

COMISION NACIONAL DEL
MERCADO DE VALORES

20 JUL. 1998

REGISTRO DE ENTRADA

Nº 1998

34977

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



C N M V

Registro de Auditorias

Emisores

Nº

5678

Universidad de Alicante

Auditoría integral del ejercicio 1997
Liquidación del presupuesto y cuentas anuales

(VOLUMEN D)

Junio, 1998

UNIVERSIDAD DE ALICANTE

AUDITORÍA INTEGRAL DEL EJERCICIO 1997

CONTENIDO

I.- INTRODUCCIÓN	Pág. 1
I.1.- NATURALEZA Y FINES DE LA ENTIDAD	Pág. 1
I.2.- NORMATIVA LEGAL APLICABLE	Pág. 2
I.3.- OBJETO DEL TRABAJO	Pág. 8
I.4.- ALCANCE Y LIMITACIONES DEL TRABAJO EFECTUADO	Pág. 9
I.5.- SISTEMA PRESUPUESTARIO, CONTABLE Y CONTROL INTERNO	Pág. 11
II.- INFORMES DE AUDITORÍA FINANCIERA	Pág. 15
II.1.- INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1997	Pág. 16
II.2.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1997	Pág. 17
II.3.- INFORME DE AUDITORÍA SOBRE EL ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 1997, ESTADO DE OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y ANEXOS A LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	Pág. 22
II.4.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA SOBRE EL ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 1997, ESTADO DE OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y ANEXOS A LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	Pág. 23
III.- ANÁLISIS DE LAS CUENTAS ANUALES	Pág. 28
III.1.- INMOVILIZADO MATERIAL	Pág. 29
III.2.- INMOVILIZADO INMATERIAL	Pág. 32
III.3.- INMOVILIZADO FINANCIERO	Pág. 32
III.4.- GASTOS AMORTIZABLES	Pág. 34
III.5.- DEUDORES	Pág. 35
III.6.- CUENTAS FINANCIERAS	Pág. 37
III.7.- FONDOS BIBLIOGRÁFICOS Y EXISTENCIAS	Pág. 40
III.8.- PATRIMONIO	Pág. 41
III.9.- DEUDAS	Pág. 41
III.10.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN (ACTIVO)	Pág. 43
III.11.- RECOMENDACIONES	Pág. 44

DILIGENCIA:

Para hacer constar que

este documento concuerda fielmente con el original.

13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

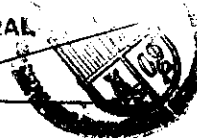
UNIVERSIDAD DE ALICANTE
AUDITORÍA INTEGRAL DEL EJERCICIO 1997

CONTENIDO

IV.- ANÁLISIS DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	Pág. 46
IV.1.-ANÁLISIS FORMAL DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO Y ESTADO DE OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS	Pág. 47
IV.2.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS	Pág. 49
IV.3.-LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS	Pág. 63
IV.4.- OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS	Pág. 69
IV.5.- SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	Pág. 69
IV.6.- ESTADO DE LA TESORERÍA	Pág. 70
IV.7.- RECOMENDACIONES	Pág. 70
V.- INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	Pág. 74
V.1.- INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE DE 1997	Pág. 75
V.2.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE DE 1997	Pág. 76
VI.- AUDITORÍA OPERATIVA	Pág. 78
VI.1.- SITUACIÓN Y LIMITACIONES	Pág. 79
VI.2.- ANÁLISIS DE LOS DATOS DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE A EFECTOS DE DETERMINACIÓN DE LA SUBVENCIÓN CORRIENTE EN EL AÑO 1998 SEGÚN MODELO DE FINANCIACIÓN DEL SERVICIO PÚBLICO UNIVERSITARIO DE LA COMUNIDAD VALENCIANA	Pág. 80
VII.- COMENTARIOS SOBRE LA SITUACIÓN FISCAL	Pág. 84
VIII.- COMPROMISOS, CONTINGENCIAS Y HECHOS POSTERIORES	Pág. 86
DILIGENCIA:	
Para hacer constar que este documento concuerda fielmente con su original.	

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



Avellanós, 14-3º
46003 VALÈNCIA
Tel.: (96) 386 62 00
Fax: (96) 392 08 51

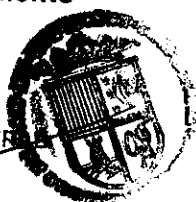
UNIVERSIDAD DE ALICANTE :

AUDITORÍA INTEGRAL DEL EJERCICIO 1997 ^{Para hacer constar que}
^{este documento concuerda fielmente}
^{con su original.}

I.- INTRODUCCIÓN

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

**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. Por Decreto 138/1997, de 1 de abril, del Gobierno Valenciano, se han integrado en la Universidad Miguel Hernández los centros, medios materiales y personal de la Universidad de Alicante, adscritos a la Facultad de Medicina (Campus de San Juan de Alicante), a las enseñanzas conducentes a la obtención del título oficial de Diplomado en Estadística y al Instituto Universitario de Neurociencias.

Los efectos de este hecho en la liquidación del presupuesto y en las cuentas anuales de 1997 se mencionan en cada una de las notas explicativas adjuntas.

4. La Universidad de Alicante tiene su sede en San Vicente del Raspeig (Alicante) y, en el curso 1997/98, comprende 45 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 1997/98 en todos los centros es de unos 28.700 aproximadamente.



DILIGENCIA:

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

1.2.- NORMATIVA LEGAL APLICABLE

1. General universitaria -

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



- 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 inter-universitaria 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.

DILIGENCIA:

n) Estatutos de la Universidad y normativa complementaria. Para hacer constar que este documento concuerda fielmente con su original.

2. Presupuesto y su funcionamiento -

Alicante, 13-7-98

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.

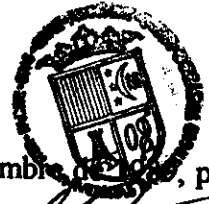
g) Decreto 1/1989, de 16 de enero, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que se reglamenta el artículo 31.2 de la Ley 4/1984, de 13 de junio, de Hacienda Pública de la Generalitat Valenciana.

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.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98



i) Orden de la Consellería 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 Consellería 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 Consellerías 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 4/96, de 30 de diciembre, de Presupuestos de la Generalitat Valenciana para el ejercicio 1997.

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 Conselleria 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.

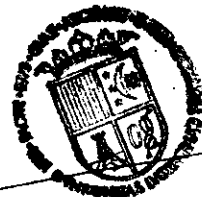
g) Resolución de 18 de junio de 1991, de la Intervención General de la Generalitat Valenciana, por la que se aprueba la información a rendir por las entidades públicas comprendidas en la Ley 4/1984, de Hacienda Pública.

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.

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



DILIGENCIA:

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

5. Tributos y seguridad social -

Alicante, 13-7-98
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 Valencià, por el que se fijan los precios públicos por la prestación de servicios académicos universitarios para el curso 1997-1998.

b) Decreto 150/1996, de 30 de julio del Govern Valencià, por el que se fijan los precios públicos por la prestación de servicios académicos universitarios para el curso 1996-1997.

c) Decreto legislativo de 14 de noviembre de 1995, del Govern Valencià 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.

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

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.

1.3.- OBJETO DEL TRABAJO

El trabajo tiene por objeto la auditoría integral del ejercicio 1997 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.

DILIGENCIA:

Para hacer constar que

este documento concuerda fielmente con su original

I.4.- ALCANCE Y LIMITACIONES DEL TRABAJO EFECTUADO

1. Alcance -

De acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, nuestro trabajo ha consistido en la revisión detallada de todas las transacciones, sino que ha incluido las siguientes fases:

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



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 1997 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.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-3-98
EL SECRETARIO GENERAL



DILIGENCIA:

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

Alicante, 13 - 7 - 98

EL SECRETARIO GENERAL



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 1997" y "II.4.- Anexo al informe de auditoría sobre el estado de liquidación del presupuesto de 1997, 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 1997 -

Las Cuentas Anuales de la Universidad de Alicante de 1997 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 1997 de la Universidad de Alicante, aprobadas por la Junta de Gobierno el 22 de abril de 1998 y pendientes de aprobación 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

Relación de acreedores y deudores

Estado de tesorería

Remanente de tesorería

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

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

2. Información contable -

Según los Estatutos, la información contable deberá ofrecer detalles suficientes de las 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 1997 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 1997 fue informado por la Junta de Gobierno el día 28 de abril de 1997 y aprobado por el Consejo Social el día 18 de junio de 1997.

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.

Los extractos de cuentas de mayor que recogen las imputaciones de los documentos, se elaboran por conceptos económicos, mientras que las Cuentas Anuales se presentan agrupadas por artículo económico. La agrupación la efectúa el programa informático sin que se conserve soporte físico de la misma que permita el seguimiento y comprobación posterior, lo que dificulta las posibilidades de revisión por parte de la propia Universidad.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

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 1997 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 -

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.

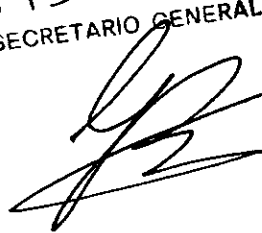
En línea con el contenido de la normativa vigente, con los Estatutos de la Universidad y con las Bases de Ejecución del presupuesto, el sistema contable debe revisarse considerando, cuando menos, los siguientes aspectos:

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. Se considera imprescindible 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. La aplicación informática de contabilidad debería estar integrada 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.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



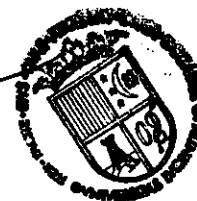


DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



II.- INFORMES DE AUDITORÍA FINANCIERA

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



**II.1.- INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS ANUALES AL 31 DE
DICIEMBRE DE 1997**

A la Generalitat Valenciana, Conselleria de Economía y Hacienda

1. Hemos auditado las cuentas anuales de 1997 de la **UNIVERSIDAD DE ALICANTE** que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 1997 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 1997 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 1997 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.



Fdo.: Lucio Torres Rodríguez.
Auditor de cuentas

**INTERVENCIÓN GENERAL DE LA
GENERALITAT VALENCIANA**



Fdo.: Salvador M. Hernández García.
INTERVENTOR GENERAL

Alicante, 2 de junio de 1998.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

II.2.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1997

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 1997 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 a las inundaciones que tuvieron lugar el 30 de septiembre de 1997 (Nota VIII.b) "Hechos Posteriores"), la documentación del periodo 1989 a 1994 de la Universidad de Alicante ha sufrido un deterioro considerable, no habiéndose podido recuperar una gran parte de ella, a pesar de los esfuerzos realizados por el personal de la Universidad por conseguirlo. El coste contable de los edificios y construcciones cuya documentación está afectada por este hecho es de 5.765,1 millones de pesetas (33,4% sobre el total de este epígrafe).
- c) Según los criterios de amortización seguidos por la Universidad los elementos empiezan a amortizarse al año siguiente al de su adquisición, por lo que al 31 de diciembre de 1997 existe un defecto de amortización acumulada que no ha sido posible cuantificar (Nota III.1.3. "Inmovilizado material, conclusiones del trabajo realizado").
- d) Cuantificación del exceso total de amortización acumulada de los elementos en curso (Nota III.1.3. "Inmovilizado material, conclusiones del trabajo realizado").
- e) El inventario de fondos bibliográficos y existencias se encuentra en trámite de valoración al 31 de diciembre de 1997 y no figura como activo en el balance de la Universidad (nota III.7. "Fondos bibliográficos y existencias").
- f) 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 1997 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 295 millones de pesetas.

DILIGENCIA:

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



Alicante, 13-7-98

g) No hemos recibido contestaciones de diez acreedores circularizados con volumen de operaciones y saldo significativos.

EL SECRETARIO GENERAL



2. Situaciones de incertidumbre -

a) Realización del importe pendiente de cobro al 31 de diciembre de 1997 por transferencias de capital de la Generalitat Valenciana de 161.300.000 pesetas (nota III.5.3. "Deudores, transferencias de capital de la Generalitat Valenciana").

b) La liquidación definitiva de anticipos de tesorería que figuran como deudores extrapresupuestarios por importe de 265,1 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.5.6. "Deudores, otros anticipos de tesorería").

c) Resolución de los contenciosos administrativos interpuestos por acreedores reclamando intereses de demora por importe total aproximado de 50 millones de pesetas (nota VIII. "Contingencias").

3. Salvedades y ajustes -

a) Las inundaciones de septiembre de 1997 han provocado daños en bienes de inmovilizado material que habrá que reparar o dar de baja, por importe estimado de 1.100 millones de pesetas, no habiéndose dotado provisión alguna para ello (Nota III.1.3. "Inmovilizado material, conclusiones del trabajo realizado").

b) Los valores teóricos de las participaciones de la Universidad de Alicante en las sociedades "Relaciones Internacionales 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 3,3, 9,8 y 9,6 millones de pesetas, respectivamente. La Universidad no ha provisionado importe alguno por estas depreciaciones por lo que al 31 de diciembre de 1997 su activo se encuentra sobrevalorado en 22,7 millones de pesetas y los resultados del ejercicio están sobrevalorados en la misma cuantía (nota III.3. "Inmovilizado financiero"). Al cierre del ejercicio 1996 el defecto de provisión era de 30 millones de pesetas.

c) En 1997 la Universidad de Alicante ha aportado a su sociedad participada "Taller de Imagen de la Universidad de Alicante, S.A." 48.454.733 pesetas en maquinaria y equipos en concepto de ampliación de capital. Esta operación no ha sido registrada contablemente en las cuentas anuales de la Universidad al 31 de diciembre de 1997 por lo que el inmovilizado material está sobrevalorado y el financiero infravalorado (nota III.3.2. "Inmovilizado financiero, participaciones en empresas").



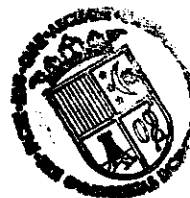
d) Debido a la no periodificación al 31 de diciembre de 1997 de los ingresos por tasas académicas del curso 1997/98, la partida de "ingresos anticipados" en el pasivo del balance de situación está infravalorada en aproximadamente 456,5 millones de pesetas y los resultados del ejercicio están sobrevalorados en la misma cuantía; este mismo efecto a 31 de diciembre de 1996 ascendía a 482 millones de pesetas (nota IV.3.1.a) "liquidación del estado de ingresos, periodificación de tasas").

e) Las salvedades y ajustes encontrados en el desarrollo de la auditoría sobre el estado de liquidación del presupuesto de 1997, 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 1997 que se mencionan en el Anexo al informe de auditoría emitido sobre estos estados, tienen el siguiente efecto sobre las cuentas anuales: la tesorería presupuestaria está infravalorada en 8,7 millones de pesetas, los deudores presupuestarios están infravalorados en 437,6 millones de pesetas, los acreedores presupuestarios están infravalorados en 213,7 millones de pesetas, los resultados del ejercicio se encuentran infravalorados en 342 millones de pesetas y los resultados de ejercicios anteriores están sobrevalorados en 109,4 millones de pesetas.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

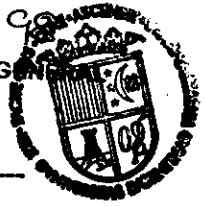


DILIGENCIA:

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

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Balance de situación al 31-12-97

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



ACTIVO	(Miles de Pt)	%
INMOVILIZADO MATERIAL		
Inmovilizado material	19.572.729	81,1
INMOVILIZADO INMATERIAL		
Inmovilizado inmaterial	38.639	0,2
INMOVILIZADO FINANCIERO		
Inmovilizado financiero	249.700	1,0
GASTOS AMORTIZABLES		
Gastos amortizables	377.827	1,6
DEUDORES		
Por Derechos Reconocidos	701.845	4,9
Entidades Públicas	61.755	
Otros no presupuestarios	407.810	
CUENTAS FINANCIERAS		
Partidas pendientes de aplicación	15.266	10,1
Tesorería	2.412.438	
RESULTADOS		
Resultados del ejercicio (pérdidas)	291.624	1,2
Total Activo	24.129.633	100,0
=====		
PASIVO		
PATRIMONIO Y RESERVAS		
Patrimonio	12.619.278	52,3
DEUDAS A L.P.		
Empréstitos	10.500.000	43,5
DEUDAS A C.P.		
Acreedores por obligac. reconocidas	568.650	4,2
Entidades Públicas	432.152	
Otros acreedores no presupuestarios	9.553	
Total Pasivo	24.129.633	100,0
=====		

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Cuenta de resultados al 31-12-97

	(Miles de Pt)	%
INGRESOS		
Ventas	2.314.719	19,8
Renta de la propiedad y de la empresa	46.774	0,4
Transferencias Corrientes	9.232.482	78,8
Otros Ingresos	119.022	1,0
Total Ingresos	11.712.997	100,0
GASTOS		
Compras	125.805	1,1
Gastos de Personal	7.857.262	67,1
Gastos Financieros	62.551	0,5
Tributos	861	0,0
Trabajos, suministros y servicios exteriores	2.885.545	24,6
Transferencias de capital	154	0,0
Dotaciones para amorti. y provisiones	1.105.120	9,4
Total Gastos	12.037.298	102,8
Modif. derechos y obligaciones ej. cerrados	32.677	0,3
Resultado del Ejercicio	(291.624)	(2,5)

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

Avellanar, 14-3-
46003 VALÈNCIA

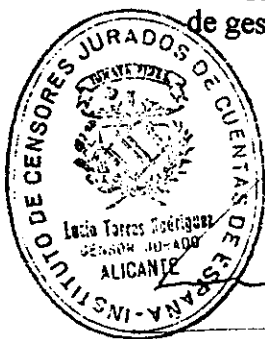
Tel.: (96) 386 62 00

Fax: (96) 392 08 51

**II.3.- INFORME DE AUDITORIA SOBRE EL ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL
PRESUPUESTO DE 1997, ESTADO DE OPERACIONES DE PRESUPUESTO
CERRADOS Y ANEXOS A LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

A la Generalitat Valenciana, Conselleria de Economía y Hacienda

1. Hemos auditado la liquidación del presupuesto de 1997, el estado de operaciones de presupuestos cerrados y los anexos a la liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 1997 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 1997, 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 1997, de conformidad con los principios y normas de gestión presupuestaria.



