	0	0	0	283.595.131
2 2 7 00 0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 2 7 01 1		0	0	0	327.059.492	0	0	0	0	327.059.492
2 2 7 06 6		0	0	0	74.236.412	0	0	0	0	74.236.412
2 2 7 07 7		0	0	0	24.919.849	0	0	0	0	24.919.849
2 2 7 09 9		0	0	0	1.041.301	0	0	0	0	1.041.301
2 3 0 0		0	0	0	467.762.473	0	0	0	0	467.762.473
3 1 0 0		0	0	0	98.863.492	0	0	0	0	98.863.492
3 4 2 0		0	0	0	750.741	0	0	0	0	750.741
3 4 9 0		0	0	0	-1.076.741	0	0	0	0	-1.076.741
3 5 0 0		0	0	0	326.000	0	0	0	0	326.000
6 0 9 30 0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 0 9 31 1		0	91.014.901	0	0	0	0	0	0	91.014.901
6 0 9 32 2		0	43.040.888	0	0	0	0	0	0	43.040.888
6 0 9 33 3		0	450.000	0	0	0	0	0	0	450.000
6 0 9 34 4		0	31.560.000	0	0	0	0	0	0	31.560.000
6 0 9 35 5		0	50.378.433	0	0	0	0	0	0	50.378.433
6 0 9 36 6		0	31.167.893	0	0	0	0	0	0	31.167.893
6 0 9 37 7		0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 0 9 38 8		0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 0 9 39 9		0	159.368.048	0	0	0	0	0	0	159.368.048
6 6 2 00 0		0	364.453.999	0	0	0	0	0	0	364.453.999
6 6 2 01 1		0	24.857.582	0	0	0	0	0	0	24.857.582
6 6 3 0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
T O T A L		0	863.753.035	0	2.691.019.937	-2.691.019.937	0	0	1.100.000.000	-216.746.065

LTR Auditores Consultores

PARA IDENTIFICACION

78

El precedente estado de Liquidación del Presupuesto, comprende todas las operaciones verificadas en el período de su referencia, y está conforme con los documentos que constituyen la justificación.

En \_\_\_\_\_ a \_\_\_\_\_ de 19 \_\_\_\_\_

El presidente o Director,

El Rector,

CONFORME CON LOS LIBROS DE CONTABILIDAD

El Jefe del Servicio de Contabilidad,

*Emilio Ferrer*

INTERVENCION GENERAL DE LA  
GENERALITAT VALENCIANA

El precedente estado ha sido comprobado en la Intervención General de la Generalitat Valenciana y \_\_\_\_\_ ha observado en su examen defectos

Valencia, \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 19 \_\_\_\_\_

El Jefe del Negociado,

V.º B.º

El Jefe del Servicio

**ORGANISMOS AUTONOMOS**

**EJERCICIO 19 98**

**OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS**

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR EJERCICIOS.  
 I. EVOLUCION Y SITUACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS.

EJERCICIO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS				PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PTES. ORD. PAGO EN 31-12
		SDO. INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTALES			
1995	TOTALES EJERCICIO	436.939	0	436.939	436.939	0	
1996	TOTALES EJERCICIO	425.803.989	-201.128.886	224.675.103	178.541.428	46.133.675	
1997	TOTALES EJERCICIO	142.409.279	0	142.409.279	142.409.279	0	
	TOTAL GENERAL	568.650.207	-201.128.886	367.521.321	321.387.646	46.133.675	

Núm.: 1  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1996

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
I. EVOLUCION Y SITUACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS.

EJERCICIO : 1995

CAPITULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDENAJOS	OBLIGACIONES PTES. ORD. PAGO EN 31-12
		SDO. INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTALS		
6	INVERSIONES REALES	436.939	0	436.939	436.939	0
	TOTAL EJERCICIO	436.939	0	436.939	436.939	0

LICUACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
1. EVOLUCION Y SITUACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS.

EJERCICIO : 1996

CAPITULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PACOS ORDENAJES	OBLIGACIONES PTES. ORD. PAGO RN 11 12
		SUM. INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTAL R.R.		
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	410.776	-410.776	0	0	0
6	INVERSIONES REALES	425.393.213	-200.718.110	224.675.103	178.541.428	46.133.675
	TOTAL EJERCICIO	425.803.989	-201.128.886	224.675.103	178.541.428	46.133.675

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
I. EVOLUCION Y SITUACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS.

EJERCICIO : 1997

CAPITULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDINARIOS	OBLIGACIONES PTES. ORD. PAGO RN 31.12
		SOL. INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTAL R.S.		
1	GASTO DE PERSONAL	64.936.735	0	64.936.735	64.936.735	0
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	22.479.325	0	22.479.325	22.479.325	0
6	INVERSIONES REALES	54.993.219	0	54.993.219	54.993.219	0
	TOTAL EJERCICIO	142.409.279	0	142.409.279	142.409.279	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1996

Página: 1  
Fecha: 31/12/98

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS, GASTOS.  
I. EVOLUCION Y SITUACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS.

EJERCICIO : 1995  
CL. ORGANICA :  
CL. FUNCIONAL : 422

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PTRES. ORD. PAGO EN 31-12
		SDO. INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTALES		
CAP ART CON SBC PAR						
6 6 3	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	436.939	0	436.939	436.939	0
	TOTAL GENERAL	436.939	0	436.939	436.939	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1996

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. GASTOS.  
I. EVOLUCION Y SITUACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS.

EJERCICIO : 1996  
CL. ORGANICA :  
CL. FUNCIONAL : 422

Página : 2  
Fecha: 31/12/96

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PTES. ORD. PAGO EN 31-12
		SID. INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTALES		
2 2 1 04	VESTUARIO	83.071	-83.071	0	0	0
2 2 7 01	SEGURIDAD	23.386	-23.386	0	0	0
2 2 7 09	OTROS	304.319	-304.319	0	0	0
6 0 9 33	INFRAESTRUCTURA DE INVESTIGACION	11.974.776	-11.461.438	513.338	513.338	0
6 6 2	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	413.418.437	-189.256.672	224.161.765	178.028.090	46.133.675
	TOTAL GENERAL	425.803.989	-201.328.886	224.675.103	178.541.428	46.133.675

LTR Auditores Consultores

PARA IDENTIFICACION

80

Página: 3  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998  
LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. GASTOS.  
I. EVOLUCION Y SITUACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS.

EJERCICIO : 1997  
CL. ORGANICA :  
CL. FUNCIONAL : 422

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDENAJOS	OBLIGACIONES PTRES. ORD. PAO EN 31-12
		FIN. INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTALS		
CAP ANT CON SBC PAR						
1 6 0	CUOTAS SOCIALES	64.936.735	0	64.936.735	64.936.735	0
2 2 1 04	VESTUARIO	1.358.000	0	1.358.000	1.358.000	0
2 2 7 01	SEGURIDAD	5.472.010	0	5.472.010	5.472.010	0
2 2 7 09	OTROS	15.649.315	0	15.649.315	15.649.315	0
6 0 9 31	AYUDAS GENERAL INVESTIGACION	1.699.932	0	1.699.932	1.699.932	0
6 0 9 32	PROYECTOS DE INVESTIGACION	2.060.995	0	2.060.995	2.060.995	0
6 0 9 33	INFRAESTRUCTURA DE INVESTIGACION	42.767.762	0	42.767.762	42.767.762	0
6 0 9 36	INVESTIGACION EDUCATIVA	64.851	0	64.851	64.851	0
6 0 9 39	CURSOS Y MASTERS	125.218	0	125.218	125.218	0
6 6 2 00	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	145.461	0	145.461	145.461	0
6 6 3	INFRAESTRUCTURA DOCENTE	8.129.000	0	8.129.000	8.129.000	0
	TOTAL GENERAL	142.409.279	0	142.409.279	142.409.279	0

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR EJERCICIOS.  
II. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS LIBRAMIENTOS A PAGAR.

EJERCICIO	DESCRIPCION	PAGOS ORDENADOS			TOTAL	PAGOS REALIZADOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
		SALDO INICIAL EN	RECTIFICACION	EN EL EJERCICIO			
95	TOTALES DEL EJERCICIO	0	0	436.939	436.939	0	
96	TOTALES DEL EJERCICIO	0	0	178.541.428	178.541.428	0	
97	TOTALES DEL EJERCICIO	0	0	142.409.279	142.409.279	0	
	TOTAL GENERAL	0	0	321.387.646	321.387.646	0	

LRA Avilicencia Comarcal  
PARA IDENTIFICACION

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
II. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS LIBRAMIENTOS A PAGAR.

EJERCICIO...: 1995

CAPITULO	DESCRIPCION	PAGOS ORDENADOS				PAGOS REALIZADOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
		SALDO INIC. A 1 ENE.	RECTIFICACION	EN EL EJERCICIO	TOTALES		
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
6	INVERSIONES REALES	0	0	436.939	436.939	436.939	0
	TOTAL EJERCICIO	0	0	436.939	436.939	436.939	0

Página: 2  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
II. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS LIBRAMIENTOS A PAGAR.

EJERCICIO... 1998

CAPITULO	DESCRIPCION	PAGOS ORDENADOS				PAGOS REALIZADOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
		SALDO INIC. A 1 ENF.	RECTIFICACION	EN EL EJERCICIO	TOTALS		
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	0	0	0	0	0	0
6	INVERSIONES REALES	0	0	178.541.428	178.541.428	178.541.428	0
	TOTAL EJERCICIO	0	0	178.541.428	178.541.428	178.541.428	0

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
II. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS LIBRAMIENTOS A PAGAR.

EJERCICIO...: 1997

CAPITULO	DESCRIPCION	P A G O S O R D E N A D O S					ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
		SALDO INIC. A 1 ENE.	RECTIFICACION	EN EL EJERCICIO	TOTALES	REALIZADOS	
1	GASTOS DE PERSONAL	0	0	64.936.735	64.936.735	64.936.735	0
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	0	0	22.479.325	22.479.325	22.479.325	0
6	INVERSIONES REALES	0	0	54.993.219	54.993.219	54.993.219	0
	TOTAL EJERCICIO	0	0	142.409.279	142.409.279	142.409.279	0

Página: 1  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. GASTOS.  
II. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS LIBRAMIENTOS A PAGAR.

EJERCICIO...: 1995  
CL. ORGANICA.:  
CL. FUNCIONAL.: 423

DESCRIPCION	PAGOS ORDENADOS				PAGOS REALIZADOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
	SALDO INIC. A 1 ENE.	RECTIFICACION	EN EL EJERCICIO	TOTALES		
CL. ECONOMICA						
Cap. Act. Con. Pcs. Subp.						
6 6 2 EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	0	0	436.939	436.939	436.939	0
TOTAL	0	0	436.939	436.939	436.939	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1996

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. GASTOS.  
II. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS LIBRAMIENTOS A PAGAR.

