

## CONTABILIDAD, INGRESOS Y PATRIMONIO

### Actuaciones y Datos Relevantes

En relación a la financiación afectada gestionada durante el ejercicio económico 2013:

PRESUPUESTO DE INGRESOS	AFECTADO	NO AFECTADO	TOTAL
Capítulo III: Tasas y Otros Ingresos	3.914.293,77	10.420.879,46	14.335.173,23
Capítulo IV: Transferencias Corrientes	4.953.657,23	32.359.247,91	37.312.905,14
Capítulo V: Ingresos Patrimoniales	5.537,75	142.966,39	148.504,14
Capítulo VI: Enajenación de Inversiones Reales	0	0	0
Capítulo VII: Transferencia de Capital	7.934.348,65	13.810.636,20	21.744.984,85
Capítulo VIII: Activos Financieros	0	42.594,79	42.594,79
Capítulo IX: Pasivos Financieros	348.284,13	6.286.000,00	6.634.284,13
<b>TOTAL PRESUPUESTOS DE INGRESOS</b>	<b>17.156.121,53</b>	<b>63.062.324,75</b>	<b>80.218.446,28</b>

- Respecto a la implantación del Sistema de Contabilidad Analítica, en la Universidad Pablo de Olavide se ha creado un nuevo comité para continuar la implantación del modelo con los miembros implicados en la personalización y se ha trabajado en el informe definitivo de personalización, con las estructuras que integran el Modelo CANOA, quedando pendiente la remisión para su validación por el Ministerio.
- Se ha trabajado en la revisión de los criterios fiscales adoptados por la Universidad a efectos del IVA, detectando un posible defecto de deducción de cuotas de IVA soportado deducidas en los ejercicios 2008 y 2009. Por ello, se ha iniciado el procedimiento para la rectificación de la autoliquidación presentada en los ejercicios 2008 y 2009 en relación a las cuotas de IVA soportado y no deducidas solicitando la devolución de ingresos indebidos ante la AEAT, probando los hechos y aportando toda la documentación y justificantes que la referida Agencia ha considerado necesarios.
- El 7 de mayo de 2013 la Gerencia presentó para su aprobación por el Consejo de Gobierno de la Universidad el nuevo Manual de Inventario de la Universidad Pablo de Olavide



(publicado en el BUPOe n.º 6/2013, de 29 de mayo), cuya finalidad es mantener actualizado el catálogo de bienes inmuebles y el inventario de los bienes muebles titularidad de la Universidad, como instrumentos útiles que permitan llevar a cabo tanto el control y la gestión de los elementos constitutivos y representativos del patrimonio de la Universidad Pablo de Olavide, como facilitar los datos necesarios que sean un soporte fiable de la Contabilidad Patrimonial y Analítica y, asimismo, fiel reflejo en los resultados de las Cuentas Anuales. Por último, se ha actualizado la página web de los Servicios Económicos de la Universidad con la incorporación de esta nueva normativa y los impresos correspondientes a la gestión de inventario.

- Y finalmente, en el pasado ejercicio económico 2011, se trabajó junto con Deloitte, S.L. la revisión de los procedimientos sobre los estados financieros para poder llevar a cabo una auditoría externa de la Contabilidad Patrimonial y Financiera en la Universidad Pablo de Olavide. Tras emitirse un informe especial de aplicación al respecto ha sido posible que para el ejercicio económico 2012 se haya incluido en las Cuentas Anuales un informe de auditoría independiente, que ha examinado dicha Contabilidad, poniendo de manifiesto que las cuentas expresan la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Universidad a 31 de diciembre de 2012.