Fdo.: Lucio Torres Rodríguez.
Auditor de cuentas

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA
GENERALITAT VALENCIANA



Fdo.: Salvador M. Hernández García.
INTERVENTOR GENERAL

Alicante, 2 de junio de 1998.

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



Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

II.4.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA SOBRE EL ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 1997, 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 1997, estado de operaciones de presupuestos cerrados y anexos a la liquidación del presupuesto de la Universidad de Alicante al 31 de diciembre de 1997 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 1997 y los devengados hasta 31 de diciembre de 1997 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 1997 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 extra-presupuestarios por importe de 265,1 millones de pesetas podrá dar lugar al reconocimiento de gastos y/o ingresos presupuestarios en los ejercicios en que se incorporen (nota III.5.6. "Deudores, otros anticipos de tesorería").

3. Salvedades y ajustes -

- a) Al 31 de diciembre de 1997 existen gastos del ejercicio pendientes de contabilizar cuya justificación está en trámite de formalización por 175 millones de pesetas aproximadamente y gastos de ejercicios anteriores contabilizados en 1997 por 435 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, proyectos de investigación").

b) Figura registrado como gasto de 1997 la paga extraordinaria de junio devengada en diciembre de 1996 por 36,5 millones de pesetas aproximadamente y no se ha registrado como gasto al 31 de diciembre de 1997 el importe devengado en diciembre de 1997 por 38,2 millones de pesetas aproximadamente. El efecto al 31 de diciembre de 1997 supone que las obligaciones pendientes de pago están infravaloradas en 38,2 millones de pesetas y el superávit acumulado está sobrevalorado en 38,2 millones (nota IV.2.2. "Liquidación del estado de gastos, gastos de personal").

c) Figuran como ingreso de 1997, 212,3 millones de pesetas de compensaciones de becas correspondientes al curso académico 1996/97 (nota IV.3.1.b) "Liquidación del estado de ingresos, compensación de becas").

d) No se ha registrado como derecho reconocido pendiente de cobro al 31 de diciembre de 1997 el importe resultante de compensaciones de becas de los cursos académicos 1995/1996, 1996/97 y 1997/98 por 437,6 millones de pesetas (nota IV.3.1.b) "Liquidación del estado de ingresos, compensación de becas").

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 210,8 millones de pesetas aproximadamente que han sido registradas como menos ingreso (nota IV.3.1.c) "Liquidación del estado de ingresos, exenciones de tasas").

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL





UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ejecución del Presupuesto de Ingresos de 1997

(Miles de Pt)

INGRESOS	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOCI.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRRO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
3 Tasas y otros ingresos	2.341.784	2.433.741	11,0	2.433.741	100,0	0	91.957	103,9
4 Transferencias Corrientes	7.813.000	7.743.048	34,9	7.563.063	97,7	179.985	(69.952)	99,1
5 Ingresos Patrimoniales	101.369	46.773	0,2	42.872	91,7	3.901	(54.596)	46,1
7 Transferencias de Capital	2.488.618	1.489.435	6,7	1.239.535	83,2	249.800	(999.183)	59,8
9 Pasivos financieros	377.827	10.500.000	47,3	10.500.000	100,0	0	10.122.173	2.779,0
Subtotal	13.122.598	22.212.997	100,0	21.779.211	98,0	433.786	9.090.399	169,3
8 Remanentes de tesorería	1.408.341	0	0	0		0	(1.408.341)	0,0
TOTAL	14.530.939	22.212.997	100,0	21.779.211	98,0	433.786	7.682.058	152,9

Ejecución del Presupuesto de Gastos de 1997

(Miles de Pt)

GASTOS	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOCI.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
1 Personal	6.844.535	6.844.535	51,5	6.779.599	99,1	64.936	0	100,0
2 Bienes corrientes y serv.	2.290.936	2.290.936	17,3	2.268.457	99,0	22.479	0	100,0
3 Gastos financieros	438.334	438.334	3,3	438.334	100,0	0	0	100,0
6 Inversiones Reales	4.448.750	3.197.523	24,1	3.142.529	98,3	54.994	1.251.227	71,9
8 Activos financieros	9.200	9.200	0,1	9.200	100,0	0	0	100,0
9 Pasivos financieros	499.184	499.184	3,8	499.184	100,0	0	0	100,0
TOTAL	14.530.939	13.279.712	100,0	13.137.303	98,9	142.409	1.251.227	91,4

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



DILIGENCIA:

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

UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ejecución del Presupuesto de Ingresos de 1997

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

(Miles de Ptas)



Tasas y otros ingresos

	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOC.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRRO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
30 Venta de publicaciones	6.112	13.793	0,6	13.793	100,0	0	7.681	225,7
31 Convenios y servicios	279.584	279.584	11,5	279.584	100,0	0	0	100,0
33 Tasas académicas	1.961.420	2.021.342	83,1	2.021.342	100,0	0	59.922	103,1
38 Reintegros	185	14.316	0,6	14.316	100,0	0	14.131	7.738,4
39 Otros ingresos	94.483	104.706	4,3	104.706	100,0	0	10.223	110,8
TOTAL	2.341.784	2.433.741	100,0	2.433.741	100,0	0	91.957	103,9

Transferencias Corrientes

	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOC.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRRO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
40 De la Administración del Estado	0	470	0,0	470	100,0	0	470	
45 De Comunidades Autónomas	7.813.000	7.741.358	100,0	7.561.373	97,7	179.985	(71.642)	99,1
47 De Empresas Privadas	0	1.150	0,0	1.150	100,0	0	1.150	
48 De Familias e Inst. sin fines luc.	0	70	0,0	70	100,0	0	70	
TOTAL	7.813.000	7.743.048	100,0	7.563.063	97,7	179.985	(69.952)	99,1

Ingresos Patrimoniales

	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOC.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRRO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
52 Intereses de depósitos	43.000	18.227	39,0	18.228	100,0	(1)	(24.773)	42,4
55 Concesiones administrativas	58.369	28.546	61,0	24.644	86,3	3.902	(29.823)	48,9
TOTAL	101.369	46.773	100,0	42.872	91,7	3.901	(54.596)	46,1

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	612.908	612.908	41,2	363.008	59,2	249.900	0	100,0
71 De org. autónomos advos.	18.631	18.631	1,3	18.631	100,0	0	0	100,0
72 Del Estado	29.471	29.471	2,0	29.471	100,0	0	0	100,0
75 De Comunidades Autónomas	1.580.745	581.562	39,0	581.562	100,0	0	(999.183)	36,8
76 De Corporaciones Locales	85.929	85.929	5,8	85.929	100,0	0	0	100,0
77 De Empresas Privadas	14.263	14.263	1,0	14.263	100,0	0	0	100,0
78 De Instit. sin fines lucro	29.510	29.510	2,0	29.510	100,0	0	0	100,0
79 De Exterior	117.161	117.161	7,9	117.161	100,0	0	0	100,0
TOTAL	2.488.618	1.489.435	100,0	1.239.535	83,2	249.900	(999.183)	59,8

Préstamos recibidos

	PPTO. DEFINIT.	DERECHOS RECONOC.	% Rec./Tot.	INGRESOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	DERECHOS PTES.COBRRO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
90 Emisión de deuda	377.827	10.500.000	100,0	10.500.000	100,0	0	10.122.173	2.779,0
TOTAL	377.827	10.500.000	100	10.500.000	100	0	10.122.173	2.779,0

DILIGENCIA:

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

UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ejecución del Presupuesto de Gastos de 1997

Alicante, 13-7-98

(Miles de Pts)

EL SECRETARIO GENERAL

**Gastos de Personal**

	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOC.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
12 Funcionarios	4.328.972	4.328.972	63,2	4.328.972	100,0	0	0	100,0
13 Laborales	677.939	677.939	9,9	677.939	100,0	0	0	100,0
14 Otro personal	1.070.359	1.070.359	15,6	1.070.359	100,0	0	0	100,0
16 Cuotas Sociales c/empleador	767.265	767.265	11,2	702.329	91,5	64.936	0	100,0
TOTAL	6.844.535	6.844.535	100,0	6.779.599	99,1	64.936	0	100,0

Gastos en bienes corrientes y servicios

	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOC.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
20 Arrendam. mob. y enseres	0	0	0,0	0		0	0	
21 Reparación y Conservación	68.455	68.455	3,0	68.455	100,0	0	0	100,0
22 Material, Suministros y otros	2.097.474	2.097.474	91,6	2.074.995	98,9	22.479	0	100,0
23 Indemnización por servicio	125.007	125.007	5,5	125.007	100,0	0	0	100,0
TOTAL	2.290.936	2.290.936	100,0	2.268.457	99,0	22.479	0	100,0

Gastos financieros

	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOC.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
30 Deuda Interior	377.827	377.827	86,2	377.827	100,0	0	0	100,0
31 Intereses de préstamos	59.988	59.988	13,7	59.988	100,0	0	0	100,0
34 Depósitos, Fianzas y otros	519	519	0,1	519	100,0	0	0	100,0
TOTAL	438.334	438.334	100,0	438.334	100	0	0	100,0

Inversiones Reales

	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOC.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
60 Investigación Universitaria	3.313.634	2.352.228	73,6	2.305.509	98,0	46.719	961.406	71,0
66 Construcc. y equipamiento de Centros de la Universidad	1.135.116	845.295	26,4	837.020	99,0	8.275	289.821	74,5
TOTAL	4.448.750	3.197.523	100,0	3.142.529	98,3	54.994	1.251.227	71,9

Activos financieros

	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOC.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
86 Acciones fuera del sector público	9.200	9.200	100,0	9.200	100,0	0	0	100,0
TOTAL	9.200	9.200	100,0	9.200	100,0	0	0	100,0

Pasivos financieros

	PPTO. DEFINIT.	OBLIGAC. RECONOC.	% Rec./Tot.	PAGOS LIQUIDOS	% Liq./Rec.	OBLIGAC. PTES.PAGO	SUPERAVIT (DEFICIT)	% Rec./Def.
91 Amortiza.préstamos interior	499.184	499.184	100,0	499.184	100,0	0	0	100,0
TOTAL	499.184	499.184	100,0	499.184	100,0	0	0	100,0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



III.- ANÁLISIS DE LAS CUENTAS ANUALES

DILIGENCIA:

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

III.- ANÁLISIS DE LAS CUENTAS ANUALES

III.1.- INMOVILIZADO MATERIAL

1. Composición al 31 de diciembre de 1997 -

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



	Coste	Amortización	Valor neto	%
Terrenos y bienes naturales	664.093	0	664.093	3,4
Construcciones	17.277.182	1.439.453	15.837.729	80,9
Maquinaria, instalac. y utillaje	150.951	31.704	119.247	0,6
Mobiliario	1.763.945	645.907	1.118.038	5,7
Elementos de transporte	33.900	7.440	26.460	0,1
Equipos de proceso de información	1.933.202	812.474	1.120.728	5,7
Otro inmovilizado material (material de laboratorio)	1.791.381	1.104.947	686.434	3,5
Total, miles de pesetas	23.614.654	4.041.925	19.572.729	100,0

En el ejercicio 1997 se han dado de baja los elementos de inmovilizado adscritos a la Universidad Miguel Hernández ubicados, principalmente, en el Campus de San Juan, por valor neto contable de 1.678.673.000 pesetas.

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 coste de adquisición, fecha de entrada en funcionamiento, vida útil estimada, amortización, etc. Este registro ha sido actualizado y completado en el año 1997 incorporándose a los registros contables la valoración resultante, con un efecto neto (coste y amortización) de disminución del patrimonio en 104,9 millones de pesetas; por lo que, al 31 de diciembre de 1997 este inventario valorado coincide con los registros contables.

El trabajo realizado por la Universidad tiene las siguientes características:

a) Titularidad de los bienes:

La titularidad de los terrenos provenientes del Ministerio del Aire está soportada por actas de mutación demanial emitidas por la Delegación de Hacienda-Sección del Patrimonio del Estado. La adquisición y propiedad de los demás terrenos de la Universidad tiene como documentos justificativos escrituras de compraventa o, en los casos de expropiación, acuerdos privados entre las partes afectadas.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL.



La documentación que soporta la titularidad de los edificios y construcciones se encuentra en los propios expedientes de contratación, en las certificaciones emitidas por los contratistas, en las actas de recepción de las obras, etc. (ver nota sobre valoración).

Las adquisiciones del resto de elementos de inmovilizado están documentadas mediante las correspondientes facturas de los proveedores.

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 1998.

c) Valoración:

La valoración de los terrenos provenientes del Ministerio del Aire corresponde con la asignada en las actas de mutación demanial emitidas por la Delegación de Hacienda-Sección del Patrimonio del Estado. El resto de terrenos están valorados por su coste de adquisición según escrituras, convenios, etc.

Los edificios y construcciones se han valorado a su coste de adquisición o producción siguiendo los criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública. La documentación utilizada por la Universidad a estos efectos ha sido la siguiente:

- Hasta 1987: Certificaciones emitidas por el Ministerio de Educación y Ciencia-Subdirección General de Contratación en las que constan los datos básicos y valoración de cada una de las obras.
- Desde 1988: Documentación contenida en sus propios expedientes de contratación (presupuestos de adjudicación, contratos, certificaciones, facturas, actas de recepción, documentos contables y justificantes de pagos).

El resto del inmovilizado material se ha valorado según precio de adquisición obtenido de las facturas de compra de los proveedores. 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.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



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 estimada:

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.

3. Situación encontrada -

De la revisión efectuada por nosotros sobre los elementos más significativos de inmovilizado material, cabe mencionar los siguientes aspectos:

- Debido a las inundaciones que tuvieron lugar el 30 de septiembre de 1997 (Nota VIII.b) "Hechos Posteriores"), la documentación del periodo 1989 a 1994 de la Universidad de Alicante ha sufrido un deterioro considerable, no habiéndose podido recuperar una gran parte de ella, a pesar de los esfuerzos realizados por el personal de la Universidad por conseguirlo. El coste de adquisición de los edificios y construcciones cuya documentación está afectada por este hecho es de 5.765,1 millones de pesetas (33,4% sobre el total de este epígrafe).

No obstante lo anterior, la titularidad y valoración de las construcciones seleccionadas para su revisión han sido comprobadas con las actas de recepción definitiva de las obras elaboradas por la Oficina de Planificación de la Universidad de Alicante y firmadas por el Rector, el Facultativo Técnico de las obras y la empresa contratista.

- Según los criterios de amortización seguidos por la Universidad y descritos en el punto 2. anterior, los elementos empiezan a amortizarse al año siguiente al de su adquisición, por lo que al 31 de diciembre de 1997 existe un defecto de amortización acumulada que no ha sido posible cuantificar.



- Hemos detectado elementos incorporados al registro en 1997 y en años anteriores, por los que se están dotando las correspondientes amortizaciones a pesar de no estar en uso ni de haber entrado en funcionamiento (vg. el "Edificio Rectorado" se incorporó como inmovilizado en 1996 por un coste de adquisición de 700 millones de pesetas; a la fecha de emisión de este informe estaba en fase de terminación no habiéndose recepcionado el mismo). El *exceso total de amortización* acumulada por este hecho no ha podido ser cuantificado.