EJERCICIO...: 1996  
CL.ORGANICA.:  
CL.FUNCIONAL: 422

Página: 2  
Fecha.: 31/12/96

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	P A G O S O R D E N A D O S				PAGOS REALIZADOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
		SALDO INIC. A 1 ENE.	RECTIFICACION	EN EL EJERCICIO	TOTALES		
Cap.Art. Con. Pts. Subp.							
2 2 1 04	VESTUARIO	0	0	0	0	0	0
2 2 7 01	SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
2 2 7 09	OTROS	0	0	0	0	0	0
6 0 9 33	INFRAESTRUCTURA DE INVESTIGACION	0	513.338	513.338	513.338	513.338	0
6 6 2	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	0	178.028.090	178.028.090	178.028.090	178.028.090	0
	TOTAL	0	178.541.428	178.541.428	178.541.428	178.541.428	0

LTA Auditores Contadores

PARA IDENTIFICACION

93

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. GASTOS.  
II. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS LIBRAMIENTOS A PAGAR.

EJERCICIO....: 1997  
CL.ORGANICA.:  
CL.FUNCIONAL: 422

CL.ECONOMICA	DESCRIPCION	PAGOS			ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
		SALDO INC. A 1 ENE.	RECTIFICACION	EN EL EJERCICIO	
Cap.Art.Con.Pta.Subp.			TOTALS	PAGOS REALIZADOS	
1 6 0	CUOTAS SOCIALES	0	64.936.735	64.936.735	0
2 2 1 04	VESTUARIO	0	1.358.000	1.358.000	0
2 2 7 01	SEGURIDAD	0	5.472.010	5.472.010	0
2 2 7 09	OTROS	0	15.649.315	15.649.315	0
6 0 9 31	AYUDAS GENERAL INVESTIGACION	0	1.699.932	1.699.932	0
6 0 9 32	PROYECTOS DE INVESTIGACION	0	2.060.995	2.060.995	0
6 0 9 33	INFRAESTRUCTURA DE INVESTIGACION	0	42.767.762	42.767.762	0
6 0 9 36	INVESTIGACION EDUCATIVA	0	64.851	64.851	0
6 0 9 39	CURSOS Y MASTERS	0	125.218	125.218	0
6 6 2 00	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	0	145.461	145.461	0
6 6 3	INFRAESTRUCTURA DOCENTE	0	8.129.000	8.129.000	0
	TOTAL	0	142.409.279	142.409.279	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR EJERCICIOS  
XII. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		LIQUIDACIONES	COBRO	
92	TOTALES EJERCICIO	34.800.000	0	0	0	34.800.000	
94	TOTALES EJERCICIO	434.782	0	0	434.782	0	
95	TOTALES EJERCICIO	36.184.994	0	0	1.986.208	34.198.786	
96	TOTALES EJERCICIO	196.639.576	0	0	161.100.000	35.339.576	
97	TOTALES EJERCICIO	433.786.149	0	0	0	433.786.149	
	TOTAL GENERAL	701.845.501	0	0	163.720.990	538.124.511	

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO .....1998

CAPITULO	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES	
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION LIQUIDACIONES	CORRO TOTALES		
7		34.800.000	0	0	0	0	34.800.000	
	TOTAL EJERCICIO	34.800.000	0	0	0	0	34.800.000	

Pág.: 2  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO ...1998

CAPITULO	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES	
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION LIQUIDACIONES	COBRO TOTALS		
5		434.782	0	0	434.782	0	0	
	TOTAL EJERCICIO	434.782	0	0	434.782	0	0	

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
 III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO .....1995

CAPITULO	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION	LIQUIDACIONES	
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.986.208	0	0	1.986.208	0	0
7		34.198.786	0	0	0	0	34.198.786
	TOTAL EJERCICIO	36.184.994	0	0	1.986.208	0	34.198.786

Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.

III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO .....:1996

CAPITULO	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES	
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION LIQUIDACIONES	COBRO TOTALES		
y		196.639.576	0	0	161.100.000		35.339.576	
	TOTAL EJERCICIO	196.639.576	0	0	161.100.000		35.339.576	

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO ...:1997

CAPITULO	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES TOTALES	DERECHOS ANULADOS ANULACION LIQUIDACIONES	DERECHOS PENDIENTES CORRO TOTALES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO			
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	179.984.753	0	0	0	179.984.753
5	INGRESOS PATRIMONIALES	3.903.396	0	0	0	3.903.396
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	249.900.000	0	0	0	249.900.000
	TOTAL EJERCICIO	433.786.149	0	0	0	433.786.149

Elaboración: Consultores

PLAN DE LIQUIDACION

1 (11)

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO .....1992  
CL. ORGANICA 1

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION	LIQUIDACIONES	
7 0 1	DE OTROS DEPARTAMENTOS MI	34.800.000	0	0	0	0	34.800.000
	TOTAL ORGANO	34.800.000	0	0	0	0	34.800.000
	TOTAL EJERCICIO	34.800.000	0	0	0	0	34.800.000

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

Página: 2  
Fecha: 31/12/98

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO .....1994  
CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION LIQUIDACIONES	COBRO TOTALES	
550	CONCESIONES ADMINISTRATI.	434.782	0	0	434.782	0	0
	TOTAL ORGANICO	434.782	0	0	434.782	0	0
	TOTAL EJERCICIO	434.782	0	0	434.782	0	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1996

Página: 3  
Fecha: 31/12/98

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO .....1995  
CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS ANULACION LIQUIDACIONES	DERECHOS PENDIENTES OTRO TOTALES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO			
550	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	1.986.208	0	0	1.986.208	0
700	DEL M.N.C.	34.198.786	0	0	0	34.198.786
	TOTAL ORGANICO	36.184.994	0	0	1.986.208	34.198.786
	TOTAL EJERCICIO	36.184.994	0	0	1.986.208	34.198.786

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO .....1996  
CL. ORGANICA 1

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES COBRO TOTALS
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION	LIQUIDACIONES	
7 0 0	TRASF. DEL DPTO.AL QUE ESTA ADESCRITO	35.339.576	0	0	0	0	35.339.576
7 5 0	TRASF. DE CAP. DE COMUNIDADES AUTONOMAS	161.300.000	0	0	161.300.000	0	0
	TOTAL ORGANICO	196.639.576	0	0	161.300.000	0	35.339.576
	TOTAL EJERCICIO	196.639.576	0	0	161.300.000	0	35.339.576

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO ...1997  
CL. ORGANICA :

Página: 5  
Fecha: 31/12/98

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS			RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS ANULACION LIQUIDACIONES	DERECHOS PENDIENTES COBRRO TOTALES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO				
4 5 0	TRANSP. DE LA COMUNIDAD VALENCIANA	179.984.753	0	0	0	179.984.753	
5 5 0	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	3.901.396	0	0	0	3.901.396	
7 0 0 02	TRANSP. DEL M.E.C.-FONDOS FEDER	249.900.000	0	0	0	249.900.000	
	TOTAL ORGANICO	433.786.149	0	0	0	433.786.149	
	TOTAL EJERCICIO	433.786.149	0	0	0	433.786.149	

ITP de la Comunidad Valenciana  
PARA LA LIQUIDACION

105

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

Página.: 1  
Fecha: 31/12/98

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR EJERCICIOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES COBRO 31-12
		COBRO TOTALES	RECAUDACION	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	
1992	TOTALES EJERCICIO	34.800.000	34.800.000	0	0	0
1994	TOTALES EJERCICIO	0	0	0	0	0
1995	TOTALES EJERCICIO	34.198.786	34.198.786	0	0	0
1996	TOTALES EJERCICIO	35.339.576	35.339.576	0	0	0
1997	TOTALES EJERCICIO	433.786.149	411.680.362	0	0	22.105.787
	TOTAL GENERAL	538.124.511	516.018.724	0	0	22.105.787

página: 1  
 fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad: PRESUPUESTO 1998  
 LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
 III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
 B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1992

CAPITULO	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES	
		COBRO TOTALES	RECAUDACION	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	COBRO 11-12	COBRO 11-12
7		34.800.000	34.800.000	0	0	0	0
	TOTAL EJERCICIO	34.800.000	34.800.000	0	0	0	0

Página: 2  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998  
LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1994

CAPITULO	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES DE COBRO 31-12
		TOTAL	DE DERECHOS A COBRAR	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	
5		0	0	0	0	0
	TOTAL EJERCICIO	0	0	0	0	0

Página: 3  
Fecha: 11/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO 1995

CAPITULO	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES	LIQUIDACIONES CANCELADAS RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO 31-12
5		0	0	0	0
7		34.198.786	34.198.786	0	0
	TOTAL EJERCICIO	34.198.786	34.198.786	0	0

Página: 4  
 Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad: PRESUPUESTO 1998  
 III. LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
 B. LIQUIDACION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
 B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1996

CAPITULO	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES COBRO 31-12
		COBRO TOTALES	RECAUDACION	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	
7		35.339.576	35.339.576	35.339.576	0	0
	TOTAL EJERCICIO	35.339.576	35.339.576	35.339.576	0	0

Página: 5  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998  
LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.  
XII. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO 1997

CAPITULO	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE COBRAR		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES DE COBRAR 31-12	
		COBRAR	TOTAL	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.
4		179.984.753	179.984.753	179.984.753	0	0	0
5		3.901.396	3.901.396	1.737.510	0	2.163.886	
7		249.900.000	249.900.000	229.958.099	0	19.941.901	
<b>TOTAL EJERCICIO</b>		<b>433.786.149</b>	<b>433.786.149</b>	<b>411.680.362</b>	<b>0</b>	<b>22.105.787</b>	

página: 1  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998  
LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1992  
CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES	LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES COBRO 31-12
			RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	
CAP ART COMC SUBC					
7 6 1	DE OTROS DEPARTAMENTOS MI	34.800.000	34.800.000	0	0
	TOTAL ORGANISMO	34.800.000	34.800.000	0	0
	TOTAL EJERCICIO	34.800.000	34.800.000	0	0

Página: 2  
 Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad: PRESUPUESTO 1998  
 LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.  
 III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
 B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1994  
 CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	D E S C R I P C I O N	DERECHOS PENDIENTES DE COBRRO		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES COBRRO 31-12
		TOTALES	RECONVENCION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.		
5 5 0	CONCESIONES ADMINISTRATI.	0	0	0	0	0
	TOTAL ORGANO	0	0	0	0	0
	TOTAL EJERCICIO	0	0	0	0	0

Página: 3  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
9. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1995  
CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES CORRO 31-12
		RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	
550	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	0	0	0	0	0
700	DEL M.R.C.	34.198.786	0	34.198.786	0	0
	TOTAL ORGAHO	34.198.786	0	34.198.786	0	0
	TOTAL EJERCICIO	34.198.786	0	34.198.786	0	0

Página: 4  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS, INGRESOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1996  
CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES COBRO 31-12
		TOTALES	RECAUDACION	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	
7 0 0	TRANSP. DEL DPTO. AL QUE ESTA ADSCRITO	35.339.576	35.339.576	0	0	0
7 5 0	TRANSP. DE CAP. DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0	0	0	0	0
	TOTAL ORGANICO	35.339.576	35.339.576	0	0	0
	TOTAL EJERCICIO	35.339.576	35.339.576	0	0	0

Página: 5  
Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.  
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.  
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1997  
CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES	LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES COBRO 31-12
			RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	
4 5 0	TRANSF. DE LA COMUNIDAD VALENCIANA	179.984.753	179.984.753	0	0
5 5 0	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	3.901.396	1.737.510	0	2.163.886
7 0 0 02	TRANSF. DEL M.E.C.-FONDOS FEDER	249.900.000	229.958.099	0	19.941.901
	TOTAL ORGANISMO	433.786.149	411.680.362	0	22.105.787
	TOTAL EJERCICIO	433.786.149	411.680.362	0	22.105.787

PARA IDENTIFICACION

El precedente estado de Operaciones de Presupuestos Cerrados, comprende todas las verificadas en el periodo de su referencia, y está conforme con los documentos que constituyen la justificación.

