

CONTABILIDAD, INGRESOS Y PATRIMONIO

Actuaciones y Datos Relevantes

La Implantación de la Contabilidad Analítica

Respecto a la implantación del Sistema de Contabilidad Analítica, en la Universidad Pablo de Olavide, hay que tener en cuenta las siguientes actuaciones:

- En mayo de 2011, se firma una Adenda al Convenio Específico de Colaboración entre La Universidad Pablo de Olavide y el profesor Daniel Carrasco Díaz para la actualización al 2011 y al Documento sobre Contabilidad Analítica para las Universidades Españolas (Ministerio de Educación, 2011).
- Debido a las novedades del Documento del Ministerio de Educación y del PGCP, en septiembre se editó la 3.ª edición del Libro Blanco de los Costes en las Universidades, actualizando e incorporando los contenidos derivados de las Reglas de Normalización del Documento elaborado por el Ministerio.
- En diciembre de 2011 se inició la implantación de la aplicación informática.
- En enero de 2012, se envió el documento de personalización del modelo contable en la Universidad Pablo de Olavide a la Comisión de Rendición de Cuentas del Observatorio Universitario, para que fuese analizado por los técnicos de la Intervención General del Estado y emitiesen informe.
- El día 3 de febrero de 2012 se recibió el referido informe realizado por la IGAE relativo al documento de personalización de Contabilidad Analítica en la Universidad Pablo de Olavide.
- En mayo de 2012 el Equipo de Personalización de la Contabilidad Analítica liderado por el profesor Daniel Carrasco Díaz ha emitido un Informe con las novedades aportadas por el documento del Ministerio y las principales implicaciones que conlleva su adaptación, para finalmente confeccionar el Documento de Personalización y de las Fuentes de Información de la Universidad Pablo de Olavide.

- Y en junio se ha concluido la migración de la versión 5.9 cliente/servidor a la versión 7.1 cliente/servidor pasando a la fase de instalación en producción de la versión 7.1 en su escenario Web de Universitas XXI Económico.

Impuesto Sobre el Valor Añadido

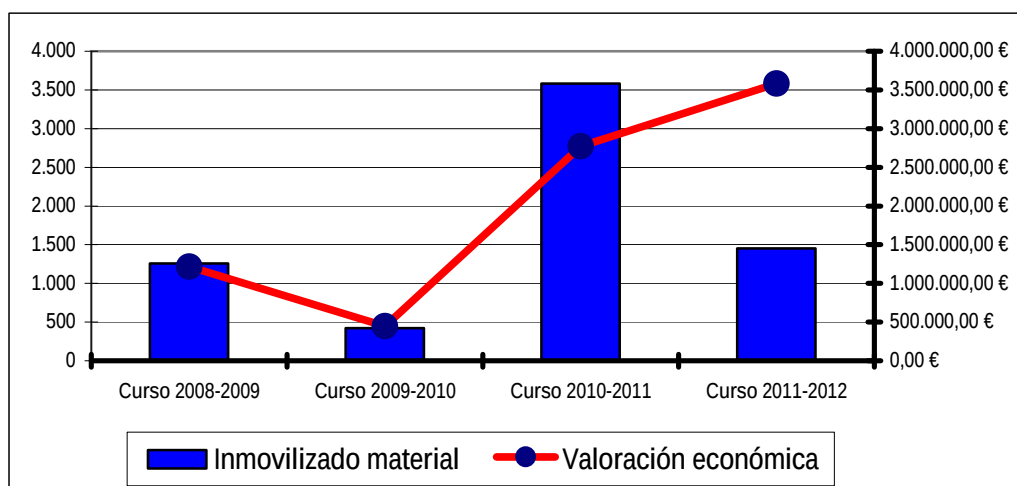
Igualmente se ha cumplido el objetivo de conseguir una mayor recuperación de las cuotas de IVA soportado.

	2010	2011
IMPORTE NETO	22.155.106,16€	17.608.757,31€
IVA SOPORTADO	3.617.212,10€	3.693.628,03
IVA SOPORTADO DEDUCIBLE	974.987,86€	1.453.785,07€

Inventario de los Bienes Muebles de la Universidad Pablo de Olavide

- Atendiendo a la Ley de Patrimonio de la Comunidad Autónoma de Andalucía, a la Ley Orgánica de Universidades, al PGCP y a los Estatutos de la Universidad Pablo de Olavide, Título Noveno, Del Régimen Económico y Financiero, que establece, en su artículo 199, que el Patrimonio de la Universidad estará constituido por el conjunto de bienes, derechos y obligaciones y, en su artículo 202.1, determina que se elaborarán y mantendrán actualizados un catálogo de los bienes inmuebles y un inventario de los bienes muebles que integran el patrimonio de la Universidad, se hace necesario contar con un instrumento útil que permita llevar a cabo el control y gestión de los elementos constitutivos y representativos del patrimonio de la Universidad Pablo de Olavide, facilite los datos necesarios para que sean un soporte fiable de la Contabilidad Patrimonial y Analítica y así fiel reflejo en los resultados de nuestras Cuentas Anuales. Por todo lo expuesto se está en proceso de elaboración de un Manual de Gestión, Control y mantenimiento del Inventario de Bienes.
- Durante el curso académico 2011-2012 se ha continuado con la actualización del Inventario General de la Universidad Pablo de Olavide.

BIENES MUEBLES INVENTARIADOS POR CURSO ACADÉMICO		
	Inmovilizado material	Valoración económica
Curso 2008-2009	1.259	1.214.569,80 €
Curso 2009-2010	423	446.363,22 €
Curso 2010-2011	3.582	2.772.380,48 €
Curso 2011-2012	1.452	3.584.220,98 €



- En relación al inventario de los equipos científicos y tecnológicos la Oficina de Patrimonio ha mantenido una estrecha colaboración con el Área de Investigación en la preceptiva certificación y justificación de los proyectos de infraestructuras científicas y proyectos I+D+I exigida por parte del Ministerio de Educación y Ciencia y de la Consejería de Innovación, Ciencia y Empresa.

Financiación Afectada Gestionada durante el Ejercicio Económico 2011

PRESUPUESTO DE INGRESOS	AFECTADO	NO AFECTADO	TOTAL
CAPITULO III: TASAS Y OTROS INGRESOS	4.838.510,66	9.057.412,71	13.895.923,37
CAPITULO IV: TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.132.468,46	33.764.951,29	40.897.419,75
CAPITULO V: INGRESOS PATRIMONIALES	6.779,66	150.470,15	157.249,81
CAPITULO VI: ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00
CAPITULO VII: TRANSFERENCIA DE CAPITAL	11.580.287,40	15.601.266,16	27.181.553,56
CAPITULO VIII: ACTIVOS FINANCIEROS	20.301,48	43.048,44	63.349,92
CAPITULO IX: PASIVOS FINANCIEROS	1.178.873,33	0,00	1.178.873,33
TOTAL PRESUPUESTOS DE INGRESOS	24.757.220,99	58.617.148,75	83.374.369,74

Actuación Relevante

Desde esta Área, hay que destacar la revisión de los procedimientos sobre los estados financieros y para ello se ha solicitado a Deloitte, S. L. un Informe Especial de aplicación al respecto, con quien se ha trabajado para poder llevar a cabo una auditoría externa de la Contabilidad Patrimonial y Financiera en la Universidad Pablo de Olavide del ejercicio económico 2011.