- Las inundaciones de septiembre de 1997 han provocado daños en bienes de inmovilizado material que habrá que reparar o dar de baja, por importe estimado de 1.100 millones de pesetas (Nota VIII.b) "Hechos Posteriores"), no habiéndose dotado provisión alguna para ello.

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 período de cinco ejercicios.

DILIGENCIA:

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

III.3.- INMOVILIZADO FINANCIERO

1. Composición al 31 de diciembre de 1997 -

Alicante, 13 - 7 - 98

EL SECRETARIO GENERAL

Sociedad	% Particip.	Saldo al 31/12/96	Ampliaciones	Saldo al 31/12/97
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	0	30.000
Instituto Marítimo Internacional Alicante-Southampton, S.L.	50	14.500	0	14.500
Corporación Alicantina del Cable, S.A.	8,6	21.000	9.200	30.200
Total		240.500	9.200	249.700



DILIGENCIA:

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



Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

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 1997, según cuentas anuales no auditadas, asciende a un importe de 171.698.000 pesetas, que es inferior en 3.302.000 pesetas al importe de la inversión realizada. La Universidad no ha dotado provisión alguna por esta depreciación en sus cuentas anuales.

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 ha aportado 48.454.733 pesetas en maquinaria y equipos en concepto de ampliación de capital. Esta operación no ha sido registrada contablemente en las cuentas anuales de la Universidad al 31 de diciembre de 1997 por lo que el inmovilizado material está sobrevalorado y el financiero infravalorado.

El importe del capital, reservas y resultados del ejercicio 1997, según cuentas anuales no auditadas, asciende a un importe de 72.429.000 pesetas.

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 1997, según cuentas anuales no auditadas, asciende a 9.454.000 pesetas. El valor teórico de la participación de la Universidad de Alicante es de 4.727.000 pesetas, que es inferior en 9.773.000 pesetas al importe de la inversión realizada. La Universidad no ha dotado provisión alguna por esta depreciación en sus cuentas anuales.

ILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98



CORPORACIÓN ALICANTINA DEL CABLE, S.A. EL SECRETARIO GENERAL 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 1997, según cuentas anuales no auditadas, asciende a 239.250.000 pesetas. El valor teórico de la participación de la Universidad de Alicante a 31 de diciembre de 1997 asciende a 20.575.000 pesetas, que es inferior en 9.625.000 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 (Nota IV.2.4.b):

Comisión de aseguramiento y colocación	299.535
Comisión de estructuración y diseño del programa de financiación	72.739
Prima única de la póliza de Seguro y Caución	5.553
<u>Total, miles de pesetas</u>	<u>377.827</u>

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.

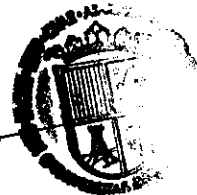
DILIGENCIA:

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

III.5.- DEUDORES

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



1. Composición al 31 de diciembre de 1997 -

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 1997 es la siguiente, en miles de pesetas:

Concesiones administrativas	2.421
Transf. corrientes de Generalitat Valenciana	179.985
Transf. capital de Generalitat Valenciana	161.300
Transf. capital Ministerio Educación y Ciencia	319.438
Fondos FEDER (1992)	34.800
Arrendamientos	3.901
Total deudores op. presupuestarias	701.845
Entidades Públicas, IVA	61.755
Anticipo tesorería Caja Central	82.500
Anticipo dietas y locomoción	40.000
Otros anticipos de tesorería	265.108
Otros deudores extrapresupuestarios	20.202
Otros no presupuestarios	407.810
TOTAL	1.171.410

2. Transferencias corrientes de la Generalitat Valenciana -

El importe de las transferencias corrientes de la Generalidad Valenciana por 179.984.753 pesetas ha sido cobrado en el mes de enero de 1998.

Durante el ejercicio 1997 la Universidad de Alicante ha formalizado, como fuente de financiación y con autorización de la Generalitat Valenciana, una operación de cesión de crédito con la Caja de Ahorros del Mediterráneo por importe de 1.369.428.608 pesetas correspondientes a derechos pendientes de cobro por transferencias corrientes. Dado que la entidad financiera se subrogó plenamente en la posición acreedora de la Universidad, esta operación se ha registrado contablemente como cobro presupuestario del ejercicio.



3. Transferencias de capital de la Generalitat Valenciana -

A la fecha de emisión de este informe no se ha cobrado cantidad alguna de la deuda pendiente a 31 de diciembre de 1997 por este concepto de 161.300.000 pesetas. La confirmación obtenida de la Generalitat Valenciana no informa de su existencia y no tenemos constancia de la naturaleza de esta deuda.

4. 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 período 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 1997 por este concepto es la siguiente, en miles de pesetas:

Año	Derechos
1995	34.198
1996	35.340
1997	249.900

319.438

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

Con fecha 6 de marzo de 1998 la Universidad de Alicante ha cobrado del Ministerio 53.959.443 pesetas.

5. Fondos Feder (1992) -

Esta cantidad ha sido cobrada en el primer trimestre del ejercicio 1998.

6. Otros anticipos de tesorería -

Dentro del epígrafe "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) 23.942.000 pesetas que corresponden a pagos relacionados con el programa ERASMUS.

c) 65.212.000 pesetas que corresponden a los pagos realizados por la obra del Museo Universitario, pendientes de recuperar de la Excm. Diputación Provincial de Alicante según un Convenio de Colaboración formalizado entre ambas Entidades el 13 de julio de 1995.

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

El importe total de este concepto, "Otros anticipos de tesorería", al 31 de diciembre de 1996 era de 520,5 millones de pesetas de los cuales, unos 232 millones han sido reconocidos como gastos presupuestarios en 1997.

7. 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.

DILIGENCIA:

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



III.6.- CUENTAS FINANCIERAS

1. Cuentas centralizadas -

La composición y movimientos de este epígrafe al 31 de diciembre de 1997 se resume a continuación, en miles de pesetas:

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

DILIGENCIA:

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



Alicante, 13-7-98

	Presupuestar.	Extrapresup.	Total
SAIDO 01-01-97 GENERAL (5.227.001)	6.192.630	965.629	
COBROS	23.372.265	85.386.668	108.758.933
PAGOS	15.689.700	91.622.424	107.312.124
<u>SALDO 31-12-97</u>	<u>2.455.564</u>	<u>(43.126)</u>	<u>2.412.438</u>

Situación de los Fondos

Banco de España	0
Banca privada y Caja	2.412.438
<u>Total</u>	<u>2.412.438</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 1997 suma un total de 92.352.103 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 1997 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:



D. CIA:

Para hacer constar que

este documento concuerda fielmente
con su original.

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

A departamentos	58.954.598
A "Fundación"	3.643.850
A sede Universidad de Cuba	3.603.064
Gastos de Caja Central pdtes. justificar	4.134.569
Efectivo y cta. gasolina	202.159
Total entregado	70.538.240
Fondo disponible	11.991.904
Sobrante	(30.144)
Total	82.500.000

b) 79 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 58.954.598 pesetas.

Las conciliaciones facilitadas por la Universidad muestran lo siguiente:

- existen pagos cuya justificación está en trámite de formalización por 13.038.274 pesetas y que, por tanto, son gastos del ejercicio 1997 pendientes de contabilizar.
- no todas las conciliaciones han sido debidamente cuadradas, detectándose diferencias en trámite de aclaración.

c) 1 cuenta restringida para la organización de las "Jornadas de Economía". El saldo al 31 de diciembre de 1997, de 29.050 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 1998, no figurando, por tanto, en 1997 los ingresos y gastos generados en este ejercicio.

d) 1 cuenta restringida para la organización de "Jornadas y congresos". El saldo al 31 de diciembre de 1997, de 3.058.009 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 1998, no figurando, por tanto, en 1997 los ingresos y gastos generados en este ejercicio.

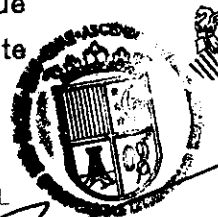
e) 1 cuenta que recoge las operaciones relacionadas con Actividades Deportivas. En ella se ingresan los cobros por el uso y alquiler a terceros de las instalaciones deportivas así como las cuotas por la organización de cursos y actividades, cargándose en esta misma cuenta los gastos relacionados. El saldo al 31 de diciembre de 1997 de 2.042.590 pesetas se traspasa a la cuenta centralizada de la Universidad en 1998 considerándose como ingreso del ejercicio 1998, en vez de 1997.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



f) 1 cuenta abierta a nombre del Servicio 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 1997 de 1.473.336 pesetas incluye las ventas por publicaciones de 1997 pendientes de transferir a Central.

g) 5 cuentas de Ayudas a la Investigación "Fundación CAM" con saldo total al 31 de diciembre de 1997 de 417.836 pesetas. La diferencia hasta la cantidad entregada por Caja Central, 3.643.850 pesetas, corresponde a pagos efectuados de gastos en formalización y, por tanto, no reflejados en 1997.

h) 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 1997 de 11.170.225 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).

i) 2 cuentas relacionadas con las oposiciones de ingreso de personal a la Universidad de Alicante que recoge los ingresos efectuados en concepto de tasas. El saldo al 31 de diciembre de 1997 de 5.199.232 pesetas corresponde a importes pendientes de transferir a Central.

j) cuentas de uso restringido del Instituto Cervantes, Revista Psicología de la Salud y otros que al 31 de diciembre tenían saldos de partidas pendientes de transferir a Central y, por tanto, no registradas en las cuentas de 1997, por importe total aproximado de 1.200.000 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 1997.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



III.8.- PATRIMONIO

El movimiento de este epígrafe durante el ejercicio 1997, ha sido el siguiente, en miles de pesetas:

	Aumento (Dismin.)
Saldo a 31 de diciembre de 1996	400.677
Efecto de la incorporación de Inmovilizado según inventario a 31-12-97	(104.868) (Nota III.1.2.)
Efecto de la adscripción de la Facultad de Medicina y otros a la Universidad Miguel Hernández (Inmov.material e inmaterial)	(1.683.355)
Traspaso de subvenciones de capital a 31-12-96	24.718.337
Anulación derechos pendientes de cobro de la Generalitat Valenciana por Plan de Inversiones 1995-2001	(7.785.423) (Nota IV.2.4.b)
Resultado ejercicio 1996	(2.926.090)
<u>Saldo a 31 de diciembre de 1997</u>	<u>12.619.278</u>

En 1997 la Universidad ha seguido el criterio establecido en el Plan General de Contabilidad Pública en cuanto a la contabilización de las subvenciones de capital: las recibidas en el ejercicio se han incorporado a los resultados del mismo y las recibidas en años anteriores, que figuraban al 31 de diciembre de 1996 en el pasivo del balance por 24.718.337.000 pesetas, se han traspasado como mayor patrimonio.

III.9.- DEUDAS

1. Composición al 31 de diciembre de 1997 -

a) La deuda a largo plazo, 10.500.000.000 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 1997 es la siguiente, en miles de pesetas:

Deudas pendientes de pago anteriores a 1997	<u>426.241</u>
Seguridad Social, Dic.1997	64.936
Por adquisición de material de suministros	22.479
Por proyectos de investigación	46.719
Por construcciones y equipamiento	8.275
Deudas pendientes de pago del ejercicio	<u>142.409</u>
Total acreedores presupuestarios	<u>568.650</u>
Retenciones I.R.P.F.	310.816
Derechos pasivos	106.210
Seguridad social, cuota obrera	13.757
IVA a pagar	1.369
Administraciones Públicas	<u>432.152</u>
Otras deudas extrapresupuestarias	9.553
Total acreedores extrapresupuestarios	<u>441.705</u>
Total deudas a C.P.	<u>1.010.355</u>

DILIGENCIA.

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

2. Confirmación externa -

Alicante, 13-7-98

Del total de acreedores presupuestarios por obligaciones reconocidas, 568.650.207 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 91,2% del total de la deuda circularizada, se obtienen los siguientes resultados, en pesetas:

Total deuda pendiente de pago al 31-12-97 según contestaciones recibidas	421.164.113
Total deuda pendiente de pago al 31-12-97 según registros contables de la Universidad	126.173.391
Defecto en contabilidad pendiente de aclarar	<u>294.990.722</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: Construcciones y Estudios, S.A., Telefónica de España, S.A., Sociedad de Relaciones Internacionales de la Universidad de Alicante, S.A., Taller de Imagen de la Universidad de Alicante, S.A., José Antonio López Vizcaino, S.L., Rural Tours Viajes, S.A., Distribuciones Informáticas Q.G., Viajes Hispania, S.A., Sistemas Oficina Alicante, S.A. y Quinta Generación Internacional.

III.10.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN (ACTIVO)

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 1997 es la siguiente, en miles de pesetas:

Fondos recibidos relacionados con proyectos	69.834
Otras cantidades recibidas	13.183
Total ingresos	<u>83.017</u>
Intereses de las pólizas de crédito relacionadas con el Plan de Inversiones 1995-2001	97.250
Otras cantidades pagadas	1.033
Total pagos	<u>98.283</u>
<u>Total partidas pendientes de aplicación</u>	<u>15.266</u>

Para hacer constar que

este documento concuerda fielmente con su original.

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



Dentro del epígrafe se incluyen:

a) 69.834.000 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) 97.250.000 pesetas pagadas por intereses de las pólizas de crédito asociadas a la financiación del Plan de Inversiones y pendientes de recuperar de la Generalitat Valenciana.

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.

DILIGENCIA:

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



Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

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.
- cambiar el criterio seguido para el cálculo de la amortización, que deberá practicarse desde la fecha de utilización del elemento.
- establecer la categoría de inmovilizado en curso, sobre la que no se practicará amortización hasta su finalización.
- registrar, en caso necesario, una dotación por provisión que afecte al inmovilizado (daños por inundaciones, etc.)
- mejorar la identificación de los elementos en el inventario de inmovilizado utilizado por la Universidad de Alicante.
- mejorar la custodia y la conservación de la documentación relacionada con el inmovilizado material.

2. Consideramos necesario que la Universidad analice la antigüedad de sus deudas pendientes de cobro y evalúe la cobrabilidad de las mismas con el fin de determinar posibles saldos de dudoso cobro y dotar las provisiones necesarias al respecto.

3. 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.



4. 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.

5. 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.

6. 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: valoración de las cuentas de tesorería en moneda extranjera al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, contabilización de los ajustes necesarios detectados en las conciliaciones bancarias, etc.

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

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



IV.- ANÁLISIS DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO



DILIGENCIA:

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

Alicante, 13 - 4 - 98

EL SECRETARIO GENERAL

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 1997, 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	2.672.966	(331.102)	2.341.784	87,6
4 Transferencias Corrientes	7.813.000	0	7.813.000	100,0
5 Ingresos Patrimoniales	101.369	0	101.369	100,0
7 Transferencias de Capital	4.084.000	(1.595.382)	2.488.618	60,9
8 Remanente de Tesorería	1.408.341	0	1.408.341	100,0
9 Pasivos financieros	0	377.827	377.827	
TOTAL	16.079.676	(1.548.737)	14.530.939	90,4

GASTOS	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	% Def./Inic.
1 Personal	7.271.513	(426.978)	6.844.535	94,1
2 Bienes corrientes y serv.	2.308.608	(17.672)	2.290.936	99,2
3 Gastos financieros	30.000	408.334	438.334	1.461,1
6 Inversiones Reales	6.460.355	(2.011.605)	4.448.750	68,9
8 Variac.de activos financ.	9.200	0	9.200	100,0
9 Pasivos financieros	0	499.184	499.184	
TOTAL	16.079.676	(1.548.737)	14.530.939	90,4

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 1997 fue fijada por la Ley 4/1996, de 31 de diciembre, de Presupuestos de la Generalitat Valenciana para el ejercicio 1997.



El "Proyecto del Presupuesto para el ejercicio 1997", elaborado de acuerdo con la normativa vigente, fue aprobado por el Consejo Social el 18 de junio de 1997.

3. Modificaciones presupuestarias -

Las modificaciones presupuestarias producen una disminución total del presupuesto agregado del 9,6% sobre el inicial, llegando a la cifra de 14.531 millones de pesetas de presupuesto definitivo.

Durante 1997 se han aprobado un total de 11 expedientes de modificaciones de créditos por un total de 1.549 millones de pesetas.