26/11

En \_\_\_\_\_ a \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 19 \_\_\_\_\_

El presidente o Director,

El Rector,

CONFORME CON LOS LIBROS DE CONTABILIDAD

El Jefe del Servicio de Contabilidad,

INTERVENCION GENERAL DE LA GENERALITAT VALENCIANA

El precedente estado ha sido comprobado en la Intervención General de la Generalitat Valenciana y \_\_\_\_\_ se ha observado en su examen defectos \_\_\_\_\_

Valencia,

de

de 19 \_\_\_\_\_

El Jefe del Negociado,

V.º B.º

El Jefe del Servicio

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

Pág.: 1  
CLQ430

ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA.  
3. DEUDORES.

Fecha: 31/12/98

CUENTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL PEN DIENTE DE COBRO	RECTIFICACION	PAGOS EFECTUADOS	TOTAL CARGO	DATA (INGRESOS)	SALDO PENDIENTE COBRO EN 31/12
470	310041	HACIENDA PBCA.DEUDORA I.R.P.F. ALQUILER TOTAL CUENTA	0	0	998.700	998.700	998.700	0
473	390001	HACIENDA PUBLICA IVA SOROTADO TOTAL CUENTA	5.913.231	0	998.700	998.700	998.700	0
474	310040	HACIENDA PUBLICA DEUDORA I.V.A TOTAL CUENTA	5.913.231	0	97.332.040	103.245.271	84.074.803	19.170.468
560	310001	DEPOSITOS CONSTITUIDOS TOTAL CUENTA	55.841.560	0	57.424.123	113.265.683	84.074.803	19.170.468
5610	310001	DEPOSITOS CONSTITUIDOS TOTAL CUENTA	55.841.560	0	57.424.123	113.265.683	84.074.803	19.170.468
5611	310002	ARTICIFOS PRESTAMOS PERSONAL TOTAL CUENTA	14.314.725	0	60.000	14.374.725	13.030.969	1.343.756
5619	310002	ARTICIFOS PRESTAMOS PERSONAL TOTAL CUENTA	14.314.725	0	60.000	14.374.725	13.030.969	1.343.756
568	310002	ANUNCION A CARGO ADJUDICATARIO TOTAL CUENTA	3.786.573	0	3.820.000	7.606.573	3.719.806	3.886.767
569	310002	ANUNCION A CARGO ADJUDICATARIO TOTAL CUENTA	3.786.573	0	3.820.000	7.606.573	3.719.806	3.886.767
569	310002	ANUNCION A CARGO ADJUDICATARIO TOTAL CUENTA	1.093.693	0	3.405.653	4.499.346	3.563.363	935.983
569	310014	ARTICIFOS Y PRESTAMOS CONCEDID TOTAL CUENTA	387.608.169	0	3.405.653	4.499.346	3.563.363	935.983
568	310042	DEUDORES POR IVA TOTAL CUENTA	387.608.169	0	242.420.278	630.028.447	310.135.932	319.892.515
569	310005	PAGOS DUPLICADOS O EXCESIVOS TOTAL CUENTA	1.007.233	0	6.595.164	7.602.397	277.999	7.324.398
569	310005	PAGOS DUPLICADOS O EXCESIVOS TOTAL CUENTA	1.007.233	0	6.595.164	7.602.397	277.999	7.324.398
TOTAL GENERAL			469.565.184	0	412.055.958	801.621.142	415.801.572	465.819.570

CUENTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL PEN DIENTE DE PAGO	RECTIFICACION	INGRESOS REALIZADOS	TOTAL DATA	CARGOS (PAGOS)	SALDO PENDIENTE PAGO EN 31/12
4750	320001	I.R.P.F. RETEN. TRAB. PERSONAL	310.816.350	0	1.245.614.219	1.556.430.569	1.214.180.780	342.249.789
		TOTAL CUENTA	310.816.350	0	1.245.614.219	1.556.430.569	1.214.180.780	342.249.789
4751	320004	CUOTAS DERECHOS PASIVOS	106.209.991	0	105.882.090	212.092.081	106.209.991	105.882.090
		TOTAL CUENTA	106.209.991	0	105.882.090	212.092.081	106.209.991	105.882.090
477	320005	CUOTA TRABAJADOR SEGURIDAD SOC	13.756.776	0	171.494.287	185.251.063	170.444.717	14.806.346
		TOTAL CUENTA	13.756.776	0	171.494.287	185.251.063	170.444.717	14.806.346
478	391001	HACIENDA PUBLICA IVA REPERCUTI	1.369.051	0	44.452.097	45.821.148	26.650.680	19.170.468
		TOTAL CUENTA	1.369.051	0	44.452.097	45.821.148	26.650.680	19.170.468
511	320141	ANTICIPOS Y PRESTAMOS RECIBIDO	0	0	250.000.000	250.000.000	250.000.000	0
		TOTAL CUENTA	0	0	250.000.000	250.000.000	250.000.000	0
5128	320051	SEGURO ESCOLAR	0	0	4.981.940	4.981.940	4.981.940	0
		TOTAL CUENTA	0	0	4.981.940	4.981.940	4.981.940	0
518	320049	ACREEDORES POR IVA	5.913.231	0	97.332.040	103.245.271	103.245.271	0
		TOTAL CUENTA	5.913.231	0	97.332.040	103.245.271	103.245.271	0
519	320136	FONDOS RECIBIDOS BECAS PRACTIC	0	0	1.125.000	1.125.000	1.015.000	110.000
519	320137	FONDOS RECIBIDOS AMP'S SARATICI	3.640.000	0	0	3.640.000	3.640.000	0
		TOTAL CUENTA	3.640.000	0	1.125.000	4.765.000	4.655.000	110.000
		TOTAL GENERAL	441.705.399	0	1.920.881.673	2.362.587.072	1.890.368.379	482.218.693

M.T.P. Auditores Consultores

PARA IDENTIFICACION

ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA.  
3. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION. INGRESOS.

Fecha: 31/12/98

CUENTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL POR DEBENTE DE APLICAR	RECTIFICACION	INGRESOS EFECTUADOS	TOTAL DATA	CARGO (APLICACIONES)	SALDO PENDIENTE APLICAR EN 31/12
5542	330002	ING. CTAS. OPER. PDTES. APLICACION	0	0	18.679.609.897	18.679.609.897	18.679.609.897	0
		TOTAL CUENTA	0	0	18.679.609.897	18.679.609.897	18.679.609.897	0
5546	330001	0	0	0	69.986.235	69.986.235	0	69.986.235
		TOTAL CUENTA	0	0	69.986.235	69.986.235	0	69.986.235
555	330010	VARIOS A INVESTIGAR	83.016.945	0	234.092.810	117.109.755	298.748.374	18.361.381
		TOTAL CUENTA	83.016.945	0	234.092.810	117.109.755	298.748.374	18.361.381
		TOTAL GENERAL	83.016.945	0	18.983.688.942	19.066.705.887	18.978.358.271	88.347.616

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

Pág.: 1  
CLO445

ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA.  
4. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION, PAGOS.

Fecha: 31/12/98

CUENTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL PER DIENTE DE APLICAR	RECTIFICACION	PAGOS EFECTUADOS	TOTAL CARGO	DATA (APLICACIONES)	SALDO PENDIENTE APLICAR EN 31/12
555	340001	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	98.282.990	0	11.500.697	109.783.687	109.783.687	0
		TOTAL CUENTA	98.282.990	0	11.500.697	109.783.687	109.783.687	0
		TOTAL GENERAL	98.282.990	0	11.500.697	109.783.687	109.783.687	0

ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA.  
5. MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA.

Fecha: 31/12/98

CUENTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL		RECTIFICACION	CARGO (PAGOS)	DATA (INGRESOS)	SALDO EN 31 / 12	
			DEUDOR	ACREEDOR				DEUDOR	ACREEDOR
588	350001	MOVIMIENTOS INTERNOS	0	0	0	5.639.881.510	5.639.881.510	0	0
	TOTAL CUENTA		0	0	0	5.639.881.510	5.639.881.510	0	0
	TOTAL GENERAL		0	0	0	5.639.881.510	5.639.881.510	0	0

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

Pág.: 1  
CLO455

Fecha: 31/12/98

ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA.  
6. SIN SALIDA MATERIAL DE FONDOS.

CUENTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL		RECTIFICACION	CARGO (PAGOS)	DATA (INGRESOS)	SALDO EN 31 / 12	
			DEUDOR	ACREEDOR				DEUDOR	ACREEDOR
5891	360001	SIN SALIDA MATERIAL D	0	0	0	55.748	55.748	0	0
	TOTAL CUENTA		0	0	0	55.748	55.748	0	0
	TOTAL GENERAL		0	0	0	55.748	55.748	0	0

U.P. Auditor: Consultores

PARA IDENTIFICACION

123

OBLIGACIONES RECONOCIDAS PENDIENTES DE ORDENAR RESULTANTES DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTO CORRIENTE.  
RELACION DE ACREEDORES.