Clase de modificación	Número de expedientes	Aumento (Disminuc.)
Suplementos de crédito	5	656.149
Bajas	3	(2.704.069)
Transferencias de créditos	2	0
Crédito extraordinarios	1	499.184
Total, miles de pesetas	11	(1.548.736)

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 1997. Las cuentas anuales de 1997 de la Universidad fueron aprobadas por la Junta de Gobierno el 22 de abril de 1998; en el acta correspondiente no consta la aprobación específica de cada una de las modificaciones presupuestarias del ejercicio que, implícitamente se suponen aprobadas. A la fecha de emisión de este informe están pendientes de aprobación por el Consejo Social.

b) No hemos visto en algunos expedientes seleccionados una justificación suficiente de los mayores ingresos previstos (vg. tasas académicas, etc.) ni soporte de cómo se han determinado los importes (vg. modificación que recoge los efectos de la creación de la Universidad Miguel Hernández).

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

Alicante, 13-7-98.
EL SECRETARIO GENERAL



DILIGENCIA:

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

4. Estado de operaciones de presupuestos cerrados -

Alicante, 13-4-97

EL SECRETARIO GENERAL



Derechos pendientes

	Situación a 1-1-97	Ajustes (Nota IV.2.4.b)	Ajustado	Ingresos ejerc.	Pte. cobro a 31-12-97
Del año 1996 y ant.	9.506.168	(7.785.423)	1.720.745	1.452.686	268.059
TOTAL	9.506.168	(7.785.423)	1.720.745	1.452.686	268.059

Obligaciones pendientes

	Situación a 1-1-97	Ajustes	Ajustado	Pagos del ejerc.	Pte. pago a 31-12-97
Del año 1996 y ant.	2.870.948	(32.676)	2.838.270	2.412.029	426.241
TOTAL	2.870.948	(32.676)	2.838.270	2.412.029	426.241

IV.2.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

1. Aspectos generales -

Las obligaciones reconocidas durante el ejercicio, o grado de ejecución del presupuesto, representa el 91,4%, correspondiendo el porcentaje más bajo al capítulo de inversiones reales del 71,9%.

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 1997 existen pagos en tránsito contabilizados como tales y no cargados todavía por las entidades financieras por 92.352.103 pesetas según se indica en la nota III.6.1) "Tesorería, cuentas centralizadas".

2. Gastos de personal -

a) Liquidación

Las obligaciones reconocidas en 1997 por gastos de personal ascienden a 6.844,5 millones de pesetas y representan el 51,5% de los gastos totales reconocidos en el ejercicio y el 100% de su presupuesto definitivo.

El personal funcionario, docente y no docente, supone el 63,2% de los gastos de personal, seguido del personal eventual con el 15,6% que comprende personal docente contratado en régimen de derecho administrativo. El personal laboral representa el 9,9% de los gastos de personal y las aportaciones de la Universidad a las entidades de previsión social y otros costes sociales suponen el 11,2%.

Los pagos realizados durante el ejercicio por este concepto suponen el 99,1% de las obligaciones reconocidas en el mismo. A 31 de diciembre de 1997 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 no aplicación del principio del devengo, generalmente aceptado, en 1997 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 1996 por 36,5 millones de pesetas aproximadamente. Asimismo, a 31 de diciembre de 1997 no se ha registrado como gasto del ejercicio el importe de esta misma paga devengado a diciembre de 1997 por unos 38,2 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 1997. 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.

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

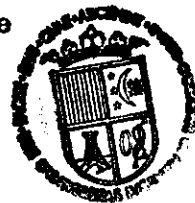


DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98

EL SECRETARIO GENERAL



d) Retribuciones

Hemos revisado mediante un programa informático el fichero de retribuciones de 1997 del personal al servicio de la Universidad de Alicante. La estructura retributiva obtenida es la siguiente:

Tramo	%	Núm. personas	Total retribución
Menos de 2 millones de pesetas	43,5	1.107	833.764
Entre 2 y 3 millones de pesetas	21,2	540	1.361.000
Entre 3 y 7 millones de pesetas	31,8	809	3.797.955
Entre 7 y 9 millones de pesetas	2,9	73	580.639
Entre 9 y 17 millones de pesetas	0,6	14	148.293
TOTAL	100,0	2.543	6.721.651

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.

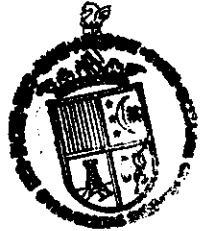
DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98

EL SECRETARIO GENERAL

Hemos comprobado que el incremento aplicado a las retribuciones del personal no ha experimentado variación respecto a 1996, tal y como se establece la Ley 4/1996 de 31 de diciembre, de Presupuestos de la Generalitat Valenciana para el ejercicio 1997.



e) Contratación de personal

Durante 1997 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 1997/98 se han convocado 342 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 1997/98 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 1997/98 se han contratado 10 personas por este procedimiento. No tenemos constancia de la publicidad de las convocatorias de los puestos cubiertos.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98



5) Contratación por tiempo indefinido de personal de administración y servicios. En el curso 1997/98 se han contratado 15 personas por este procedimiento, habiéndose cubierto los requisitos de publicidad y concurrencia exigidos por la normativa.

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) Adscripción de personal a la Universidad Miguel Hernández

Por Ley 2/1996, de 27 de diciembre, de la Generalitat Valenciana se crea la Universidad Miguel Hernández de Elche, integrándose en la misma diferentes enseñanzas y Centros de titularidad pública existentes en la Universidad de Alicante.

Las enseñanzas y Centros de titularidad pública de la Universidad de Alicante que se adscriben a la Universidad Miguel Hernández son los siguientes:

- Facultad de Medicina (Campus de San Juan) y las enseñanzas conducentes a la obtención del título oficial de Licenciado en Medicina.

- Las enseñanzas conducentes a la obtención del título oficial de Diplomado en Estadística, organizadas en la Facultad de Ciencias de la Universidad de Alicante.

- Instituto Universitario de Neurociencias y las actividades de investigación relacionadas con este campo de la ciencia que desarrolle, así como las enseñanzas especializadas y de tercer ciclo que esté organizando.

El personal docente e investigador y el personal de administración y servicios de la Universidad de Alicante adscrito a la Universidad Miguel Hernández ha sido el siguiente:

DILIGENCIA:

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



Alicante, 13-7-88

EL SECRETARIO GENERAL

Personal docente

Personal de administración y servicios

Total

Nº

personas

184

19

203

La integración de los centros, medios materiales y personal de administración y servicios, se efectúa con fecha 1 de julio de 1997 y, por tanto, este personal ha percibido sus retribuciones de la Universidad de Alicante hasta el 30 de junio de 1997.

La incorporación a la Universidad Miguel Hernández de las enseñanzas y del personal docente e investigador, surte efectos con fecha 1 de octubre de 1997, percibiendo dicho personal sus retribuciones en la Universidad de Alicante hasta el 30 de septiembre de 1997.

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. Esta declaración no se formaliza para el personal contratado de administración y servicios.

- *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 solicitud de compatibilidad y su concesión se producen, en algunos casos, 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. Hemos detectado casos en los que se cobra antes de tener concedida la compatibilidad.

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

Alicante, 13-4-98

EL SECRETARIO GENERAL

Según registros de la Universidad de Alicante, facilitados por su departamento de personal, para el curso 1997/98 se habían tramitado unas 102 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 Corporación 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.

- *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 comprobado que no se superan estos límites legales.

3. Gastos en bienes corrientes y servicios -

Con 2.290,9 millones de pesetas de obligaciones reconocidas durante el ejercicio, representa el 17,3% sobre los gastos totales de 1997. Las obligaciones reconocidas por este concepto han alcanzado un grado de ejecución del 100% del presupuesto definitivo, habiéndose pagado el 99% de las mismas y quedando 22,5 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.

DILIGENCIA:

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



Alicante, 13-7-98



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

- a) la Universidad de Alicante tiene establecido un plazo máximo de pago a acreedores de 90 días naturales desde el nacimiento efectivo de la obligación (artículo 19.2 de las Bases de Ejecución del Presupuesto para 1997). Hemos detectado casos en los que el tiempo que transcurre hasta el pago es superior a 90 días; y según nos informan, este hecho está producido fundamentalmente por los problemas de liquidez de tesorería.
- b) como consecuencia de la no aplicación del criterio del devengo, se han detectado gastos de ejercicios anteriores contabilizados en el presupuesto de 1997 por aproximadamente 165 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 1997 y los devengados hasta 31 de diciembre de 1997 pendientes de contabilizar al cierre del ejercicio. Se nos ha facilitado una cifra aproximada de 175 millones de pesetas correspondientes a propuestas de gastos de 1997 que se han tramitado en 1998.
- c) 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 1997). Hemos detectado casos en los que el pago se realiza mediante cheque nominativo con el fin, según nos informan, de agilizar su tramitación.
- d) 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).
- e) al 31 de diciembre de 1997 se han reconocido 11.837.546 pesetas como gastos del ejercicio por servicios recibidos de la Sociedad de Relaciones Internacionales de la Universidad de Alicante, S.A. en el último trimestre del año y cuyas facturas están pendientes de recibirse.
- f) durante 1997 se han pagado un total de 20.000.000 pesetas a la sociedad Taller de Imagen de la Universidad de Alicante, S.A. en concepto de "anticipos a cuenta" según el convenio de colaboración suscrito entre ambas entidades. No hemos obtenido la justificación posterior de las cantidades entregadas.
- g) en 1997 se han reconocido como gasto del ejercicio cantidades pagadas en ejercicios anteriores y que figuraban como anticipos de tesorería extrapresupuestarios por unos 232 millones de pesetas.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98

EL SECRETARIO GENERAL



4. Inversiones reales -

Los gastos por inversiones reales, con 3.197,5 millones de pesetas de obligaciones reconocidas en 1997, representan el 24,1% sobre el gasto total incurrido en el ejercicio. Las obligaciones reconocidas han supuesto el 71,9% del presupuesto definitivo. El nivel de pagos alcanza el 98,3% de las obligaciones reconocidas, figurando como pendiente de pago a 31 de diciembre de 1997 la cantidad de 55 millones de pesetas.

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

- En el presupuesto de 1997 figuran como obligaciones reconocidas los importes de obras adjudicadas en años anteriores por, al menos, 460 millones de pesetas.
- 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.
- En algunos casos, hemos detectado que el documento AD tiene fecha posterior al documento OP y a la fecha del acta de recepción (adquisición de mobiliario, maquinaria para ensayos mecánicos y adquisiciones varias de aparatos).
- 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 y bastantes adquisiciones de material informático) ni en la adjudicación de dirección de obras.
- Hemos detectado casos en los que la fecha de pago al proveedor es anterior a la fecha del documento ADOP (pagos por reformas laboratorio Bioquímica, pago por adquisición vehículo monovolúmen y pagos al personal propio en concepto de ayuda social).
- Durante el ejercicio 1997 se han entregado 38 millones de pesetas a la Fundación Universitaria "La Alcudia" en virtud del Convenio de constitución de la citada Fundación por el cual la Universidad de Alicante se compromete a procurar los recursos económicos anuales suficientes para la consecución de los fines descritos en los estatutos, en el supuesto de que el patrimonio de la Fundación sea insuficiente para ello. No se nos ha facilitado documentación suficiente que permita justificar que las aportaciones efectuadas se han realizado porque el patrimonio de la Fundación constituida ha sido efectivamente insuficiente.

DILIGENCIA:

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

a) Proyectos de investigación

Alicante, 13-4-88

EL SECRETARIO GENERAL

Partiendo del registro de contratos y convenios de investigación vivos para el ejercicio 1997, 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.

- algunos proyectos corresponden íntegramente a adquisiciones de material inventariable para departamentos, pagos a alumnos becarios por programas europeos y asistencia a cursos.

- existencia de seis proyectos que figuran incluidos como "vivos" en el ejercicio y que no han experimentado movimiento durante 1997. El remanente no dispuesto en el desarrollo de estos proyectos asciende a unos 11,5 millones de pesetas, aproximadamente. Esta cantidad se encuentra ingresada en una cuenta general de la Universidad de Alicante sin que se haya dispuesto de ella en los últimos ejercicios. A la fecha de emisión de este informe no hemos obtenido explicación razonada de los motivos del estancamiento de estos proyectos que están en esta situación desde años anteriores.

- al 31 de diciembre de 1997 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 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 1997 existen proyectos terminados cuyos ingresos se registrarán en el presupuesto de 1998.

DILIGENCIA:

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



Alicante, 13 - 4 - 88

EL SECRETARIO GENERAL



- 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 1997 quedan pendientes de devolución anticipos concedidos por unos 102 millones de pesetas. De esta cantidad unos 38 millones corresponden a proyectos de los ejercicios 1996 y 1997 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 49 millones de pesetas relacionados con estos proyectos.

En el ejercicio 1997 se han cancelado con cargo a gastos presupuestarios del año los siguientes anticipos concedidos en años anteriores y considerados no recuperables:

Concedido a	Proyecto	Importe
Vicerrect. Investigación	Personal OTRI 95, 96 y 97	22.505
	OTRI gastos corrientes	2.000
Taller de Imagen	Convenio Campus-Diputación	592
Sede Central	Taller de Imagen	4.051
	Apoyo aulas informáticas	8.475
TOTAL		37.623

- 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. Asimismo, algunos gastos necesarios para el desarrollo de los proyectos se contraen realmente con anterioridad a la autorización y disposición del crédito (la fase AD tiene fecha posterior a las facturas de los proveedores).

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.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13 - 4 - 88

EL SECRETARIO GENERAL

En dicho acuerdo se estableció una línea de crédito gestionada por el Instituto Valenciano de Finanzas en la cual, la disponibilidad máxima anual de la línea de crédito venía determinada por el importe de la anualidad fijada en el Plan. Para el ejercicio 1997 se establece una anualidad de 500 millones de pesetas. En 1997 la Universidad ha adjudicado inversiones asociadas a este Plan por 502,2 millones de pesetas.

Para hacer frente al pago de las inversiones contratadas y realizadas se concertaron con entidades financieras diez pólizas de crédito, que han sido canceladas con los ingresos obtenidos por la emisión de obligaciones efectuada por la Universidad de Alicante durante el ejercicio 1997.

El cuadro siguiente resume la situación y ejecución del Plan de Inversiones al 31 de diciembre de 1997:

	1995	1996	1997	Total
Anualidad	4.190	3.990	500	8.680
Obras adjudicadas	6.342	1.266	502	8.110
Pagos=Disposiciones pólizas de crédito	1.206	4.313	2.663	8.182

Financiación del Plan de Inversiones -

Con fecha 21 de julio de 1997 la Universidad de Alicante ha suscrito un Convenio de Colaboración con la Generalitat Valenciana para la financiación de inversiones en infraestructuras necesarias para el período 1995 a 2001. Con este Convenio se sustituyen y reemplazan las obligaciones de la misma índole asumidas con anterioridad (Plan de Inversiones descrito en los párrafos anteriores) por la Generalitat Valenciana, por lo que la Universidad ha registrado como baja en las cuentas anuales de 1997 el importe de la deuda pendiente de cobro por el citado Plan de 7.785,4 millones de pesetas.

La operación de financiación a largo plazo comprende una emisión de obligaciones por importe de 10.500.000.000 pesetas y una línea de préstamos con el Banco Europeo de Inversiones por 500.000.000 pesetas. Los fondos obtenidos serán 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.

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

Alicante, 13-4-98

EL SECRETARIO GENERAL

A 31 de diciembre de 1997 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)
<u>Sobrante a 31/12/97, pesetas</u>	<u>1.940.410.632</u>

Los gastos inherentes a la emisión y formalización de esta operación ascienden a la cantidad de 377.826.862 pesetas, que 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.

El remanente de la emisión, 1.940.410.632 pesetas, está afecto a la realización de las inversiones previstas en el Plan para años futuros.

c) Expedientes de contratación

Según la información facilitada por el departamento de gestión económica, durante el ejercicio 1997, la Universidad de Alicante ha tramitado los siguientes expedientes de contratación:

	Obras	Servicios	Suministros	Total
Por concurso:				
Número de expedientes	1	1	8	10
Millones de pesetas	155,3	300,0	194,7	650,0
Por prórrogas contratos:				
Número de expedientes		7		7
Millones de pesetas		391,5		391,5
Por procedimiento negociado:				
Número de expedientes	4	5	18	27
Millones de pesetas	55,8	52,0	99,8	207,6
Por procedimiento negociado sin publicidad:				
Número de expedientes	2			2
Millones de pesetas	291,3			291,3

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98



Los expedientes seleccionados para su revisión han sido los siguientes:

Importe adjudicado
pesetas

Obras:

1. Rehabilitación edificio Filología y Biblioteca Filosofía y Letras	155.339.053
2. Rehabilitación c/Ramón y Cajal	272.629.999
3. Complementario acondicionamiento y acceso edificio	41.409.438

Servicios:

4. Limpieza de diversos edificios	299.990.000
5. Mantenimiento preventivo y correctivo a todo riesgo C. San Vicente	161.525.186
6. Limpieza en diversos edificios	176.279.131
7. Mantenimiento zonas verdes y limpieza urbanización Campus	45.650.570

Suministros:

8. Mobiliario para laboratorios Fac. CC. Biológicas	13.976.750
9. Equipamiento sala conferencias Aulario II	24.832.133
10. Diverso equipamiento informático y de investigación	96.720.000
11. Diverso equipamiento informático y de investigación	23.981.030
12. Accesorios para el espectrómetro RMN AC 300	9.280.000

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 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 1997. 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).