APLIC.	PRESUPUESTARIA	ACREEDOR	NOMBRE O RAZON SOCIAL	N. OPERACION	NUM. REF.	PENDIENTE DE PAGO	TOTAL POR ACREEDOR	TOTAL POR APLICACION
98	422	140	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53165	98020753	70.557.446	70.557.446	
98	422	23701	A79252219 SECURITAS SEGURIDAD ESPAÑA, S.A.	2.98.1.53615	98033519	5.999.693	5.999.693	
98	422	23709	213855190 BAÑO LEON, JOSE MARIA	2.98.1.53614	98005658	1.355.602	1.355.602	
98	422	23709	214933668 JOSE LOIS MARTINES MESEGUER	2.98.1.53616	98015293	65.000	65.000	
98	422	23709	653115390 ASOCIACION GRUPO-TALLER NARRACION O	2.98.1.53617	98015284	35.000	35.000	
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53388	98020760	66.759	1.455.602	
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53389	98020774	1.006.222		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53392	98020775	50.253		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53393	98020778	442.729		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53366	98020779	228.888		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53367	98020784	238.247		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53368	98020785	218.289		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53369	98020786	80.412		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53370	98020787	254.419		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53371	98020788	44.912		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53372	98020789	231.285		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53373	98020793	157.670		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53378	98020764	78.383		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53379	98020765	27.636		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53380	98020766	47.705		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53381	98020767	106.325		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53382	98020768	77.354		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53383	98020769	38.601		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53384	98020770	38.601		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53385	98020771	413.818		
98	422	60931	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53390	98020776	315.293		
98	422	60931	A28817290 PASE IBERICA, SA.	2.98.1.53391	98020777	124.059	4.067.080	2.273.029
98	422	60931	A28855260 INFORMATICA EL CORTE INGLES, S.A.	2.98.1.54096	98007711	91.885.000	91.885.000	
98	422	60931	A48109144 SERVICIOS Y PRODUCTOS INFORMATICOS.	2.98.1.53613	98019552	2.581.897	2.581.897	
98	422	60936	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53612	98018155	2.732.759	2.732.759	
98	422	60939	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53386	98020772	66.759	97.199.656	
98	422	60939	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53375	98020780	34.969	66.759	
98	422	60939	00369014F TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.98.1.53376	98020782	65.486		
98	422	60939	00366617X RODRIGUEZ ROJAS, LOIS	2.98.1.53387	98020773	57.028	224.242	157.483
98	422	62200	02531110B MALPARTIDA MARTIN, JAVIER	2.98.1.53619	98000709	2.469.012	2.469.012	
98	422	62200	02531110B MALPARTIDA MARTIN, JAVIER	2.98.1.53639	98012072	64.283		
98	422	62200	02531110B MALPARTIDA MARTIN, JAVIER	2.98.1.53651	98012086	525.062		
98	422	62200	05125463K MARTES LOPEZ-SALASAR, RAMON	2.98.1.53681	98013707	101.017	690.362	
98	422	62200	05247484B MARTINES-ARRABAS, CARLOS	2.98.1.53622	98002067	2.105.301	2.105.301	
98	422	62200	05247484B MARTINES-ARRABAS, CARLOS	2.98.1.53638	98012069	435.233		
98	422	62200	05247484B MARTINES-ARRABAS, CARLOS	2.98.1.53648	98013084	133.602		
98	422	62200	14227234D CUADRA OYARZUREN, LUIS DE LA	2.98.1.53667	98013704	85.710	654.545	
98	422	62200	145007230 MOLINO TRABA, JUAN IGNACIO	2.98.1.53659	98013780	1.776.453	1.776.453	
98	422	62200	15366155Q ALCALDE MARCOS, IGNACIO	2.98.1.53448	98015492	7.359.393	7.359.393	
98	422	62200	15366155Q ALCALDE MARCOS, IGNACIO	2.98.1.53412	98012852	416.211	7.359.393	
98	422	62200	15366155Q ALCALDE MARCOS, IGNACIO	2.98.1.53441	98012082	111.482		
98	422	62200	15366155Q ALCALDE MARCOS, IGNACIO	2.98.1.53670	98013705	85.710	654.545	
							195.214.130	

107 Auditores Consultores  
PARA IDENTIFICACION

OBLIGACIONES RECONOCIDAS PENDIENTES DE ORDENAR RESULTANTES DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTO CORRIENTE.  
RELACION DE ACREEDORES.

Fecha: 31/12/98

APLIC. PRESUPUESTARIA	ACREEDOR	NOMBRE O RAZON SOCIAL	N. OPERACION	NUM. REF.	PENDIENTE DE PAGO	TOTAL POR ACREEDOR	TOTAL POR APLICACION
98 422 6200	A36006566	CONSTRUCTORA SAN JOSE, S.A.	2.98.1.53577	98019800	9.850.000		
98 422 6200	A36006566	CONSTRUCTORA SAN JOSE, S.A.	2.98.1.53580	98019613	13.589.277		
98 422 6200	A36006566	CONSTRUCTORA SAN JOSE, S.A.	2.98.1.53587	98019839	1.614.667		
98 422 6200	A36006566	CONSTRUCTORA SAN JOSE, S.A.	2.98.1.53631	98012004	45.997.325		
98 422 6200	A36006566	CONSTRUCTORA SAN JOSE, S.A.	2.98.1.53665	98013702	400.000.000		
98 422 6200	A36006566	CONSTRUCTORA SAN JOSE, S.A.	2.98.1.53693	98013734	30.170.767		
98 422 6200	A36006566	CONSTRUCTORA SAN JOSE, S.A.	2.98.1.53696	98013779	28.239.607		
98 422 6200	A36006566	CONSTRUCTORA SAN JOSE, S.A.	2.98.1.54166	98020806	42.537.923		
98 422 6200	A36006566	CONSTRUCTORA SAN JOSE, S.A.	2.98.1.54168	98020807	48.581.711	749.080.055	
98 422 6200	A41254930	EXFORCLIMA, S.A.	2.98.1.53683	98033729	31.162.311	11.162.311	
98 422 6200	A41254930	CONSTRUCCIONES Y ESTUDIOS, S.A.	2.98.1.53568	98019789	24.717.014	24.717.014	
98 422 6200	A59441253	EYPAR S.A.	2.98.1.37893	98014429	7.674.764	7.674.764	
98 422 6200	B03109139	EDUTOY, S.L.	2.98.1.53551	98019562	1.409.957	1.409.957	
98 422 6200	B03744166	REFORTEC, S.L.	2.98.1.53453	98015700	1.678.221	1.678.221	
98 422 6200	B28732279	MENDIUECA, S.L.	2.98.1.53591	98020745	13.004.570	13.004.570	
98 422 6200	B66048559	ELECTROTECNICA MONRABAL, S.L.	2.98.1.53480	98016672	1.486.816	1.486.816	
98 422 6200	B46971412	ICA, S.L.	2.98.1.53564	98019884	4.850.781	4.850.781	
98 422 6200	B53087433	SERVIS D'ELX 2002, S.L.	2.98.1.53524	98019502	15.790.396		
98 422 6200	B53087433	SERVIS D'ELX 2002, S.L.	2.98.1.53583	98019820	3.627.691	19.418.087	
98 422 6200	B53109591	DISTRIBUCIONES INFORMATICAS O.G./S.	2.98.1.42172	98015259	1.939.965		
98 422 6200	B53109591	DISTRIBUCIONES INFORMATICAS O.G./S.	2.98.1.42488	98016399	1.939.965	3.879.930	
98 422 6200	B80034127	CERCAOS E INSTALACIONES, S.L.	2.98.1.53533	98019527	1.693.165		
98 422 6200	B80034127	CERCAOS E INSTALACIONES, S.L.	2.98.1.53536	98019530	1.945.886	3.639.051	
98 422 6200	B96249982	TERRADES MONTOLIU S.L.	2.98.1.53678	98013706	838.222	838.222	1.513.535.267
T O T A L E S P E N D I E N T E S					1.693.039.786	1.693.039.786	1.693.039.786

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad.: PRESUPUESTO 1998

Pag.: 1  
 CLC325  
 Fecha: 31/12/98

OBLIGACIONES RECONOCIDAS PENDIENTES DE ORDENAR RESULTANTES DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTOS CERRADOS.  
 RELACION DE ACREEDORES.

APLIC. PRESUPUESTARIA	ACREEDOR	NOMBRE O RAZON SOCIAL	N. OPERACION	MUM. REF.	PENDIENTE DE PAGO	TOTAL POR ACREEDOR	TOTAL POR APLICACION
96 422 662	214164696	PAYA BENEDITO, ALFREDO	2.96.1.51302	96026591	614.893	614.893	
96 422 662	214955997	ANA BELEN RODRIGUES HIDALGO	2.96.1.51319	96026606	614.893	614.893	
96 422 662	A15145717	CONTRATAS, INDUSTRIA Y MATERIALES, SA.	2.96.1.51234	96006337	2.038.349		
96 422 662	A15145717	CONTRATAS, INDUSTRIA Y MATERIALES, SA.	2.96.1.51295	96028409	4.280.149	6.318.498	
96 422 662	A35009802	ESTRUC. Y CIMENTOS INSULARES, S.A."E	2.96.1.51239	96006346	666.850	666.850	
96 422 662	A36006666	CONSTRUCTORA SAN JOSE, S.A.	2.96.1.51290	96026415	448.554	448.554	
96 422 662	A46146387	COBRA INSTALACIONES Y SERVICIOS, S.A.	2.96.1.51262	96016746	4.370.813	4.370.813	
96 422 662	B28138642	SECOTEC, S.L.	2.96.1.51200	96013474	1.206.400	1.206.400	
96 422 662	B50001874	BIENVENIDO GIL, S.L. "SIST.COMUNICA	2.96.1.51216	96000030	7.962.049	7.962.049	
96 422 662	0530811600	UTE ENRIQUE ORTIZ E HIJOS - COMVISA	2.96.1.51230	96006275	23.910.725	23.910.725	46.133.675
T O T A L E S P E N D I E N T E S .....					46.133.675	46.133.675	46.133.675

Pag.: 1  
CIQ521

Fecha: 31/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: 1 PRESUPUESTO 1998

DERECHOS RECONOCIDOS PENDIENTES DE COBRO RESULTANTE DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. PRESUPUESTO CORRIENTE.  
RELACION DE DEUDORES.

APLIC. PRESUPUESTARIA	DEUDOR	NOMBRE O RAZON SOCIAL	N. OPERACION	MUM. REF.	PENDIENTE DE COBRO	TOTAL POR DEUDOR	TOTAL POR APLICACION
98	1319	22677835L CARLOS A. ALGORA RENDEL	1.98.1.53725	98002886	69.000		
98	1319	99999999 TERCERO GENERICO	1.98.1.53596	98002843	930.814		
98	1319	99999999 TERCERO GENERICO	1.98.1.53673	98002864	253.350		
98	1319	A02067171 EVA-TECH, S.A.	1.98.1.53733	98002890	1.184.164		
98	1319	A03009214 FABRICAS AGRUPADAS DE MUÑECAS DE ON	1.98.1.53578	98002837	750.000		
98	1319	A0301961 MECALICANTE, S.A.	1.98.1.53709	98002878	2.000.000		
98	1319	A03003983 LABORATORIOS LOKINICA S.A.	1.98.1.53713	98002860	1.400.000		
98	1319	A03063963 LABORATORIOS LOKINICA S.A.	1.98.1.53715	98002861	200.000		
98	1319	A03099405 BAYTIG LABORAL, S.A.	1.98.1.53581	98002838	250.000		
98	1319	A03099405 BAYTIG LABORAL, S.A.	1.98.1.53659	98002860	500.000		
98	1319	A03419918 LEVANTINA DE GRANITOS, S.A.	1.98.1.53705	98002876	3.000.000		
98	1319	A03430238 INGENIERIA ALICANTINA, S.A. (INALSA	1.98.1.53686	98002869	210.000		
98	1319	A03734357 PROMUEVAS COSTABLANCA, S.A.	1.98.1.53676	98002866	73.300		
98	1319	A08016263 FMC-FORST, S.A.	1.98.1.53719	98002883	328.000		
98	1319	A08102453 INMUEBOS MED, S.A.	1.98.1.53641	98002853	489.000		
98	1319	A08104111 COMPAÑIA GENERAL YEDESA S.A.	1.98.1.53671	98002863	150.000		
98	1319	A28019206 AGROMAN, S.A.	1.98.1.53636	98002852	65.000		
98	1319	A28047223 REPULP PETROLIO, S.A.	1.98.1.53697	98002873	420.000		
98	1319	A28149984 CELITE HISPANICA S.A.	1.98.1.53737	98002892	1.500.000		
98	1319	A28149984 CELITE HISPANICA S.A.	1.98.1.53739	98002893	49.000		
98	1319	A28435931 EXOTRADER, S.A.	1.98.1.53746	98002897	89.000		
98	1319	A28476206 EMPRESA TRANSFORMADORA AGRARIA, S.A	1.98.1.53600	98002845	16.260		
98	1319	A28476206 EMPRESA TRANSFORMADORA AGRARIA, S.A	1.98.1.53610	98002850	190.000		
98	1319	A28944833 EDEMAR, S.A.	1.98.1.53569	98002834	760.000		
98	1319	A46590905 INET. VALENCIANO INVEST. ECONOMICAS*I	1.98.1.53644	98002854	1.600.000		
98	1319	A46590905 INET. VALENCIANO INVEST. ECONOMICAS*I	1.98.1.53646	98002855	600.000		
98	1319	A46590905 INET. VALENCIANO INVEST. ECONOMICAS*I	1.98.1.53649	98002856	600.000		
98	1319	A46590905 INET. VALENCIANO INVEST. ECONOMICAS*I	1.98.1.53652	98002857	600.000		
98	1319	A46590905 INET. VALENCIANO INVEST. ECONOMICAS*I	1.98.1.53655	98002858	600.000		
98	1319	A46590905 INET. VALENCIANO INVEST. ECONOMICAS*I	1.98.1.53657	98002859	600.000		
98	1319	A46590905 INET. VALENCIANO INVEST. ECONOMICAS*I	1.98.1.53679	98002857	400.000		
98	1319	A50091768 INARBA	1.98.1.53711	98002879	250.000		
98	1319	A53100236 GESTION INDUSTRIAL DE SERVICIOS, S.	1.98.1.53703	98002875	300.000		
98	1319	A58270539 INGENIERIA DE APLICACIONES S.A.	1.98.1.53529	98002868	288.000		
98	1319	A58270539 INGENIERIA DE APLICACIONES S.A.	1.98.1.53592	98002841	500.000		
98	1319	A58270539 INGENIERIA DE APLICACIONES S.A.	1.98.1.53661	98002861	400.000		
98	1319	A58270539 INGENIERIA DE APLICACIONES S.A.	1.98.1.53668	98002862	400.000		
98	1319	A58270539 INGENIERIA DE APLICACIONES S.A.	1.98.1.53741	98002894	300.000		
98	1319	B03385762 LABORATORIOS QUINICO AGRICOLAS	1.98.1.53546	98002826	24.000		
98	1319	B03441920 MOLIJURAS DICARMO, S.L.	1.98.1.53549	98002827	32.098		
98	1319	B03810238 M Y D MORA, S.L.	1.98.1.53554	98002829	16.049		
98	1319	B53136826 ACCESS BASIC SERVER S.L.	1.98.1.53733	98002805	26.000		
98	1319	B53136826 ACCESS BASIC SERVER S.L.	1.98.1.53598	98002844	216.000		
98	1319	B53136826 ACCESS BASIC SERVER S.L.	1.98.1.53595	98002839	100.000		
98	1319	B53325641 LABORATORIO DE ENAYOS COLEGIO OFIC	1.98.1.53602	98002846	348.000		
98	1319	B56567193 STUDIO 2000 CONSULTING S.L.	1.98.1.54028	98002981	110.000		
98	1319	B56567193 STUDIO 2000 CONSULTING S.L.	1.98.1.53684	98002858	460.000		
					23.015.871		

SUMA Y SIGUE .....

ARCHIVOS RECONOCIDOS PENDIENTES DE COBRO RESULTANTE DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. PRESUPUESTO CORRIENTE.  
RELACION DE DEUDORES.

APLIC. PRESUPUESTARIA	DEUDOR	NOMBRE O RAZON SOCIAL	N. OPERACION	MUM. REF.	PENDIENTE DE COBRO	TOTAL POR DEUDOR	TOTAL POR APLICACION
98	1319	703145398 SOCAPMA	1.98.1.53557	98002830	15.000		
98	1319	003212693 COMENIDAD DE RIQUANTES DEL CANAL BAZ	1.98.1.53560	98002831	350.000	15.000	15.000
98	1319	003466631 INSTITUT D'ECOLOGIA LITORAL	1.98.1.53543	98002825	330.000	350.000	330.000
98	1319	028477217 PARTIDO SOCIALISTA DEL PAIS VALENCI	1.98.1.53566	98002833	614.345	614.345	614.345
98	1319	046957213 CENTRO DE ESTUDIOS AMBIENTALES MEDI	1.98.1.53604	98002847	689.655		
98	1319	046957213 CENTRO DE ESTUDIOS AMBIENTALES MEDI	1.98.1.53606	98002848	862.069		
98	1319	046957213 CENTRO DE ESTUDIOS AMBIENTALES MEDI	1.98.1.53608	98002849	1.886.147		
98	1319	046957213 CENTRO DE ESTUDIOS AMBIENTALES MEDI	1.98.1.53634	98002851	1.564.200	5.002.071	
98	1319	088285784 FUNDACIO CATALANA PER A LA RECERCA	1.98.1.53743	98002895	250.000	250.000	
98	1319	P03000110 MANCOMUNIDAD BAJO SEGURA	1.98.1.53562	98002832	500.000		
98	1319	P03000110 MANCOMUNIDAD BAJO SEGURA	1.98.1.53575	98002836	500.000	1.000.000	
98	1319	P03003008 AYUNTAMIENTO DE DENIA	1.98.1.53594	98002842	215.517	215.517	
98	1319	P03003008 AYUNTAMIENTO DE JIJOMA	1.98.1.53701	98002877	861.040	861.040	
98	1319	P03122001 EXCMO. AYUNTAMIENTO SAN VICENTE	1.98.1.53731	98002889	9.000	9.000	
98	1319	P4614800C AYUNTAMIENTO DE XERESA	1.98.1.53674	98002865	500.000	500.000	
98	1319	Q0300035C MARESET	1.98.1.53727	98002887	333.500	333.500	
98	1319	Q0375006D LABORATORIO DE ENSAYOS	1.98.1.53572	98002835	30.000		
98	1319	Q0375006D LABORATORIO DE ENSAYOS	1.98.1.53735	98002891	741.379	771.379	
98	1319	Q1510001A UNIVERSIDAD BARTOLOME DE COMPOSTELA	1.98.1.53701	98002874	24.350	24.350	
98	1319	Q2821024C DIRECCION GENERAL DE LA CONSERVACIO	1.98.1.53695	98002872	2.500.000	2.500.000	
98	1319	Q3350015C UNIVERSIDAD MIGUEL HERNANDEZ	1.98.1.53589	98002840	145.459		
98	1319	Q3350015C UNIVERSIDAD MIGUEL HERNANDEZ	1.98.1.53744	98002896	13.793	159.252	
98	1319	82836014C FABRICA NACIONAL DE LA MARAJOBA	1.98.1.53752	98002900	2.586.207	2.586.207	
98	1319	83011001I CONSERJERIA POLIT.TERRIT.Y OBRAS PUB	1.98.1.53552	98002828	72.000		
98	1319	83011001I CONSERJERIA POLIT.TERRIT.Y OBRAS PUB	1.98.1.53717	98002882	72.000	144.000	
98	1319	84611001A GENERALITAT VALENCIANA*SERV.PUBLICA	1.98.1.53691	98002871	150.000		
98	1319	84611001A GENERALITAT VALENCIANA*SERV.PUBLICA	1.98.1.53748	98002898	3.017.242		
98	1319	853013348 TALLER DE IMAGEN DE LA UNIVERSIDAD	1.98.1.53750	98002899	315.400	3.482.642	
98	1399	A53013348 TALLER DE IMAGEN DE LA UNIVERSIDAD	1.98.1.53783	98002915	250.171		
98	1399	A53013348 TALLER DE IMAGEN DE LA UNIVERSIDAD	1.98.1.53799	98002923	579.383		
98	1399	A53013355 SOCIEDAD RELACIONES INTERNACIONALES	1.98.1.53789	98002918	33.704	863.258	
98	1399	803904109 LOPES VALIENTE, S.L.	1.98.1.53769	98002919	939.860	939.860	
98	1399	803904109 LOPES VALIENTE, S.L.	1.98.1.53791	98002919	18.790		
98	1399	803904109 LOPES VALIENTE, S.L.	1.98.1.53815	98002932	14.236		
98	1399	853050928 INST.MAR. INT.ALICANTE-SOUTHAMPTON-	1.98.1.53777	98002912	78.000		
98	1399	853050928 INST.MAR. INT.ALICANTE-SOUTHAMPTON-	1.98.1.53779	98002913	97.466		
98	1399	853050928 INST.MAR. INT.ALICANTE-SOUTHAMPTON-	1.98.1.53781	98002914	10.400		
98	1399	853050928 INST.MAR. INT.ALICANTE-SOUTHAMPTON-	1.98.1.53784	98002916	110.218		
98	1399	853050928 INST.MAR. INT.ALICANTE-SOUTHAMPTON-	1.98.1.53793	98002920	214.710	519.814	
98	1399	853256608 UNIDAD DE CIRUGIA REFRACTARIA	1.98.1.53817	98002933	15.500	15.500	
98	1399	003442795 FUNDEON *I JORNADAS DE MOTIVACION E	1.98.1.53787	98002917	489.294		
98	1399	003442795 FUNDEON *I JORNADAS DE MOTIVACION E	1.98.1.53795	98002921	595.404	1.084.698	
98	1399	003973668 FUND.CAVANILLES ALTOS ESTUDIOS TURI	1.98.1.53811	98002927	33.040		
98	1399	003973668 FUND.CAVANILLES ALTOS ESTUDIOS TURI	1.98.1.53811	98002930	81.147	114.187	
98	1399	040015058 FAO-PROYECTO COPEMED	1.98.1.53808	98002928	485.104	485.104	
98	1399	046957213 CENTRO DE ESTUDIOS AMBIENTALES MEDI	1.98.1.53810	98002924	101.724	101.724	
98	1399	P0302100C AYUNTAMIENTO DE BAIERES	1.98.1.53819	98002934	12.931	12.931	
					46.555.276		

S U M A Y S I G U E

DERECHOS RECONOCIDOS PENDIENTES DE COBRO RESULTANTE DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. PRESUPUESTO CORRIENTE.  
RELACION DE DEUDORES.