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-88

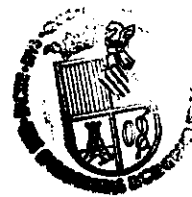
EL SECRETARIO GENERAL



- En algunos de los expedientes revisados hemos comprobado que el pliego de prescripciones técnicas no está elaborado con anterioridad a la autorización del gasto (art. 52 Ley 13/1995): Números 4, 7, 8, 9, 10, 11 y 12 indicados en apartado c) anterior.
- En algunos de los expedientes revisados no hay constancia de la publicación de la adjudicación en el Boletín Oficial del Estado (art. 94 Ley 13/1995): Números 3 y 12 indicados en apartado c) anterior.
- 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 4, 7, y 8 indicados en apartado c) anterior.
- En algunos expedientes no hemos podido verificar la existencia de documentos que acrediten por parte de la empresa adjudicataria su capacidad para contratar con la Administración (art. 15 Ley 13/1995), su solvencia técnica (art. 17 Ley 13/1995), su declaración responsable de no estar incurso en prohibiciones (art. 20 Ley 13/1995) y su correspondiente clasificación para contratar con la Administración por ser ejecución de contratos de obras por presupuesto superior a 20.000.000 de pesetas (art. 25 Ley 13/1995): Números 5 y 6 indicados en apartado c) anterior.
- El artículo 55 de la Ley 13/1995 establece que el plazo de formalización del contrato no será superior a 30 días desde la adjudicación. En algún expediente el contrato se ha formalizado con posterioridad a los 30 días de plazo máximo establecido: Números 5 y 10 indicados en apartado c) anterior.
- La Universidad de Alicante establece en los pliegos de prescripciones administrativas que el importe de la fianza definitiva es el 4% del presupuesto de licitación (art. 37 Ley 13/1995). En algunos expedientes se ha calculado utilizando el presupuesto de adjudicación: Números 2, 4, 7, y 9 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 servicios de cuantía superior a 25 millones de pesetas.
- 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.

DILIGENCIA:

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



Alicante, 13-4-98

EL SECRETARIO GENERAL

- 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 1, 2, 3, 8, 9, 10 y 11 indicados en apartado c) anterior.

- Para alguna de las obras auditadas, no hemos obtenido evidencia del proceso seguido para la selección y nombramiento de los técnicos externos encargados de la elaboración y redacción de los correspondientes proyectos, que, según nos informan, los encargos directos se han efectuado en función de la trayectoria profesional en obras de tipo similar y teniendo en cuenta las posibilidades de coordinación con la oficina técnica de la Universidad y de trabajo en equipo para todo lo relacionado con infraestructuras e instalaciones.

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 1997, ha reconocido transferencias de capital de la Generalitat Valenciana por 581,6 millones de pesetas, destinadas, en principio, a la financiación de proyectos de investigación y a construcción y equipamiento. No es posible obtener ni en la liquidación del presupuesto ni en los registros contables el importe correspondiente a cada uno de los dos tipos de inversión.

El total de obligaciones contraídas por inversiones reales asciende a 3.197,5 millones de pesetas. No hemos obtenido información de la parte de estos gastos que ha sido financiado con transferencias recibidas de la Generalitat 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.

6. Variación de activos financieros -

Corresponde a las adquisiciones de acciones en la sociedad Corporación Alicantina del Cable, S.A. (nota III.3. "Inmovilizado financiero).

DILIGENCIA:

Para hacer constar que
este documento concuerda
con su original.

Alicante, 13 - 7

EL SECRETARIO GENERAL

IV.3.-LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

1. Tasas y otros ingresos -

Los ingresos por tasas y otros con 2.433.741.000 pesetas, representan el 11% de la financiación total en 1997.

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 1997, el Decreto 150/1996, de 30 de julio del Govern Valencià regula las tasas universitarias para el curso académico 1996/97 y el Decreto 223/1997, de 12 de agosto del Govern Valencià regula las del curso 1997/98.

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, 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 1996/97	
Tasas	944.436
Compensación de becas	212.339
Curso 1997/98	
Tasas	887.326
Devoluciones de tasas	(44.356)
Otros cursos	21.597
TOTAL	2.021.342

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.

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



Alicante, 13-4-

EL SECRETARIO GENERAL

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 1997 del curso académico 1997/98 asciende a 887,3 millones de pesetas que figuran en su totalidad como derechos reconocidos en el presupuesto de 1997.

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 456,5 millones de pesetas de tasas del curso 1997/98 que deberían haberse periodificado al 31 de diciembre de 1997 y, por tanto, considerarse como ingreso patrimonial en 1998. Este mismo hecho a 31 de diciembre de 1996 suponía un exceso en los ingresos contabilizados en el año de 482 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 1997:

Curso	Reconocido en el ejercicio	Pendiente de cobro 31/12/97	
1995/96		114.487	s/Comunicación del MEC
1996/97	212.338	35.261	s/datos internos
1997/98		287.833	s/datos internos
TOTAL	212.338	437.581	
=====			

DILIGENCIA:

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



Alicante, 13-4-88

EL SECRETARIO GENERAL

Con fecha 13 de enero de 1998 se cobró la cantidad de 114.487.000 pesetas correspondiente al curso académico 1995/96.

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 1997 podría ascender a 210,8 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 fotocopadoras, 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 1997 existen fondos recaudados por actividades deportivas y venta de publicaciones por 2.042.590 y 1.473.336 pesetas, respectivamente no contabilizados como ingresos en 1997.

2. Transferencias corrientes -

Con 7.743.048.000 pesetas representan el 34,9% del total de los derechos reconocidos en el ejercicio. Proceden en un 99,98% de la Generalitat Valenciana.

Se contabilizan cuando se recibe la comunicación fiscalizada del organismo que la concede. A 31 de diciembre de 1997 quedan pendientes de cobro 179.985.000 pesetas. Esta cantidad se ha cobrado durante 1998.

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.



Con fecha 16 de febrero de 1998 la Universidad de Alicante ha enviado a la Generalitat Valenciana los datos necesarios para el cálculo de la subvención para el ejercicio 1998 referidos a 31 de diciembre de 1997. Hemos efectuado comprobaciones muestrales de los mismos con resultados satisfactorios.

3. Ingresos patrimoniales -

Se incluyen en este epígrafe los intereses de cuentas bancarias y los cánones cobrados por concesiones de explotación de cafeterías y restaurantes.

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 1.489.435.000 pesetas representan el 6,7% del total de derechos reconocidos en el ejercicio.

Del total de las transferencias registradas por la Universidad de Alicante durante 1997 el 39% proceden de la Generalitat Valenciana, el 41,2% de la Administración del Estado y el 19,8% restante procede de empresas privadas y diversos entes públicos.

5. Préstamos -

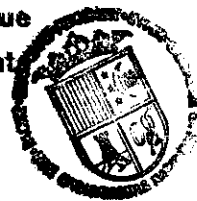
Con 10.500.000.000 pesetas representa el 47,3 % del total de derechos reconocidos en el ejercicio. Corresponde al importe de la emisión de obligaciones efectuada por la Universidad de Alicante en el ejercicio 1997 (Ver Nota IV.2.4.b).

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



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



IV.4.- OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS

Alicante, 13-4-88

EL SECRETARIO GENERAL

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 1997 es la siguiente, en miles de pesetas:

DEUDORES (nota III.5."Deudores")	
Anticipos de Tesorería	122.500
Otros anticipos	265.108
Entidades públicas	61.755
Otros	20.202
	469.565
ACREEDORES (nota III.9."Acreedores")	
Retenciones I.R.P.F.	310.816
Retenciones Sociales	119.967
Otros	10.922
	441.705
PARTIDAS PENDIENTES DEUDORAS	15.266
(nota III.10."Partidas pdtes.aplic.")	
SALDO DE TESORERÍA A 31-12-97	(43.126)

IV.5.- SUPERÁVIT DEL EJERCICIO

Resultados del Ejercicio 1997	Miles de Pts
Derechos Reconocidos	22.212.997
Obligaciones Reconocidas	13.279.712
SUPERÁVIT DEL PRESUPUESTO 1997	8.933.285
Ajustes de Ejercicios Cerrados:	
Anulación de derechos	(7.785.423)
Anulación de obligaciones	32.676
SUPERAVIT DEL EJERCICIO 1997	1.180.538
Formación del Superávit del Presupuesto 1997	
Remanentes incorporados	(1.408.340)
Menores gastos	1.251.226
Mayores ingresos	9.090.399
SUPERAVIT DEL PRESUPUESTO 1997	8.933.285



DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-97
EL SECRETARIO GENERAL

IV.6.- ESTADO DE LA TESORERÍA

Deudores:

Presupuesto corriente	433.786
Presupuesto cerrado	268.059
No presupuestarios	469.565

Acreedores:

Presupuesto corriente	(142.409)
Presupuesto cerrado	(426.241)
No presupuestarios	(441.705)

Tesorería a 31-12-97 2.412.438

Remanente de tesorería 2.573.493

Según las cuentas adjuntas, este remanente queda disponible para gastos generales. No obstante, según comenta la Universidad, en la documentación interna de aprobación de la Liquidación de 1997, este remanente está correctamente afecto en 2.487 millones, a la realización de las inversiones previstas en el Plan suscrito con la Generalitat Valenciana (Nota IV.2.4.b).

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 provisiones 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.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-88

EL SECRETARIO GENERAL



5. 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.

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

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

b) 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.

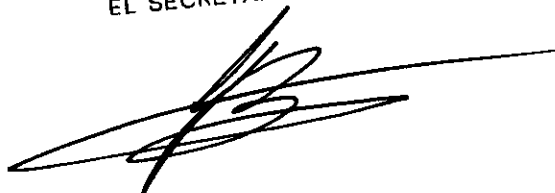
7. Recomendamos que se establezca una base de datos informatizada en la que se registren todas las inversiones reales (obras, construcciones y proyectos de investigación) detallando las subvenciones recibidas para la financiación de cada una de ellas así como el total de obligaciones contraídas y devengadas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

8. 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).

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98
EL SECRETARIO GENERAL



DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-88
EL SECRETARIO GENERAL

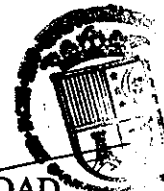


V.- INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98
EL SECRETARIO GENERAL



**V.1.- INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA UNIVERSIDAD
DE ALICANTE DE 1997**

A la Generalitat Valenciana, Conselleria de Economía y Hacienda

1. Hemos auditado las cuentas anuales y la liquidación del presupuesto de la Universidad de Alicante, relativas al ejercicio 1997. 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 2 de junio de 1998, 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 1997, 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

INTERVENCION GENERAL DE LA
GENERALITAT VALENCIANA



Fdo. Salvador M. Hernández García.
INTERVENTOR GENERAL

Alicante, 2 de junio de 1998.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98



V.2.- ANEXO AL INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE DE 1997

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 1997 en relación con la auditoría de las cuentas anuales y de la liquidación del presupuesto al 31 de diciembre de 1997.

1. Cuentas anuales, presupuesto y funcionamiento -

a) Las cuentas anuales de 1997 y los expedientes de modificaciones presupuestarias, a la fecha de emisión de este informe, están pendientes de aprobación por el Consejo Social de la Universidad. No hemos visto, en algunos de los expedientes seleccionados, una justificación suficiente de los mayores ingresos previstos ni soporte de cómo se han determinado sus importes (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.

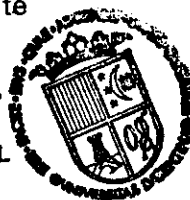
b) La información contable, según los Estatutos de la Universidad, deberá ofrecer detalles suficientes de sus partidas por unidades funcionales y aplicación de objetivos, siguiendo las técnicas que marque la Comisión de Planificación, así como de la previsión de ingresos en concepto de matrícula. En la información contable de 1997 no se ofrecen detalles por unidades funcionales ni por objetivos (nota I.5.2. "Sistema presupuestario, contable y control interno, información contable").

DILIGENCIA:

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

3. Personal -

Alicante, 13-4-98
EL SECRETARIO GENERAL



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 (nota IV.2.2.g) "Liquidación del estado de gastos, gastos de personal, incompatibilidades").

En la revisión de los expedientes de contratación de personal a tiempo inferior a 12 horas no tenemos constancia de la publicidad de las convocatorias de los puestos cubiertos (nota IV.2.2.e) "Liquidación del estado de gastos, gastos de personal, contratación de personal").

4. Contratación -

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 (nota IV.2.4.c) "Liquidación del estado de gastos, inversiones reales, contratación").

5. Tributos -

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").

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



DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-88

EL SECRETARIO GENERAL



VI.- AUDITORÍA OPERATIVA

DILIGENCIA:

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



VI.- AUDITORÍA OPERATIVA

Alicante, 13-4-98

EL SECRETARIO GENERAL

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 resultará fundamental en el modelo a desarrollar en un futuro por la Universidad. Además, esta información es la que sirve de base a efectos de la determinación de la subvención corriente de cada año según el modelo de financiación del Servicio Público Universitario de la Comunidad Valenciana (nota VI.2. "Auditoría operativa, análisis de los datos de la Universidad de Alicante a efectos de determinación de la subvención corriente de cada año"). En la página 83 se adjunta el cuadro comparativo entre departamentos de la información que ha servido de base para la asignación presupuestaria del ejercicio 1997 (utiliza información del ejercicio inmediato anterior 1996): número de profesores, cuantía y volumen de los proyectos de investigación, índice de investigación y número de alumnos, gastos/personal, gastos/créditos.

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. La Universidad de Alicante ha confeccionado dos informes en el marco de este plan que afectan a las titulaciones de Diplomado en Óptica y Optometría y de Químicas cuyo contenido describimos a continuación:

- El protocolo de *enseñanza* desarrolla el contexto institucional que rodea a los estudios citados, sus metas y objetivos, su programa de formación, cómo se desarrolla su enseñanza, información sobre sus alumnos, profesorado, instalaciones y recursos, y relaciones con otras entidades. Concluye este apartado con un análisis de puntos fuertes y débiles y propuestas de mejora.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98

EL SECRETARIO GENERAL



Los indicadores utilizados relacionados con la enseñanza se refieren a: número de alumnos, personal docente e investigador, personal de administración y servicios, calificaciones de acceso, número de solicitudes en 1ª opción, número de admitidos en 1ª opción, número de admitidos con otras opciones, información sobre los programas de las asignaturas, prácticas realizadas, resultados académicos, carga docente del profesorado, tipo de aulas y servicios para la enseñanza, estrategias didácticas, tasas de éxito, retraso y abandono de los alumnos.

- El protocolo de la *investigación* desarrolla su contexto, objetivos, recursos, estructura, resultados, rendimiento y calidad. Concluye este apartado con un análisis de puntos fuertes y débiles y propuestas de mejora.

Los indicadores utilizados relacionados con la *investigación* se refieren a: número de profesores por categoría y doctores, número de profesores ordinarios y contratados, número de profesores por edad y sexo, número de becas de investigación solicitadas y concedidas, número de plazas de personal auxiliar a la investigación, número de proyectos de investigación solicitados y concedidos, proyectos de infraestructuras solicitados y concedidos, número de contratos de investigación y cantidades contratadas, resultados de investigación, número de publicaciones, número de informes, dictámenes y servicios técnicos elaborados por encargo.

- El protocolo de la *gestión* analiza el organigrama enfocado a la toma de decisiones y la gestión del personal (contratación, plantilla y formación). Concluye con un análisis de puntos fuertes y débiles y propuestas de mejora.

VI.2.- ANÁLISIS DE LOS DATOS DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE A EFECTOS DE DETERMINACIÓN DE LA SUBVENCIÓN CORRIENTE EN EL AÑO 1998 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 en las secretarías de las facultades donde el alumno formaliza su matrícula. Si el alumno se matricula de asignaturas que corresponden a otras facultades la captación se produce en la facultad de origen del alumno.