Fecha: 31/12/98

APLIC. PRESUPUESTARIA	DEUDOR	NOMBRE O RAZON SOCIAL	N. OPERACION	NUM. REF.	PENDIENTE DE COBRO	TOTAL POR DEUDOR	TOTAL POR APLICACION
98	1399	P03081000 AYUNTAMIENTO DE XALO	1.98.1.53821	98002935	12.931		
98	1399	P03081000 AYUNTAMIENTO DE XALO	1.98.1.53823	98002936	12.931	25.862	
98	1399	P03083000 AYUNTAMIENTO DE JIJONA	1.98.1.53802	98002929	38.793		
98	1399	P03083000 AYUNTAMIENTO DE JIJONA	1.98.1.53809	98002929	12.931	51.724	
98	1399	P0312800F AYUNTAMIENTO DE TEULADA	1.98.1.53813	98002931	12.931	12.931	
98	1399	84611001A GENERALITAT VALENCIANA*SERV. PUBLICA	1.98.1.53804	98002926	310.345	310.345	4.791.164
98	1450	999999999 TERCERO GENERICO	1.98.1.54093	98002992	251.999.626	251.999.626	251.999.626
98	1850	50760391N RODRIGUE MAYRO,OLGARIJO	1.98.1.53755	98002901	60.177	60.177	
98	1850	A46973376 RURAL TOURS VIAJES,S.A.	1.98.1.53757	98002902	109.914	109.914	
98	1850	A46973376 RURAL TOURS VIAJES,S.A.	1.98.1.53759	98002903	109.914	109.914	
98	1850	A46973376 RURAL TOURS VIAJES,S.A.	1.98.1.53761	98002904	109.914	109.914	
98	1850	A46973376 RURAL TOURS VIAJES,S.A.	1.98.1.53763	98002905	109.914	109.914	
98	1850	A46973376 RURAL TOURS VIAJES,S.A.	1.98.1.53765	98002906	109.914	109.914	
98	1850	A46973376 RURAL TOURS VIAJES,S.A.	1.98.1.53767	98002907	109.914	109.914	
98	1850	803904109 LOPEZ VALIENTE, S.L.	1.98.1.53775	98002911	160.474	160.474	659.484
98	1850	053238552 U.T.E. SPORT VIDA-MINAROCCHI	1.98.1.53769	98002908	18.319	160.474	160.474
98	1850	053238552 U.T.E. SPORT VIDA-MINAROCCHI	1.98.1.53771	98002909	18.319	18.319	
98	1850	053238552 U.T.E. SPORT VIDA-MINAROCCHI	1.98.1.53773	98002910	18.319	54.957	935.092
98	170002	999999999 TERCERO GENERICO	1.98.1.54094	98002993	250.180.000	250.180.000	250.180.000
T O T A L E S P E N D I E N T E S					550.070.856	550.070.856	550.070.856

Pag.: 1  
CLO521

Fecha: 11/12/98

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad: PRESUPUESTO 1998

DERECHOS RECONOCIDOS PENDIENTES DE COBRO RESULTANTE DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. PRESUPUESTOS CERRADOS.  
RELACION DE DEUDORES.

APLIC.	PRESUPUESTARIA	DEUDOR	NOMBRE O RAZON SOCIAL	N. OPERACION	NUM. REF.	PENDIENTE DE COBRO	TOTAL POR DEUDOR	TOTAL POR APLICACION
97	1550	21398691P	FRANCISCO JAVIER ORTIZ ALEMAY	1.97.1.53094	97003032	387.931	387.931	
97	1550	A16973376	RUDAL TOURS VIAGES,S.A.	1.97.1.53096	97003033	387.931	387.931	
97	1550	B03114242	HELIO SERVI S.L.	1.97.1.53088	97003029	840.000	840.000	
97	1550	E03841309	COPISTERIA ALICANTE,S.L.	1.97.1.53080	97003025	198.886	198.886	
97	1550	B80094196	UNIVERSITY SHOP, S.L.	1.97.1.53092	97003031	323.276	323.276	
97	1550	G53117263	ASA -CENTRO DE ESTUDIOS PARA LA SAN	1.97.1.53098	97003034	25.862	25.862	2.163.886
97	170002	999999999	TERCERO GNERICO	1.97.1.53101	97003036	19.941.901	19.941.901	19.941.901
T O T A L E S P E N D I E N T E S						22.105.787	22.105.787	22.105.787



ESTADO DE TESORERIA.  
SEGUNDA PARTE. ESTADO DE SITUACION EXISTENCIAS EN TESORERIA.

Fecha: 31/12/96

CUESTA PGC	COD. ENTIDAD	COD. SUBCUBAL	NUM. CUENTA	NOMBRE ENTIDAD	I M P O R T E S			
					E. INICIALES	COBROS	PAGOS	E. FINALES
570		0000 0001			0	0	0	0
570		0000 0002			0	0	0	0
<b>TOTAL CUENTA P.G.C.P.</b>					0	0	0	0
571	0049 2318		2814331632	BANCO HISPANO AMERICANO	3.176.973	3.151.500	6.328.473	0
571	0085 0109		71230	BANCO DE SANTANDER	0	4.500.000	200	4.499.800
571	0093 0764		00006330	BANCO DE VALENCIA	1.838.127	0	1.810.127	0
571	0104 0863		0300100352	BANCO EXTERIOR DE ESPAÑA	1.313.056	14.767	1.147.023	0
571	0127 2001		030-20992-87	BANCO DE ALICANTE	103.350.863	2.309.378.891	2.312.170.259	100.550.495
571	0128 9464		0103364307	BANKINTER	1.940.420.632	125.248.483	732.131.420	1.333.537.695
571	0128 9464		10/366103.3	BANKINTER	643.945	72.833.048	70.000.000	3.476.993
571	0182 0137		0011500855	BANCO BILBAO VIZCAYA	30.729.602	350.986	30.066.549	1.014.039
571	2038 9620		962060003706	C.A.Y M.P. DE MADRID	1.697.874	12.222	1.710.096	0
571	2077 0374		3100610025	C.A. DE VALENCIA	11.950.708	2.657.985.604	2.630.576.680	39.359.632
571	2090 3191		540002-78	CAM	247.461.038	12.276.032.525	11.569.150.875	954.342.688
571	2090 3191		0640015-23	CAM	29.402.667	66.838.393	89.473.661	6.767.399
571	2090 3191		542002702	CAM	800	3.523.657	3.522.457	0
571	2090 3191		0640010-84	CAM	40.431.410	61.972.812	91.564.075	10.819.147
571	3057 0005		02-761337-16	CAJA RURAL PROV. ALICANTE	0	20.000.082	0	20.000.082
571	9000 0005		260000014	BANCO DE ESPAÑA	0	1.077.768.927	1.077.768.927	0
<b>TOTAL CUENTA P.G.C.P.</b>					2.412.437.695	18.679.609.897	18.617.659.622	2.474.187.970
<b>TOTAL GENERAL</b>					2.412.437.695	18.679.609.897	18.617.659.622	2.474.387.970

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO.  
ESTADO REMANENTE DE TESORERIA.

Fecha: 31/12/98

	I M P O R T E S	
1. (+) DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO.		1.037.996.213
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	550.070.856	
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PTOS. CERRADOS	22.105.787	
DE OPERACIONES COMERCIALES *	0	
DE RECURSOS DE OTROS ENTES PUBLICOS	0	
DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	465.819.570	
MENOS = SALDOS DE DUTOSO COBRO	0	
MENOS = INGRESOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	0	
2. (-) ACREDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO.		2.221.392.154
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	1.693.039.786	
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PTOS. CERRADOS	46.133.675	
DE OPERACIONES COMERCIALES *	0	
DE RECURSOS DE OTROS ENTES PUBLICOS	0	
DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	482.218.693	
MENOS = PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	0	
3. (+) FONDOS LIQUIDOS EN LA TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		2.474.387.970
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (1-2 + 3-4)		1.290.992.029
REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1-2 + 3)/(4 + 5)		1.290.992.029

\* SOLO EN ORGANISMOS AUTONOMOS NO ADMINISTRATIVOS.

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
 Entidad: PRESUPUESTO 1998  
 LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO.  
 RESULTADO PRESUPUESTARIO.  
 Fecha: 31/12/98  
 CUC325

I M P O R T E S	
1. DERECHOS RECONOCIDOS NETOS.	13.132.030.660
2. OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS.	14.555.560.962
3. RESULTADO PRESUPUESTARIO (1 - 2)	-1.423.522.302
4. DESVIACIONES POSITIVAS DE FINANCIACION.	0
5. DESVIACIONES NEGATIVAS DE FINANCIACION.	0
6. GASTOS FINANCIADOS CON REMANENTE LIQUIDO DE TESORERIA.	2.588.079.550
7. RESULTADO DE OPERACIONES COMERCIALES.	0
8. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (3 - 4 + 5 + 6 + 7)	1.165.157.240

**ORGANISMOS AUTONOMOS**

**EJERCICIO 19 98**

**CUENTAS DE RESULTADOS**

CUENTA DE RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO

D E B E		H A B E R			
CUENTAS	DESCRIPCION	IMPORTE	CUENTAS		
	DESCRIPCION	IMPORTE	DESCRIPCION		
			IMPORTE		
3	EXISTENCIAS INICIALES	0	3	EXISTENCIAS FINALES	0
39	PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS ( Dotación del Ejercicio )	0	39	PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS ( Dotación del Ejercicio Anterior )	0
60	COMPRA	107.223.863	70	VENTAS	2.754.223.292
61	GASTOS DE PERSONAL	7.882.911.198	71	RENTA DE LA PROPIEDAD Y DE LA EMPRESA	65.754.223
62	GASTOS FINANCIEROS	786.433.095	72	TRIBUTOS LIGADOS A LA PRODUCCION Y LA IMPORTACION	0
63	TRIBUTOS	4.770.017	73	IMPUESTOS CORRIENTES SOBRE LA RENTA Y EL PATRIMONIO	0
64	TRABAJO, SUMINISTROS Y SERVICIOS EXTERIORES	2.648.853.817	75	SUBVENCIONES DE EXPLOTACION	0
65	PRESTACIONES SOCIALES	0	76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.046.566.608
66	SUBVENCIONES DE EXPLOTACION	0	77	IMPUESTOS SOBRE EL CAPITAL	0
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	78	OTROS IMPUESTOS	215.494.577
68	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	79	PROVISIONES APLICADAS A SU FINALIDAD	0
69	DOTACIONES DEL EJERCICIO PARA AMORTIZACION Y PROVISIONES	1.067.778.979			
800	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO ( Saldo Acreedor )	504.867.691	800	RESULTADOR CORRIENTES DEL EJERCICIO ( Saldo Deudor )	0
	TOTAL	13.082.038.660		TOTAL	13.082.038.660

LTA - Liquidación de Cuentas

PARA IDENTIFICACION

C U E N T A   D E   R E S U L T A D O S   E X T R A O R D I N A R I O S

D E B E		H A B E R	
CUENTAS	DESCRIPCION	CUENTAS	DESCRIPCION
	IMPORTE		IMPORTE
112,153,195 500,501	DIFERENCIA ENTRE EL VALOR DE EMISION Y DE REEMBOLSO DE LA DEUDA	196	DIFERENCIA ENTRE EL VALOR DE ADQUISICION Y DE REEMBOLSO DE LA DEUDA
196	DIFERENCIA ENTRE EL VALOR DE ADQUISICION Y DE REEMBOLSO DE LA DEUDA (Perdida)	180,520	BENEFICIOS POR INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES AFIANZADAS
20,21	PERDIDAS EN LA ENAJENACION DE ELEMENTOS DEL INMOVILIZADO	20	ADQUISICIONES LUCRATIVAS DE ELEMENTOS DEL INMOVILIZADO
20	PERDIDAS Y MINUSVALIAS SUFRIDAS POR BIENES INCLUIDOS EN EL INMOVILIZADO	20,21	BENEFICIOS EN LA ENAJENACION DE ELEMENTOS DEL INMOVILIZADO
370,540	PERDIDAS POR INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES AFIANZADAS	20	PLUSVALIAS REGISTRADAS EN BIENES INCLUIDOS EN EL INMOVILIZADO
	OTROS MOTIVOS DE CARGO		OTROS MOTIVOS DE ABONO
63	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DEL EJERCICIO ( Saldo Acreedor )	63	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DEL EJERCICIO ( Saldo Deudor )
	T O T A L		T O T A L
	50.000.000		50.000.000

INTE... Consultores  
PARA CERTIFICACION



Fecha...: 25/03/1999  
"CLR8050"

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
Entidad.: PRESUPUESTO 1998

CUENTA DE MODIFICACIONES DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

D E B E		H A B E R	
CUENTAS	DESCRIPCION	CUENTAS	DESCRIPCION
	IMPORTE		IMPORTE
434	FOR LOS DERECHOS ANULADOS	431	FOR LAS RECTIFICACIONES DEL SALDO DE DERECHOS RECONOCIDOS
	163.720.990		0
401	FOR LAS RECTIFICACIONES DEL SALDO DE OBLIGACIONES RECONOCIDAS	401	FOR LAS OBLIGACIONES PRESCRITAS
	-201.128.886		0
411	FOR LAS RECTIFICACIONES DEL SALDO DE PAGOS ORDENADOS		
	0		
84	MODIFICACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS ( Saldo Acreedor )	84	MODIFICACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS ( Saldo Deudor )
	37.407.896		
	TOTAL .....		TOTAL .....
	0		0

CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO

D E B E		H A B E R	
CUENTAS	DESCRIPCION	CUENTAS	DESCRIPCION
	IMPORTE		IMPORTE
80	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO ( Saldo Deudor )	80	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO ( Saldo Acreedor )
	0		584.067.691
82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS ( Saldo Deudor )	82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS ( Saldo Acreedor )
	0		50.000.000
83	RESULTADOS DE LA CARTERA DE VALORES ( Saldo Deudor )	83	RESULTADOS DE LA CARTERA DE VALORES ( Saldo Acreedor )
	0		0
84	MODIFICACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS ( Saldo Deudor )	84	MODIFICACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS ( Saldo Acreedor )
	0		37.407.896
89	BENEFICIO NETO TOTAL ( Saldo Acreedor )	89	PERDIDA NETA TOTAL ( Saldo Deudor )
	671.475.587		
TOTAL	671.475.587	TOTAL	671.475.587

**ORGANISMOS AUTONOMOS**

**EJERCICIO 19 98**

**BALANCE DE SITUACION**

página: 1  
Fecha: 31/12/1998  
CCCG50

BALANCE DE SITUACION A 31-12-98

Cuentas	DENOMINACION	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
	A C T I V O			
	D E N O M I N A C I O N			
	I N M O V I L I Z A D O			
	I N M O V I L I Z A D O M A T E R I A L			
300	TERRENOS Y BIENES NATURALES			
304	(*) PROVISION POR DEPRECIACION DE TERRENOS	862.450.792		
302	CONSTRUCCIONES			
303	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	19.447.255.567		
304	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	162.143.436		
305	MOBILIARIO	35.908.265		
306	EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACION	1.839.114.025		
308	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	2.202.109.326		
309	INSTALACIONES COMPLEJAS ESPECIALIZADAS	2.079.917.667		
390	(*) AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL		21.577.754.465	
	I N M O V I L I Z A D O I M A T E R I A L			
210	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS			
211	PROPIEDAD INDUSTRIAL			
212	FONDO DE COMERCIO			
213	DERECHOS DE TRANSFASO			
215	PROPIEDAD INTELCTUAL	96.100.586		
218	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL			
292	(*) AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INMATERIAL		43.203.389	
	I N V E R S I O N E S E N I N F R A S T R U C T U R A Y B I E N E S D E S T I N A D O S A L U S O G E N E R A L			
230	TERRENOS Y BIENES NATURALES			
231	INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			
227	INVERSIONES Y BIENES COMUNALES			
228	PATRIMONIO HISTORICO			
	I N M O V I L I Z A D O P E N D I E N T E D E C L A S I F I C A R			
230	INMOVILIZADO PENDIENTE DE CLASIFICAR			
	Suma y sigue	21.620.947.814	21.620.947.814	21.620.947.814

Página: 3  
 Fecha: 31/12/1998  
 CCD050

BALANCE DE SITUACION A 31-12-98

CUENTAS	DE NOMINACION	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
	Sumas Anteriores .....	22.296.484.716	22.296.484.716	22.296.484.716
<b>A C T I V O</b>				
<b>D E N O M I N A C I O N</b>				
<b>D E S U D O R E S</b>				
430,431	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS			
485	DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES	572.176.643		
460	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS DE OTROS ENTES PUBLICOS			
465	ENTES PUBLICOS POR DEVOLUCIONES DE INGRESOS PENDIENTES DE PAGO			
466	ENTES PUBLICOS C/C DE EFECTIVO	132.436.151		
472,473,474	ENTIDADES PUBLICAS	333.383.419		
56	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS		1.037.996.213	1.037.996.213
<b>CUENTAS FINANCIERAS</b>				
53	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES			
595	(*) PROVISION POR DEPRECIACION DE INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES			
54	FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS			
550,555,558	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION			
570	CAJA			
571,572,573,574	BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO	2.474.387.970	2.474.387.970	2.474.387.970
<b>SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION</b>				
195	OBLIGACIONES Y BONOS PENDIENTES DE SUSCRIPCION			
196	OBLIGACIONES Y BONOS RECOGIDOS			
<b>AJUSTES POR PERIODIFICACION</b>				
480	GASTOS ANTICIPADOS			
<b>RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION</b>				
190	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION (NEGATIVOS)	291.624.335		
890	RESULTADOS DEL EJERCICIO (PERDIDAS)			
	<b>TOTAL ACTIVO .....</b>	<b>26.100.493.234</b>	<b>26.100.493.234</b>	<b>26.100.493.234</b>

BALANCE DE SITUACION A 31-12-98

A C T I V O			
CUENTAS	DE NOMINACION	IMPORTE	IMPORTE
	Sumas Anteriores .....	26.100.493.234	26.100.493.234
	<b>C U E N T A S   D E   C O N T R O L   P R E S U P U E S T A R I O</b>		
010	PRESUPUESTO DE GASTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES		
016	COMPROMISOS DE INGRESO DE EJERCICIOS SUCESIVOS		
	<b>C U E N T A S   D E   O R D E N</b>		
052,053,054	AVALES Y GARANTIAS		
060,062	VALORES EN DEPOSITO		
070,072	DE CONTROL DE RECIBOS Y VALORES RECAUDADORES		
080,081	DE CONTROL DE TITULOS Y CUPONES DE DEUDA PUBLICA		
	<b>TOTAL CUENTAS CONTROL PRESUPUESTARIOS Y DE ORDEN.....</b>	<b>26.100.493.234</b>	<b>26.100.493.234</b>

BALANCE DE SITUACION A 31-12-98

CUENTAS	DENOMINACION	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
	<b>PATRIMONIO Y RESERVAS</b>			
100	PATRIMONIO	12.619.277.877		
107	(*) PATRIMONIO ADSCRITO			
108	(*) PATRIMONIO CEBIDO			
109	(*) PATRIMONIO ENTREGADO AL USO GENERAL			
101	PATRIMONIO EN ADSCRIPCION			
103	PATRIMONIO EN CESION			
130	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION		12.619.277.877	
	<b>SUBVENCIONES DE CAPITAL</b>			
14	SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS			
	<b>PROVISIONES</b>			
293	FOR REPARACIONES EXTRAORDINARIAS			
	<b>DEUDAS A LARGO PLAZO</b>			
15	EMPRESTITOS	10.500.000.000		
160,17	PRESTAMOS RECIBIDOS			
16	FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS		10.500.000.000	
	<b>DEUDAS A CORTO PLAZO</b>			
161	PRESTAMOS A CORTO PLAZO RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO			
400,401	ACREDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	1.739.173.461		
410,411	ACREDORES POR PAGOS ORDENADOS			
430	ACREDORES POR DIVULGACIONES DE INTERIOR			
431	ACREDORES POR DIVULGACION DE INTERIOR POR INTERVENCION DE OTROS ENTES			
	Suma y sigue .....	24.858.451.338	24.858.451.338	24.858.451.338

UNIVERSIDAD DE ALICANTE  
PRESUPUESTO 1998

BALANCE DE SITUACION A 31-12-98

CUENTAS	DEMONIACION	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
	Sumas Anteriores .....	24.858.451.338	24.858.451.338	24.858.451.338
450,454	ACREDORES POR OPERACIONES COMERCIALES			
462	ENTES PUBLICOS POR DERECHOS A CORRER			
463	ENTES PUBLICOS POR INGRESOS PENDIENTES DE LIQUIDAR			
475,477,478,479	ENTIDADES PUBLICAS	482.108.693		
50	PRESTAMOS RECIBIDOS Y OTROS DEBITOS DE FUERA DEL SECTOR PUBLICO			
51	OTROS ACREDORES NO PRESUPUESTARIOS	110.000		
52	FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS		482.218.693	482.218.693
	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION			
554	INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION	69.986.235		
555	OTRAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	18.361.381		
			88.347.616	88.347.616
481	GASTOS DIFERIDOS			
	AJUSTES POR PERIODIFICACION			
	RESULTADOS			
690	RESULTADOS DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	671.475.587		
			671.475.587	671.475.587
	TOTAL PASIVO .....	25.100.491.234	26.100.493.214	26.100.493.214

170 Análisis Contables  
PARA IDENTIFICACION

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. PRIMERA PARTE

A C T I V O	BALANCES		VARIACIONES	
	A 31 DEL 12	A 1 DEL 1	EN CARGO	EN ABOHO
INMOBILIADO				
20.- INMOBILIADO MATERIAL	26.628.899.078	23.614.654.248	3.014.244.830	
21.- INMOBILIADO INMATERIAL	96.100.586	79.003.903	17.096.683	
22.- INVERSION EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL				
23.- INMOBILIADO PENDIENTE DE APLICACION				
24.- OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	253.000.000	205.000.000	48.000.000	
25.- FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS	44.700.000	44.700.000		
EXISTENCIAS				
30.- COMERCIALES				
31.- PRODUCTOS TERMINADOS				
32.- PRODUCTOS SEMITERMINADOS				
33.- SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS				
34.- PRODUCTOS Y TRABAJOS EN CURSO				
35.- MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES				
36.- ELEMENTOS Y CONJUNTOS INCORPORABLES				
37.- MATERIALES PARA CONSUMO Y REPOSICION				
38.- ENVASES Y ENVASES				
DEUDORES				
43.- DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS				
45.- DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES	572.176.643	701.845.501		129.668.858
46.- DEUDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES				
47.- ENTIDADES PUBLICAS	132.436.151	61.754.791	70.681.360	
CUENTAS FINANCIERAS				
53.- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES				
54.- FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS				
55.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION				
56.- OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	311.183.419	15.266.044		15.266.044
57.- TESORERIA	2.474.387.970	2.412.437.695	61.950.275	74.426.974
GASTOS A CANCELAR				
28.- GASTOS A CANCELAR	377.826.862	377.826.862		
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION				
19.- SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION				
AJUSTES POR PERIODIFICACION				
48.- AJUSTES POR PERIODIFICACION				
RESULTADOS				
13.- RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	291.624.335	291.624.335	291.624.335	
89.- RESULTADOS DEL EJERCICIO				291.624.335
TOTAL A C T I V O	31.204.535.044	28.211.923.773	3.503.597.483	510.986.212