No hay establecido ningún otro procedimiento de captación de los alumnos matriculados. No se realiza ningún tipo de validación posterior de esta información.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98

EL SECRETARIO GENERAL

Hemos comprobado para una muestra de alumnos su documentación soporte 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 1998, obtenidos a 31 de diciembre de 1997 -

Con fecha 16 de febrero de 1998 la Universidad de Alicante remitió a la Dirección General de Enseñanzas Universitarias e Investigación de la Conselleria de Cultura, Educación y Ciencia de la Generalitat Valenciana las tablas de la Subvención Básica Efectiva cumplimentadas a fecha 31 de diciembre de 1997 y los datos necesarios para su cálculo, según se establece en el Programa Plurianual para la Financiación del Sistema Público Universitario Valenciano.

Los datos y el criterio interno utilizado por la Universidad de Alicante se resumen de la siguiente manera:

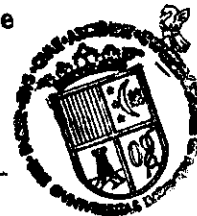
a) Datos

- Créditos matriculados en cada titulación en el curso 1997/98.
- Alumnos nuevos matriculados en primero de cada titulación, (n+1) años antes, siendo n el número de años de duración teórica de la titulación.
- Titulados para cada titulación en el curso 1996/97.
- Número de estudiantes a tiempo completo en titulaciones de primer ciclo con menos de 600 estudiantes.
- Número de estudiantes a tiempo completo en titulaciones de primer y segundo ciclo con menos de 1.000 estudiantes.
- Créditos nuevos matriculados en primer curso en cada titulación con límite de acceso.

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98
EL SECRETARIO GENERAL



- Porcentaje de estudiantes nuevos en primero, que han obtenido plaza en una titulación solicitada en primer o segundo lugar en su escala de preferencias.
- Estudiantes a tiempo completo matriculados en grupos de valenciano en cada titulación.

b) Criterio

- Alumnos financiados por titulación: Se obtienen a partir de los créditos matriculados en cada titulación, de los estudiantes de nueva matriculación en primer curso y de los titulados en el curso anterior.

Los créditos matriculados en cada titulación se han calculado de la siguiente manera:

Para los planes antiguos: Horas por asignatura x Nº alumnos en la asignatura x 2,75 (factor de equivalencia con los créditos).

Para los planes nuevos: Créditos por asignatura x Nº alumnos de la asignatura.

- Subvención básica: Su cálculo es el producto de los alumnos financiados por titulación y la subvención determinada en el modelo.
- La subvención básica se complementa con algunos factores correctores que actúan como incentivos del comportamiento de la institución universitaria (adaptación de la oferta universitaria a la demanda de los estudiantes, número de estudiantes a tiempo completo matriculados en titulaciones que tienen menos estudiantes que los tamaños estándar utilizados en el modelo y alumnos a tiempo completo que asisten a grupos en valenciano).

Hemos comprobado la razonabilidad de los datos facilitados por la Universidad para el cálculo de la subvención a partir de la información extraída directamente de la base de datos informática, previamente revisada satisfactoriamente según se indica en el punto 1 de este apartado, con la conclusión de que en los datos relativos al número de créditos matriculados en el curso 1997/98 se incluyen créditos que con posterioridad son anulados por impago de las tasas correspondientes. Una estimación para el curso 1997/98 sería de unos 51.000 créditos anulados.

EL SECRETARIO GENERAL



Pág. 83

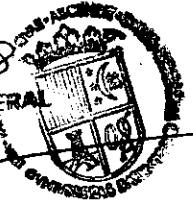


DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-4-98

EL SECRETARIO GENERAL



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 1997, 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.
2. En las liquidaciones trimestrales de IVA (Mod.300) no figura desglosado el IVA devengado, las bases imponibles, % IVA ni las cuotas.
3. En el resumen anual de IVA (Mod.390) no se indica que la Universidad ha aplicado la regla de prorrata especial, 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.
4. 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.

DILIGENCIAS:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL





VIII.- COMPROMISOS, CONTINGENCIAS Y HECHOS POSTERIORES

DILIGENCIA:

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



Alicante, 13 - 4 - 98

EL SECRETARIO GENERAL



VIII.- COMPROMISOS, CONTINGENCIAS Y HECHOS POSTERIORES

a) Contingencias

Según la información facilitada por la Asesoría Jurídica de la Universidad de Alicante, al 31 de diciembre de 1997 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 50 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.

b) Hechos posteriores

Las inundaciones padecidas el pasado 30 de septiembre en la ciudad afectaron de forma considerable a las dependencias e instalaciones de la Universidad en el Campus de San Vicente. El cálculo provisional de las pérdidas asciende a unos 1.100 millones de pesetas estando, al 31 de diciembre de 1997, en estudio las posibles fuentes de financiación necesarias para hacer frente a las reparaciones necesarias y a la subsanación de los daños.

— 00 —

Sección de Contabilidad

Para hacer constar que el presente documento concuerda fielmente con el original.

Madrid, 13-4-88

EL SECRETARIO GENERAL





UNIVERSITAT D'ALACANT
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



MEMORIA DE LA UNIVERSIDAD DE ALICANTE CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONÓMICO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 1997.

COMISION NACIONAL DEL
MERCADO INTERIOR

20 JUL. 1998

REGISTRO DE ENTRADA

Nº 34977

1.- ACTIVIDAD

En el curso académico 96/97 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 96/97 superan los 29.000.

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

- Ley 2/1996 de 27 de diciembre de la Generalitat Valenciana por la que se crea la Universidad Miguel Hernández.
- Decreto 138/1997 de 1 de abril del Gobierno Valenciano de readscripción de centros y enseñanzas de titularidad pública existentes en la provincia de Alicante a la Universidad Miguel Hernández.
- Convenio con la Generalitat Valenciana de fecha 21 de julio para la financiación de las inversiones para el período 1995-2001.
- Emisión de obligaciones el 1 de octubre por importe de 10.500.000.000 ptas. al amparo del convenio citado.
- Minoración de las transferencias de capital por importe de 2.119.100.000 ptas. correspondientes al 2º Plan de Inversiones al no haberse concretado dicho Plan.

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.



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.

DILENCIAS

Para hacer constar que
el contenido concuerda fielmente
con el original.

Alcanta, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



C) *Comparación de la información.*

Los principios contables aplicados guardan uniformidad con los ejercicios anteriores.

Sin embargo durante el ejercicio 1.997, se ha procedido a reclasificar las subvenciones de capital a las cuentas de patrimonio, junto con los resultados de ejercicios anteriores, siguiendo instrucciones del Nuevo Plan General de Contabilidad Pública. Además, se ha incorporado a los registros contables el resultado del trabajo de elaboración y seguimiento de los elementos patrimoniales de la Universidad de Alicante al 31 de diciembre de 1.997, al disponerse a esta fecha de resultados concluyentes.

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 1.997.



UNIVERSITAT D'ALACANT
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



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:

	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

No ha sido necesario dotar ninguna provisión por depreciación al 31 de diciembre de 1.997, 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.**

Las subvenciones de capital se han reclasificado a la cuenta de Patrimonio, siguiéndose instrucciones del Nuevo Plan General de Contabilidad, mientras que las subvenciones corrientes o a la explotación figuran incorporadas al resultado del ejercicio.



UNIVERSITAT D'ALACANT
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT

DILIGENCIA:

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



E) Ingresos y gastos.

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

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

CAPÍTULO	EXPLICACIÓN DEL INGRESO	Derechos liquidados 1.996	Derechos liquidados 1.997	% variac.
3º	TASAS Y OTROS INGRESOS	2.253.713.121	2.433.741.081	7,99 %
4º	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.119.580.837	7.743.047.990	8,76 %
5º	INGRESOS PATRIMONIALES	65.468.841	46.773.640	- 28,56 %
7º	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.556.163.475	1.489.434.624	- 73,19 %
8º	ACTIVOS FINANCIEROS	1.484.326.145	1.408.340.988	- 5,12 %
9º	VAR. ACTIVOS FINANCIEROS	289.343.988	10.500.000.000	3.528,90 %
	TOTAL	16.768.596.407	23.621.338.323	40,87 %

COMPARACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DE GASTOS

CAPÍTULO	EXPLICACIÓN DEL GASTO	Contrado 1996	Contrado 1997	% variac.
1º	PERSONAL	6.491.134.901	6.844.535.810	5,44 %
2º	BIENES CORRIENTES Y SERVICIO	2.203.121.147	2.290.935.716	3,99 %
3º	GASTOS FINANCIEROS	98.518.145	438.334.312	344,93 %
6º	INVERSIONES REALES	6.306.216.555	3.197.522.500	- 49,30 %
8º	ACTIVOS FINANCIEROS	228.500.000	9.200.000	- 95,97 %
9º	VAR. PASIVOS FINANCIEROS		499.183.888	
	TOTAL	15.327.490.748	13.279.712.226	- 13,36 %

5.- OBLIGACIONES Y BONOS EMITIDOS

Con fecha 21 de julio de 1997 se lleva a cabo la firma de 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, ...).



UNIVERSITAT D'ALACANT
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT

En virtud de dicho Convenio de Colaboración, se procede 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: 1º 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. Para hacer constar que este documento concuerda fielmente con su original.
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.

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

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

	Pesetas
• 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
TOTAL	377.826.862

La Universidad de Alicante ha optado por la amortización de dichos gastos mediante cuota anual fija hasta el ejercicio 2017 en que se procederá al reembolso de las obligaciones emitidas, siendo el primer ejercicio de amortización de los gastos el año 1998.

Con este Convenio se sustituyen y reemplazan las obligaciones de la misma índole asumidas por la Generalitat Valenciana en el acuerdo suscrito el 29 de marzo de 1995 y ratificado por el Gobierno Valenciano en su reunión de fecha de 18 de abril de 1995.

En dicho acuerdo se recogía el Plan Plurianual de Inversiones referido al período 1995-2001 por un total de 10.280.000.000 pesetas, con el siguiente detalle:

PROGRAMAS	Acumulado al 31.12.1996	Previsto 1997	PENDIENTE REALIZACIÓN				TOTAL
			1998	1999	2000	2001	
Ampliación Campus	6.735.000.000	200.000.000					6.935.000.000
Adaptación Campus	810.000.000						810.000.000
Campus San Juan	100.000.000						100.000.000
Antigua Escuela Empresar.	115.000.000						115.000.000
Reforma, ampliación y mejora	420.000.000	300.000.000	400.000.000	400.000.000	400.000.000	400.000.000	2.320.000.000
	8.180.000.000	500.000.000	400.000.000	400.000.000	400.000.000	400.000.000	10.280.000.000



UNIVERSITAT D'ALACANT
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT

Para la financiación de dicho Plan se suscribieron las pólizas de crédito cuya relación y movimientos se especifican en la nota "CRÉDITOS" de esta Memoria.

Mediante la emisión de obligaciones se ha procedido, pues, a la amortización total de las líneas de crédito sustituyendo dicha financiación. Para hacer constar que este documento concuerda fielmente con su original.

6.- DERECHOS A COBRAR.

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



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 31.12.1996	Derechos anulados	Derechos Recaudados	Derechos Pendientes de cobro a 31.12.1997
1992	34.800.000	0	0	34.800.000
1994	434.782	0	0	434.782
1995	3.884.945.311	3.795.423.428	53.336.889	36.184.994
1996	5.585.987.857	3.990.000.000	1.399.348.281	196.639.576
	9.506.167.950	7.785.423.428	1.452.685.170	268.059.352

Los derechos anulados corresponden a la sustitución de la financiación del Plan de Inversiones para la operación de emisión de deuda tal y como se describe y explica en la nota 5 de la presente memoria.

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

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 31.12.1996	Anulación	Pagos ordenados	Obligaciones pendientes de pago al 31.12.1997
1995	169.559.440	32.676.579	136.445.922	436.939
1996	2.701.387.077	302	2.275.582.786	425.803.989
TOTAL	2.870.946.517	32.676.881	2.412.028.708	426.240.928



UNIVERSITAT D'ALACANT
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT

Los saldos pendientes provienen básicamente de acreedores por obras y ejecución de proyectos técnicos.

8.- OTROS GASTOS FINANCIEROS.

Los gastos financieros devengados en el ejercicio 1997 y por cuenta de la Universidad de Alicante ascienden a 35.366.180 pesetas y proceden de la disposición de la línea de anticipo suscrita con la Caja de Ahorros del Mediterráneo para atender necesidades de tesorería derivadas de diferencias en el vencimiento de ingresos y gastos. Dicha línea se encuentra sin disponer al 31 de diciembre de 1997.

El resto de gastos financieros que figuran en la cuenta de resultados corresponden a intereses pendientes de reintegro por parte de la Generalitat Valenciana por la póliza suscrita en 1995 para la adquisición de terrenos por 19.078.695 pesetas.

9.- CESIONES DE CRÉDITO

El 18 de diciembre de 1997 se firma con la Caja de Ahorros del Mediterráneo una cesión de crédito por importe de 1.369.428.608 pesetas correspondientes a Obligaciones del ejercicio pendientes de transferir por parte de la Generalitat Valenciana. Los intereses de dicha cesión son a cargo de la Generalitat Valenciana.

El 24 de febrero de 1998 se suscribe una operación igual por importe de 1.259.796.920 pesetas y los acuerdos preveen la continuidad de éste sistema durante el ejercicio 1998, lo que reducirá la utilización de la línea de anticipos y los costes financieros para la Universidad.

DILIGENCIA:

Para hacer constar que

el documento concuerda fielmente
con el original.

13-7-98





UNIVERSITAT D'ALACANT
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

DILIGENCIA:

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



Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT

Fecha, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

10.- CRÉDITOS

El detalle de las pólizas de crédito al 31 de diciembre de 1996 y al 31 de diciembre de 1997, así como su movimiento durante el ejercicio actual es el siguiente:

ENTIDAD BANCARIA	Nº PÓLIZA DE CRÉDITO	LÍMITE DISPONIBLE	SALDO 31.12.1996	MOVIMIENTO 1997		SALDO 31.12.1997
				DISPOSIC.	AMORTIZ.	
B.B.V.	10-150065-7	606.000.000	569.385.705	36.608.491	605.994.196	0
CAJA MADRID	445265037	600.000.000	600.000.000	0	600.000.000	0
C.A.M.	2600500-64	750.000.000	750.000.000	0	750.000.000	0
B.B.V.	10-150066-4	500.000.000	500.000.000	0	500.000.000	0
BANCO DE ALICANTE	040-0231733	425.000.000	425.000.000	0	425.000.000	0
BANCO EXTERIOR	9610563/0833	425.000.000	425.000.000	0	425.000.000	0
BANCAJA	03005210048716	400.000.000	400.000.000	0	400.000.000	0
BANCO DE VALENCIA	2000389488	200.000.000	200.000.000	0	200.000.000	0
C.A.M.	240060144	800.000.000	800.000.000	0	800.000.000	0
BANCAJA	03005210052756	800.000.000	512.203.163	287.796.837	800.000.000	0
B.C.H.	2014331641	1.900.000.000	0	1.900.000.000	1.900.000.000	0
B.C.H.	2714333929	200.000.000	0	200.000.000	200.000.000	0
BANCO DE ALICANTE	0400228238	500.000.000	499.183.888	0	499.183.888	0
TOTAL		8.106.000.000	5.680.772.756	2.424.405.328	8.105.178.084	0

El detalle de las condiciones particulares por cada una de las pólizas suscritas vigentes en 1997 ha sido el siguiente:

ENTIDAD BANCARIA	Nº PÓLIZA DE CRÉDITO	FECHA FORMAL.	FECHA VENCIM.	TIPO DE INTERÉS	GASTO FINANCIERO 1997
B.B.V.	10-150065-7	13/09/1995	13/09/1999	Mibor tres meses + 0,1	34.175.821
CAJA MADRID	445265037	21/09/1995	21/09/1999	Mibor tres meses + 0,1	35.308.472
C.A.M.	2600500-64	21/03/1996	21/03/2000	Mibor tres meses + 0,05	40.818.175
B.B.V.	10-150066-4	21/03/1996	21/03/2000	Mibor tres meses + 0,05	27.330.398
BANCO DE ALICANTE	040-0231733	21/03/1996	21/03/2000	Mibor tres meses + 0,1	23.907.119
BANCO EXTERIOR	9610563/0833	21/03/1996	21/03/2000	Mibor tres meses + 0,1	24.185.688
BANCAJA	03005210048716	21/03/1996	21/03/2000	Mibor tres meses + 0,14	22.635.889
BANCO DE VALENCIA	2000389488	21/03/1996	21/03/2000	Mibor tres meses + 0,14	11.213.589
C.A.M.	240060144	04/09/1996	04/09/2000	Mibor tres meses + 0,06	43.615.824
BANCAJA	03005210052756	12/09/1996	12/09/2000	Mibor tres meses + 0,0875	34.998.476
B.C.H.	2014331641	15/01/1997	15/01/2001	Mibor tres meses + 0,03	62.864.026
B.C.H.	2714333929	24/07/1997	24/07/2001	Mibor tres meses + 0,03	1.332.504
BANCO DE ALICANTE	0400228238	06/04/1995	06/04/1998	8,75 % fijo	52.184.868
TOTAL					414.578.849



UNIVERSITAT D'ALACANT
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

DILIGENCIA:

Para hacer constar que

Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT

este documento concuerda fielmente
con su original.