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. PRIMERA PARTE

	BALANCES		VARIACIONES	
	A 31 DEL 12	A 1 DEL 1	EN CARGO	EN ABONO
<b>P A S I V O</b>				
FINANCIACION BASICA				
10.- PATRIMONIO	12.619.277.877	12.619.277.877		
13.- RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION				
14.- SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS				
15.- EMPRESTITOS	10.500.000.000	10.500.000.000		
16.- PRESTAMOS RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO				
17.- PRESTAMOS A MEDIO Y LARGO PLAZO DE FUERA DEL SECTOR PUBLICO				
18.- FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A MEDIO Y LARGO PLAZO				
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
29.- AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO Y PROVISIONES	5.104.041.810	4.082.290.290		1.021.751.520
39.- PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS				
DEUDAS A CORTO PLAZO				
40.- ACREDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	1.739.173.461	568.650.207		1.170.523.254
41.- ACREDORES POR PAGOS ORDENADOS				
42.- ACREDORES POR DEVOLUCIONES DE INGRESOS				
43.- ACREDORES POR OPERACIONES COMERCIALES				
44.- ACREDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES				
45.- ENTIDADES PUBLICAS	482.108.693	432.152.168		49.956.525
47.- ENTIDADES PUBLICAS				
50.- PRESTAMOS RECIBIDOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SECTOR PUBLICO	110.000	9.553.231	9.443.231	
51.- OTROS ACREDORES NO PRESUPUESTARIOS				
52.- FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS				
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION				
55.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	88.347.616			88.347.616
AJUSTES POR PERIODIFICACION				
48.- AJUSTES POR PERIODIFICACION				
RESULTADOS				
89.- RESULTADOS DEL EJERCICIO	671.475.587			671.475.587
<b>TOTAL PASIVO</b>	31.204.535.044	28.211.923.773	9.443.231	3.002.054.502
<b>TOTAL VARIACIONES</b>			3.513.040.714	3.513.040.714

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. SEGUNDA PARTE

ACTIVO	VARIACIONES		AJUSTES		VARIACIONES PERMANENTES		VARIACIONES CIRCULANTES	
	EN CARGO	EN ABOVO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	APLICACIONES E INVERSIONES	RECURSOS OBTENIDOS	ACTIVAS	PASIVAS
IMMOBILIIZADO								
20.- IMMOBILIIZADO MATERIAL	3.014.244.810				3.014.244.810			
21.- IMMOBILIIZADO IMATERIAL	17.096.683				17.096.683			
22.- INVERSION EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL								
23.- IMMOBILIIZADO PENDIENTE DE APLICACION	48.000.000				48.000.000			
24.- INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO								
25.- OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES								
27.- PLANES Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS								
EXISTENCIAS								
30.- COMERCIALES								
31.- PRODUCTOS TERMINADOS								
32.- PRODUCTOS SEMI TERMINADOS								
33.- SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS								
34.- PRODUCTOS Y TRABAJOS EN CURSOS								
35.- MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES								
36.- ELEMENTOS Y CONJUNTOS INCORPORABLES								
37.- MATERIALES PARA CONSUMO Y REPOSICION								
38.- EMBALAJES Y ENVASES								
DEUDORES								
43.- DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS								
45.- DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES	129.668.856							129.668.856
46.- DEUDORES POR ADMON. DE RECURSOS DE OTROS ENTES								
47.- ENTIDADES PUBLICAS	70.661.360						70.661.360	
CUENTAS FINANCIERAS								
53.- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES								
54.- PLANES Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS								
55.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	15.266.045							15.266.045
56.- OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	74.426.974							74.426.974
57.- TESORERIA	61.950.275						61.950.275	
GASTOS A CANCELAR								
26.- GASTOS A CANCELAR								
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION								
19.- SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION								
48.- AJUSTES POR PERIODIFICACION								
49.- AJUSTES POR PERIODIFICACION								
RESULTADOS								
13.- RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	291.624.335		291.624.335	291.624.335				
89.- RESULTADOS DEL EJERCICIO								
SUMA Y SIGUE	3.503.597.483	510.966.212	291.624.335	291.624.335	3.079.341.519		132.631.616	219.361.077

177 Auditores Contadores

ACION

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. SEGUNDA PARTE

P A S I V O	VARIACIONES		AJUSTES				VARIACIONES PERMANENTES		VARIACIONES CIRCULANTES	
	EN CARGO	EN ABONO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	APLICACIONES E INVERSIONES	RECURSOS OBTENIDOS	ACTIVAS	PASIVAS		
FINANCIACION BASICA										
10.- PATRIMONIO										
13.- RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION			671.475.587			671.475.587				
14.- SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS										
15.- EMPRESTITOS										
16.- PRESTAMOS RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO										
17.- PREST. A MEDIO Y LARGO PLAZO DE FUERA DEL SEC.PUB.										
18.- FIJAS Y DEPOSIT. RECIBIDOS A MED. Y LARGO PLAZO										
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES										
29.- AMORTIZACION DE INMOBILIZADO Y PROVISIONES										
39.- PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS										
59.- PROVISIONES										
DEUDAS A CORTO PLAZO										
40.- ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS										
41.- ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS										
42.- ACREEDORES POR DEVOLUCION DE INGRESOS										
43.- ACREEDORES POR OPERACIONES COMERCIALES										
47.- ENTIDADES PUBLICAS										
50.- PREST. RECIBIDOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SEC.PUB										
51.- OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS										
52.- FIJAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS										
55. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION										
AJUSTES POR PERIODIFICACION										
48.- AJUSTES POR PERIODIFICACION										
RESULTADOS										
69.- RESULTADOS DEL EJERCICIO										
TOTAL VARIACIONES	3.513.040.714	3.513.040.714	671.475.587	671.475.587						
FONDOS OBTENIDOS POR VENTA DEL INMOBILIZADO MATERIAL										
FONDOS OBTENIDOS POR VENTA DEL INMOBILIZADO FINANCIERO										
FONDOS OBTENIDOS POR REEMBOLSO DE PRESTAMOS CONCEDIDOS										
FONDOS POR OTRAS CAUSAS										
FONDOS APLICADOS POR AMORTIZACION DE EMPRESTITOS										
FONDOS APLICADOS POR REEMBOLSO DE PRESTAMOS DEL SECTOR P										
FONDOS APLICADOS POR REEMBOLSO DE PRESTAMOS DE FUERA DEL										
FONDOS APLICADOS POR OTRAS CAUSAS										
TOTAL AJUSTES			963.099.922	963.099.922						
TOTAL APLICACIONES DE LAS INVERSIONES					3.079.341.513					
TOTAL DE LOS RECURSOS PERMANENTES OBTENIDOS						1.693.227.107				
TOTAL DE LAS VARIACIONES ACTIVAS DEL CIRCULANTE							142.074.866			
TOTAL DE LAS VARIACIONES PASIVAS DEL CIRCULANTE								1.528.189.272		

Ernst & Young Consultores  
PARA IDENTIFICACION

CUADRO DE FINANCIACION ANUAL

PRIMERA PARTE		SEGUNDA PARTE	
APLICACIONES E INVERSIONES PERMANENTES DE LOS RECURSOS		RECURSOS PERMANENTES OBTENIDOS EN EL EJERCICIO	
GRUPO 1. FINANCIACION BASICA	Flujos corrientes	GRUPO 1. FINANCIACION BASICA	Flujos corrientes
15. EMPRESTITOS		10. PATRIMONIO	
16. PRESTAMOS RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO		13. RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	671.475.587
17. PRESTAMOS A MEDIO Y LARGO PLAZO DE FUERA DEL SECTOR PUBLICO		14. SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	
18. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A MEDIO Y LARGO PLAZO		15. EMPRESTITOS	
19. SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION		16. PRESTAMOS RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO	
		17. PRESTAMOS A MEDIO Y LARGO PLAZO DE FUERA DEL SECTOR PUBLICO	
		18. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A MEDIO Y LARGO PLAZO	
GRUPO 2. INMOVILIZADO		19. SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	
20. INMOVILIZADO MATERIAL	3.014.244.830	GRUPO 2. INMOVILIZADO	
21. INMOVILIZADO IMMATERIAL	17.096.683	20. INMOVILIZADO MATERIAL	
22. INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DE USO GENERAL		21. INMOVILIZADO IMMATERIAL	
23. INMOVILIZADO PENDIENTE DE APLICACION		23. INMOVILIZADO PENDIENTE DE APLICACION	
25. INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO		25. INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO	
26. OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	40.000.000	26. OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	
27. FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS		27. FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS	
28. GASTOS A CANCELAR		28. GASTOS A CANCELAR	
29. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO Y PROVISIONES		29. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO Y PROVISIONES	1.021.751.520
Total de las aplicaciones y de las inversiones permanentes de recursos	3.079.341.513	Total de los recursos permanentes obtenidos en el ejercicio	1.693.227.107

CUADRO DE FINANCIACION ANUAL

TERCERA PARTE

VARIACIONES ACTIVAS DEL CIRCULANTE		VARIACIONES PASIVAS DEL CIRCULANTE	
	Flujos corrientes		Flujos corrientes
<b>GRUPO 3. EXISTENCIAS</b>		<b>GRUPO 3. EXISTENCIAS</b>	
30. COMERCIALES		39. PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS	1.170.523.254
31. PRODUCTOS TERMINADOS		<b>GRUPO 4. ACREEDORES Y DEUDORES</b>	
32. PRODUCTOS SEMITERMINADOS		40. ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
33. SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS		41. ACREEDORES POR PAGOS ORDERADOS	
34. PRODUCTOS Y TRABAJOS EN CURSO		42. ACREEDORES POR DEVOLUCION DE INGRESOS	
35. MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES		46. ACREEDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES	
36. ELEMENTOS Y CONJUNTOS INCORPORABLES		47. ENTIDADES PUBLICAS	
37. MATERIALES PARA CONSUMO Y REPOSICION		48. AJUSTES POR PERIODIFICACION	
38. EMBALAJES Y ENVASES		<b>GRUPO 5. CUENTAS FINANCIERAS</b>	
<b>GRUPO 4. ACREEDORES Y DEUDORES</b>		50. PRESTAMOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SECTOR PUBLICO	
43. DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS	-129.668.858	51. OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	-9.443.231
46. DEUDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES		52. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	
47. ENTIDADES PUBLICAS	20.724.835	55. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	103.613.661
48. AJUSTES POR PERIODIFICACION		57. TESORERIA	
<b>GRUPO 5. CUENTAS FINANCIERAS</b>			
53. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES			
54. FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS			
55. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	-74.426.374		
56. OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	61.950.275		
57. TESORERIA			
<b>Total de las variaciones activas del circulante</b>	<b>-121.420.722</b>	<b>Total de las variaciones pasivas del circulante</b>	<b>1.264.693.684</b>

LICAM Analistas Consultores

PARA IDENTIFICACION