11.- INMOVILIZADO MATERIAL

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

El movimiento del ejercicio 1997 y los saldos a 31 de diciembre de 1996 y 1997 son los siguientes:

	SALDO 31.12.1996	ADICIONES	RETIROS	SALDO 31.12.1997
Terrenos y bienes naturales	664.093.210			664.093.210
Construcciones	17.773.259.998	831.773.552	1.327.852.000	17.277.181.550
Maquinaria, instalac., y utillaje	102.650.279	64.873.853	16.572.842	150.951.290
Elementos de transporte	27.541.798	7.681.915	1.323.448	33.900.265
Mobiliario	1.718.991.340	332.400.097	287.446.474	1.763.944.963
Equipos de proceso de información	1.711.568.658	633.979.267	412.345.550	1.933.202.375
Otro inmovilizado material (Material de laboratorio)	2.957.826.826	184.124.615	1.350.570.846	1.791.380.595
TOTAL	24.955.932.109	2.054.833.299	3.396.111.160	23.614.654.248

Los retiros producidos durante 1997 proceden básicamente de la segregación de los activos asignados a la Facultad de Medicina.

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 1997 es el siguiente:

	FONDO AL 31.12.1996	DOTACIÓN	RETIROS	FONDO AL 31.12.1997
Construcciones	1.307.155.010	355.465.200	223.167.417	1.439.452.793
Maquinaria, instalac. y utillaje	27.711.813	10.265.028	6.272.505	31.704.336
Elementos de transporte	4.658.581	3.442.725	661.724	7.439.582
Mobiliario y Enseres	623.695.146	171.899.134	149.687.377	645.906.903
Equipos de proceso de información	917.909.822	219.281.517	324.716.847	812.474.492
Otro inmovilizado material (Material de laboratorio)	1.787.023.694	330.856.043	1.012.932.664	1.104.947.073
TOTAL	4.668.154.066	1.091.209.647	1.717.438.534	4.041.925.179



UNIVERSITAT D'ALACANT

UNIVERSIDAD DE ALICANTE

DILIGENCIA:

Para hacer constar que
Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT este documento concuerda fielmente
con su original.

12.- INMOVILIZADO INMATERIAL

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

El movimiento del ejercicio 1997 y los saldos al cierre corresponden al siguiente detalle:

	SALDO 31.12.1996	ADICIONES	RETIROS	SALDO 31.12.1997
Aplicaciones informáticas	76.889.505	14.061.824	11.947.426	79.003.903
TOTAL	76.889.505	14.061.824	11.947.426	79.003.903

Los retiros realizados corresponden a la segregación de la Facultad de Medicina.

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 1997 asciende a 13.910.587 pesetas y el fondo de amortización acumulado al 31 de diciembre de 1997 asciende a 40.365.111 pesetas, habiéndose procedido a dar de baja el fondo correspondiente a los elementos retirados con motivo de la segregación de la Facultad de Medicina por un total de 7.265.010 pesetas.

13.- INMOVILIZADO FINANCIERO

El inmovilizado financiero al 31 de diciembre de 1997 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 31.12.1997:

- Capital 175.000.000

- Resultados negativos ejercicios anteriores -5.984.710

- Resultados del ejercicio. (Beneficio) 2.683.232

Importe de la adquisición 175.000.000

Las acciones no cotizan en bolsa.



UNIVERSITAT D'ALACANT
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT

DILIGENCIA:

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



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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

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 31.12.1997:

- Capital 78.454.733

- Resultados negativos ejercicios anteriores..... -5.121.057

- Resultado del ejercicio. (Pérdida) -904.427

Importe de la adquisición:..... 30.000.000

Las acciones no cotizan en bolsa,

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

Avda. Ramón y Cajal n°.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 31.07.1997. (Fecha del último cierre anual):

- Capital 29.000.000

- Resultados negativos de ejercicios anteriores.... -7.449.600

- Resultados del ejercicio. (Pérdida)..... -12.095.838

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: 8,6 %

Importe de los Fondos Propios al 31.12.1997:

- Capital 348.600.000

- Reservas 252.000

- Resultados negativos de ejercicios anteriores.. -55.364.000

- Resultados del ejercicio. (Pérdida)..... -54.238.000

Importe de la adquisición:..... 30.200.000

Las acciones no cotizan en bolsa.



UNIVERSITAT D'ALACANT
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Ap. Correus 99 - E - 03080 ALACANT

14.- INFORMACIÓN FINANCIERA

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

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



Fecha... 02/04/1998

ESTADO DE TESORERIA
PRIMERA PARTE: RESUMEN GENERAL DE TESORERIA

PAGOS

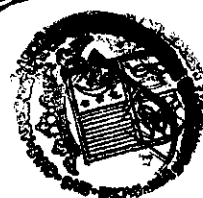
CUENTAS	DESCRIPCION	IMPORTE	CUENTAS	DESCRIPCION	IMPORTE
1.- PRESUPUESTARIOS			1.- PRESUPUESTARIOS		
10,417	PRESUPUESTO DE GASTOS, PRESUPUESTO CORRIENTE	13.231.642.139	430	PRESUPUESTO DE INGRESOS, PRESUPUESTO CORRIENTE	21.825.240.334
411	PRESUPUESTO DE GASTOS, PRESUPUESTOS CERRADOS	2.412.028.708	431	PRESUPUESTO DE INGRESOS, PRESUPUESTOS CERRADOS	1.452.685.170
420	DEVOLUCIONES DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	46.029.148	417	REINTEGROS DE PRESUPUESTO DE GASTO PTO. CORRIENTE	94.339.192
2.- DE RECURSOS DE OTROS ENTES			2.- DE RECURSOS DE OTROS ENTES		
421	DEVOLUCIONES DE RECURSOS OTROS ENTES	0	460	COBROS DE RECURSOS OTROS ENTES	0
463	PAGOS DE RECURSOS OTROS ENTES	0	463	REINTEGRO DE RECURSOS OTROS ENTES	0
466	PAGOS DE C/C DE EFECTIVO	0	466	COBROS DE C/C DE EFECTIVO	0
3.- DE OPERACIONES COMERCIALES			3.- DE OPERACIONES COMERCIALES		
450	DE OPERACIONES COMERCIALES	0	455	DE OPERACIONES COMERCIALES	0
4.- DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA			4.- DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA		
475,477,	ACREEDORES	13.963.283.098	475,477,	ACREEDORES	7.562.893.420
479,51	DEUDORES	558.129.536	479,51	DEUDORES	717.898.181
74,56	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	52.285.017.025	472,474,56	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	52.294.607.100
554,555	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA Y FORMALIZACION	24.664.596.904	550,554,555	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA Y FORMALIZACION	24.664.596.904
5.- IMPUESTOS SOBRE EL VALOR AÑADIDO			5.- IMPUESTOS SOBRE		
473	IVA SOPORTADO	104.600.156	473	IVA SOPORTADO	98.688.202
478	IVA REPERCUTIDO	46.817.705	478	IVA REPERCUTIDO	47.984.139
TOTAL PAGOS.....		107.312.124.419	TOTAL COBROS.....		108.758.932.632
EXISTENCIAS FINALES.....		2.412.437.695	EXISTENCIAS INICIALES.....		965.629.482
TOTAL DEBER.....		109.724.562.114	TOTAL HABER.....		109.724.562.114

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

SECRETARIO GENERAL



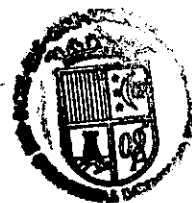
Pag. 1
CLO425

Fecha: 31/12/97

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



Cuenta POCF		COD. ENTIDAD	NUM. CUENTA	HOMBRE ENTIDAD	I M P O R T E S				
		COD. SUBCUAL			E. INICIALES	COBROS	PAGOS	E. FINALES	
70		0000 0001			0	0	0	0	
70		0000 0002			0	0	0	0	
TOTAL C U E N T A P.G.C.P.					0	0	0	0	
71		0049 2316	2814331632	BANCO HISPANO AMERICANO	0	4.303.016.116	4.299.839.143	0	
71		0093 0764	00006330	BANCO DE VALENCIA	5.551.716	208.412.175	212.125.764	3.176.973	
71		0104 0563	0300100352	BANCO EXTERIOR DE ESPAÑA	947.669	457.235.426	456.850.039	1.836.127	
71		0127 2001	030-20992-87	BANCO DE ALICANTE	4.628.846	4.726.013.981	4.627.291.964	1.333.056	
71		0128 9464	0103264387	BANKINTER	0	10.122.173.138	8.181.752.506	103.350.863	
71		0128 9464	10/366103.3	BANKINTER	0	643.945	0	1.940.420.632	
71		0182 0137	0011500655	BANCO BILBAO VIZCAYA	26.379.698	1.192.177.381	1.187.827.477	643.945	
71		2038 9620	962060003706	C.A.Y M.P.DE MADRID	407.396	636.603.317	635.312.839	30.729.602	
71		2077 0374	3100610025	C.A.DE VALENCIA	777.980	1.753.792.983	1.742.620.235	1.697.874	
71		2090 3191	540002-78	CAM	906.659.531	17.220.572.295	17.879.770.788	11.950.708	
71		2090 3191	542002702	CAM	1.935.537	66.027.768	38.560.638	247.461.038	
71		2090 3191	0640015-23	CAM	1.966.041	5.410.726	7.375.967	29.402.667	
71		2090 3191	5401704/94	CAM	105	0	105	800	
71		2090 3191	5420010-84	CAM	105	0	105	800	
71		9000 0005	260000014	BANCO DE ESPAÑA	16.374.963	107.169.337	83.112.890	40.431.410	
TOTAL C U E N T A P.G.C.P.					0	814.332.233	814.332.233	0	
TOTAL G E N E R A L					965.629.482	41.613.580.821	40.166.772.608	2.443.488.695	
					965.629.482	41.613.580.821	40.166.772.608	2.443.488.695	

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. PRIMERA PARTE

ACTIVO	BALANCES		VARIACIONES	
	A 31 DEL 12	A 1 DEL 1	EN CARGO	EN ABONO
INMOVILIZADO				
20.- INMOVILIZADO MATERIAL	23.614.654.248	21.043.387.629	2.571.266.619	
21.- INMOVILIZADO INMATERIAL	79.003.903		79.003.903	
22.- INVERSION EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL				
23.- INMOVILIZADO PENDIENTE DE APLICACION				
24.- INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO	205.000.000	205.000.000		
25.- OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	44.700.000	35.500.000		
26.- FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS			9.200.000	
EXISTENCIAS				
0.- COMERCIALES				
1.- PRODUCTOS TERMINADOS				
2.- PRODUCTOS SEMI-TERMINADOS				
3.- SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS				
4.- PRODUCTOS Y TRABAJOS EN CURSO				
5.- MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES				
6.- ELEMENTOS Y CONJUNTOS INCORPORABLES				
7.- MATERIALES PARA CONSUMO Y REPOSICION				
8.- EMBALAJES Y ENVASES				
DEUDORES				
1.- DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS				
2.- DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES	701.845.501	9.506.167.950		
3.- DEUDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES				
4.- ENTIDADES PUBLICAS	61.754.791	1.277	61.753.514	
ENTRAS FINANCIERAS				
1.- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES				
2.- FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS				
3.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	15.266.045	24.856.120		
4.- OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	407.810.392	623.420.598		
5.- TESORERIA	2.412.437.695	965.629.482		
6.- GASTOS A CANCELAR			1.446.808.213	
7.- GASTOS A CANCELAR	377.826.862		377.826.862	
8.- SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION				
9.- SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION				
10.- AJUSTES POR PERIODIFICACION				
11.- AJUSTES POR PERIODIFICACION				
12.- RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION				
13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO	291.624.335	2.449.117.860		
		476.972.474		
TOTAL ACTIVO	28.211.923.773	35.330.053.390	4.545.859.111	11.663.988.728

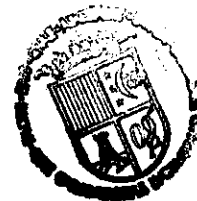
9.390.075
215.610.205

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. PRIMERA PARTE

PASIVO	BALANCES		VARIACIONES	
	A 31 DEL 12	A 1 DEL 1	EN CARGO	EN ABONO
FINANCIACION BASICA				
10.- PATRIMONIO				
13.- RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	12.619.277.877	400.676.609		12.218.601.268
14.- SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS				
15.- EMPRESTOS	10.500.000.000	24.718.337.723	24.718.337.723	
16.- PRESTAMOS RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO				
17.- PRESTAMOS A MEDIO Y LARGO PLAZO DE FUERA DEL SECTOR PUBLICO		499.183.888	499.183.888	10.500.000.000
18.- FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A MEDIO Y LARGO PLAZO				
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
29.- AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO Y PROVISIONES	4.082.290.290			4.082.290.290
39.- PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS				
DEUDAS A CORTO PLAZO				
40.- ACREDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS				
41.- ACREDORES POR PAGOS ORDENADOS	568.650.207	2.870.946.517	2.302.296.310	
42.- ACREDORES POR DEVOLUCIONES DE INGRESOS				
45.- ACREDORES POR OPERACIONES COMERCIALES				
46.- ACREDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES				
47.- ENTIDADES PUBLICAS	432.152.168	455.679.785	23.527.617	
50.- PRESTAMOS RECIBIDOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SECTOR PUBLICO	9.553.231	6.385.228.868	6.375.675.637	
51.- OTROS ACREDORES NO PRESUPUESTARIOS				
52.- FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS				
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION				
55.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION				
AJUSTES POR PERIODIFICACION				
8.- AJUSTES POR PERIODIFICACION				
RESULTADOS				
9.- RESULTADOS DEL EJERCICIO				
TOTAL PASIVO	28.211.923.773	35.330.053.390	33.919.021.175	26.800.891.558
TOTAL VARIACIONES			38.464.880.286	38.464.880.286

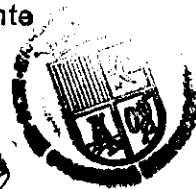
DILIGENCIA:

141

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



[Handwritten signature]

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. SEGUNDA PARTE

A C T I V O	VARIACIONES		AJUSTES		VARIACIONES PERMANENTES		VARIACIONES CIRCULANTES	
	EN CARGO	EN ABONO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	APLICACIONES E INVERSIONES	RECURSOS OBTENIDOS	ACTIVAS	PASIVAS
INMOVILIZADO								
- INMOVILIZADO MATERIAL	2.571.266.619				2.571.266.619			
- INVERSION EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	79.003.903				79.003.903			
- INMOVILIZADO PENDIENTE DE APLICACION								
- INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO								
- OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	9.200.000				9.200.000			
- FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS								
- COMERCIALES								
- PRODUCTOS TERMINADOS								
- PRODUCTOS SEMI-TERMINADOS								
- SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS								
- PRODUCTOS Y TRABAJOS EN CURSOS								
- MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES								
- ELEMENTOS Y CONJUNTOS INCORPORABLES								
- MATERIALES PARA CONSUMO Y REPOSICION								
- EMBALAJES Y ENVASES								
- DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS								
- DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES								
- DEUDORES POR ADMON. DE RECURSOS DE OTROS ENTES								
- ENTIDADES PUBLICAS	61.753.514						61.753.514	
- ENTIDADES FINANCIERAS								
- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES								
- FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS								
- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION								
- OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	9.590.075							9.590.075
- TESORERIA	215.610.205							215.610.205
- GASTOS A CANCELAR								
- GASTOS A CANCELAR	377.826.862							
- SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION								
- AJUSTES POR PERIODIFICACION								
- AJUSTES POR PERIODIFICACION								
- RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION								
- RESULTADOS DEL EJERCICIO								
SUMA Y SIGUE	4.545.859.111	11.663.988.728	185.348.139	185.348.139	2.634.465.999	2.634.465.999	1.508.561.727	9.029.522.729

DILIGENCIA

Para hacer constar que este documento concuerda fielmente con su original

Alicante, 13-7-98

SECRETARIO GENERAL



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
INICIACION BASICA									
- PATRIMONIO									
- RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION									
- SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS									
- EMPRESTITOS									
- PREST. A MEDIO Y LARGO PLAZO DEL SECTOR PUBLICO									
- FIANZAS Y DEPOSIT. RECIBIDOS A MED. Y LARGO PLAZO									
- AMORTIZACIONES Y PROVISIONES									
- PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS									
- PROVISIONES									
- PASIVAS A CORTO PLAZO									
- ACREDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS									
- ACREDORES POR PAGOS ORDENADOS									
- ACREDORES POR DEVOLUCION DE INGRESOS									
- ACREDORES POR OPERACIONES COMERCIALES									
- ENTIDADES PUBLICAS									
- PREST. RECIBIDOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SEC. PUB.									
- OTROS ACREDORES NO PRESUPUESTARIOS									
- FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS									
- PASIVAS PENDIENTES DE APLICACION									
- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION									
- AJUSTES POR PERIODIFICACION									
- AJUSTES									
- RESULTADOS DEL EJERCICIO									
TOTAL VARIACIONES		38.464.880.286	38.464.880.286						
TOTAL APLICACIONES DE LAS INVERSIONES				185.348.139	185.348.139				
TOTAL DE LOS RECURSOS PERMANENTES OBTENIDOS									
TOTAL DE LAS VARIACIONES ACTIVAS DEL CIRCULANTE									
TOTAL DE LAS VARIACIONES PASIVAS DEL CIRCULANTE									

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

CUADRO DE FINANCIACION ANUAL

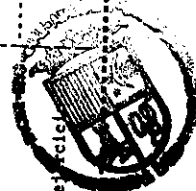
PRIMERA PARTE		SEGUNDA PARTE	
APLICACIONES E INVERSIONES PERMANENTES DE LOS RECURSOS		RECURSOS PERMANENTES OBTENIDOS EN EL EJERCICIO	
GRUPO 1. FINANCIACION BASICA	Flujos corrientes	GRUPO 1. FINANCIACION BASICA	Flujos corrientes
15. EMPRESTITOS		10. PATRIMONIO	12.218.601.368
16. PRESTAMOS RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO		13. RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	2.634.465.999
17. PRESTAMOS A MEDIO Y LARGO PLAZO DE FUERA DEL SECTOR PUBLICO	499.183.868	14. SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	-24.718.337.723
18. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A MEDIO Y LARGO PLAZO		15. EMPRESTITOS	10.500.000.000
19. SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION		16. PRESTAMOS RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO	
GRUPO 2. INMOVILIZADO		17. PRESTAMOS A MEDIO Y LARGO PLAZO DE FUERA DEL SECTOR PUBLICO	
20. INMOVILIZADO MATERIAL	2.571.266.619	18. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A MEDIO Y LARGO PLAZO	
21. INMOVILIZADO INMATERIAL	79.003.903	19. SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	
22. INMOVILIZADO PENDIENTE DE APLICACION		GRUPO 2. INMOVILIZADO	
23. INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO		20. INMOVILIZADO MATERIAL	
24. OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES		21. INMOVILIZADO INMATERIAL	
25. FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS	9.200.000	22. INMOVILIZADO PENDIENTE DE APLICACION	
26. GASTOS A CANCELAR		23. INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO	
27. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO Y PROVISIONES	377.826.862	24. OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	
		25. FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS	
		26. GASTOS A CANCELAR	
		27. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO Y PROVISIONES	
Total de las aplicaciones y de las inversiones permanentes recursos	3.536.481.272	Total de los recursos permanentes obtenidos en el ejercicio	4.717.019.834

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



CUADRO DE FINANCIACION ANUAL

TERCERA PARTE		VARIACIONES PASIVAS DEL CIRCULANTE	
VARIACIONES ACTIVAS DEL CIRCULANTE		VARIACIONES PASIVAS DEL CIRCULANTE	
Flujos corrientes		Flujos corrientes	
GRUPO 3. EXISTENCIAS		GRUPO 3. EXISTENCIAS	
30. COMERCIALES		39. PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS	
31. PRODUCTOS TERMINADOS		GRUPO 4. ACREEDORES Y DEUDORES	
32. PRODUCTOS SEMITERMINADOS		40. ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
33. SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS		41. ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS	
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		GRUPO 5. CUENTAS FINANCIERAS	
GRUPO 4. ACREEDORES Y DEUDORES		50. PRESTAMOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SECTOR PUBLICO	
43. DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS		51. OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	
46. DEUDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES		52. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	
47. ENTIDADES PUBLICAS		55. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	
48. AJUSTES POR PERIODIFICACION		57. TESORERIA	
GRUPO 5. CUENTAS FINANCIERAS			
53. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES			
54. FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS			
55. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION			
56. OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS			
57. TESORERIA			
Total de las variaciones activas del circulante		Total de las variaciones pasivas del circulante	

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



COMISION NACIONAL DEL
MERCADO DE VALORES

20 JUL. 1998

ENTRADA

34977

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



Universidad de Alicante

Auditoría integral del ejercicio 1997
Liquidación del presupuesto y cuentas anuales

(VOLUMEN II)

Junio, 1998



UNIVERSIDAD DE ALICANTE

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO
CUENTAS ANUALES**

Ejercicio 1997

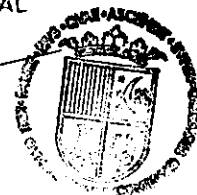
DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

Una firma manuscrita en tinta oscura, que parece ser la del secretario general, extendiéndose hacia el sello circular.



DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



ÍNDICE

1. Liquidación del presupuesto de gastos.....	Pág. 2
2. Liquidación del presupuesto de ingresos.....	Pág. 27
3. Estado de modificaciones de crédito.....	Pág. 75
4. Operaciones de presupuesto cerrados.....	Pág. 80
5. Situación y movimientos de operaciones extrapresupuestarias...	Pág. 109
6. Relación de acreedores y deudores.....	Pág. 115
7. Estado de tesorería.....	Pág. 120
8. Cuenta de resultados.....	Pág. 125
9. Balance de situación.....	Pág. 132
10. Estados financieros.....	Pág. 140

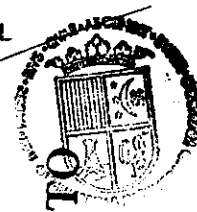
PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



ORGANISMOS AUTONOMOS

EJERCICIO 19

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.

Fecha: 31/12/97

Pág.: 1

CAPITULOS	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
1	GASTOS DE PERSONAL	7.271.513.554	-426.977.744	6.844.535.810	6.844.535.810	0	0
2	GASTOS BIENES CTES. Y SERV.	2.308.607.694	-17.671.978	2.290.935.716	2.290.935.716	0	0
3	GASTOS FINANCIEROS	30.000.000	408.334.312	438.334.312	438.334.312	0	0
6	INVERSIONES REALES	6.460.354.609	-2.011.604.985	4.448.749.624	3.197.522.500	0	1.251.227.124
8	ACTIVOS FINANCIEROS	9.200.000	0	9.200.000	9.200.000	0	0
9	PASIVOS FINANCIEROS	0	499.183.888	499.183.888	499.183.888	0	0
TOTAL		16.079.675.857	-1.548.736.507	14.530.939.350	13.279.712.226	0	1.251.227.124

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

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

CAPITULO: 1 GASTOS DE PERSONAL.

Fecha: 31/12/97

Pág.: 1

ARTICULO	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES		DE CREDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS	
12	PERSONAL FUNCIONARIO	4.678.169.511	-349.197.645	4.328.971.866	0	0	0
13	PERSONAL LABORAL	687.406.546	-9.467.230	677.939.316	0	0	0
14	OTRO PERSONAL	985.764.325	84.594.572	1.070.358.897	0	0	0
16	CUOTAS, PREST. Y GTOS. SOCI.	920.173.172	-152.907.441	767.265.731	0	0	0
TOTAL CAPITULO		7.271.513.554	-426.977.744	6.844.535.810	0	0	0

Uniaudit · Grant Thornton
Auditores y Consultores

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.

I. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

CAPITULO: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

Fecha: 31/12/97

Pág.: 2

ARTICULO	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
20	ARRENDAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
21	REPARAC. MANTENIM. CONSERV.	0	68.454.667	68.454.667	68.454.667	0	0
22	MATERIAL, SUMINIS. Y OTROS	2.308.607.694	-211.133.243	2.097.474.451	2.097.474.451	0	0
23	INDEM. POR RAZON SERVICIO	0	125.006.598	125.006.598	125.006.598	0	0
TOTAL CAPITULO		2.308.607.694	-17.671.978	2.290.935.716	2.290.935.716	0	0

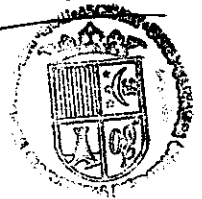
PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



ARTICULO	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
		INICIALES					COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
30	DEUDA INTERIOR	0	377.826.862		377.826.862	377.826.862	0	0
31	DE PRESTAMOS DEL INTERIOR	30.000.000	29.988.135		59.988.135	59.988.135	0	0
34	DE DEPOS. FIANZAS Y OTROS	0	519.315		519.315	519.315	0	0
TOTAL CAPITULO		30.000.000	408.334.312		438.334.312	438.334.312	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Actividad.: CONTABILIDAD DE 1.997

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.

1. LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

CAPITULO: 6 INVERSIONES REALES

Fecha: 31/12/97

Pág.: 4

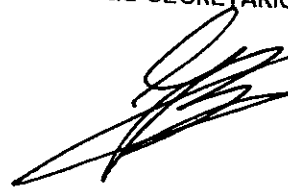
ARTICULO	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
		INICIALES	MODIFICACIONES		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
60	INVEN. NUEVA EN INFRABEST.	3.179.148.786	134.484.763	3.313.633.549	2.352.227.869	961.405.680
66	INVERSIONES	3.281.205.823	-2.146.089.748	1.135.116.075	845.294.631	289.821.444
	TOTAL CAPITULO	6.460.354.609	-2.011.604.985	4.448.749.624	3.197.522.500	1.251.227.124

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




Fecha: 31/12/97

Pág.: 5

VERSIÓN DE ALICANTE
Idad.: CONTABILIDAD DE 1.997
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPÍTULOS.
LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS.

CAPÍTULO: 8 ACTIVOS FINANCIEROS

ARTÍCULO	RESERVA	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANTES DE CREDITO	
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
86	ACCIONES FUERA SECT. PRCO.	9.200.000	0	9.200.000	9.200.000	0	0
TOTAL CAPITULO		9.200.000	0	9.200.000	9.200.000	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



ARTICULO	DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES		DE CREDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS	
91	AMORTIZ. PRESTAMOS INTERIO	0	499.183.888	499.183.888	499.183.888	0	0	0
	TOTAL CAPITULO	0	499.183.888	499.183.888	499.183.888	0	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



PARA IDENTIFICACION

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
FECHA: 31/12/97
PÁG. 1

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. APLICACIONES PRESUPUESTARIAS.

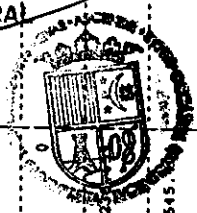
APLICACION PRESUPUESTARIA DE ORIG. FUN. ECON.	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		REMANTES DE CREDITO	
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	NETAS	COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
7 422 120	2.171.723.473	-142.312.999	2.029.410.474	2.029.410.474	0	0
7 422 121	2.506.446.038	-206.804.646	2.299.561.392	2.299.561.392	0	0
7 422 130	687.406.546	-9.467.230	677.939.316	677.939.316	0	0
7 422 141	985.764.325	84.594.572	1.070.358.897	1.070.358.897	0	0
7 422 160	920.173.172	-152.907.441	767.265.731	767.265.731	0	0
7 422 205	0	0	0	0	0	0
7 422 212	0	34.813.018	34.813.018	34.813.018	0	0
7 422 213	0	1.504.505	1.504.505	1.504.505	0	0
7 422 214	0	1.971.596	1.971.596	1.971.596	0	0
7 422 215	0	6.122.602	6.122.602	6.122.602	0	0
7 422 216	0	23.315.894	23.315.894	23.315.894	0	0
7 422 219	0	727.052	727.052	727.052	0	0
7 422 220	2.308.607.694	-2.308.607.694	0	0	0	0
7 422 22000	0	102.235.659	102.235.659	102.235.659	0	0
7 422 22001	0	125.545.404	125.545.404	125.545.404	0	0
7 422 22002	0	19.208.267	19.208.267	19.208.267	0	0
7 422 22004	9.580.121.248	-2.420.061.441	7.160.059.807	7.160.059.807	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



PARA IDENTIFICACION

Fecha: 31/12/97

Pág.: 2

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
CONTABILIDAD DE 1.997
LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS, APLICACIONES PRESUPUESTARIAS,
LIQUIDACION DEL ESTADO DE GASTOS.

	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES DE CREDITO	
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
7 422 22003	0	118.135.160	118.135.160	118.135.160	0	0
LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES						
7 422 22004	0	102.682.094	102.682.094	102.682.094	0	0
MATERIAL INFORMATICO						
7 422 22005	0	41.244.242	41.244.242	41.244.242	0	0
BIBLIOTARIO Y ENSERES						
7 422 22100	0	163.420.156	163.420.156	163.420.156	0	0
ENERGIA ELECTRICA						
7 422 22101	0	41.578.816	41.578.816	41.578.816	0	0
AGUA						
7 422 22102	0	29.282	29.282	29.282	0	0
PASAJES						
7 422 22103	0	16.127.275	16.127.275	16.127.275	0	0
COMBUSTIBLES						
7 422 22104	0	4.911.589	4.911.589	4.911.589	0	0
ESTUARIO						
7 422 22105	0	201.178	201.178	201.178	0	0
PRODUCTOS ALIMENTICIOS						
7 422 22106	0	271.950	271.950	271.950	0	0
PRODUCTOS FARMACEUTICOS						
7 422 22108	0	17.164.717	17.164.717	17.164.717	0	0
ENTRETENIMIENTO						
7 422 22109	0	66.690.333	66.690.333	66.690.333	0	0
ROS SUMINISTROS						
7 422 22200	0	116.486.519	116.486.519	116.486.519	0	0
TELEFONICOS						
7 422 22201	0	32.138.103	32.138.103	32.138.103	0	0
ESTALES						
7 422 22202	0	413.975	413.975	413.975	0	0
LEGRAFICAS						
7 422 22203	0	242.274	242.274	242.274	0	0
SUMA Y SIGUE	9.580.121.248	1.698.323.778	7.881.797.470	7.881.797.470	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



UNIVERSIDAD DE ALICANTE
CONTABILIDAD DE 1.999

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

Fecha: 31/12/97

Pág.: 3

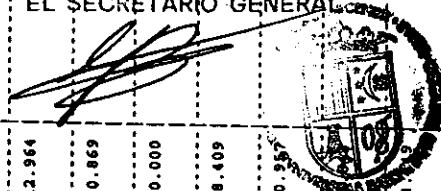
DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		MODIFICACIONES		DEFINITIVOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		REMANENTES DE CREDITO	
	INICIALES								COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
7 422 22204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INFORMATICA										
7 422 22209	0	0	1.114.677	1.114.677	1.114.677	1.114.677	1.114.677	1.114.677	0	0
OTROS										
7 422 223	0	0	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	0	0
TRANSPORTES										
7 422 22301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ARQUE MOVIL MINISTERIA										
7 422 22309	0	0	14.545.234	14.545.234	14.545.234	14.545.234	14.545.234	14.545.234	0	0
ENTES PRIVADOS										
7 422 224	0	0	265.730	265.730	265.730	265.730	265.730	265.730	0	0
IMPAS DE SEGUROS										
7 422 22400	0	0	263.442	263.442	263.442	263.442	263.442	263.442	0	0
DIFICIOS Y LOCALES										
7 422 22401	0	0	1.912.964	1.912.964	1.912.964	1.912.964	1.912.964	1.912.964	0	0
ENICULOS										
7 422 224	0	0	860.869	860.869	860.869	860.869	860.869	860.869	0	0
MINUTOS										
7 422 22600	0	0	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	0	0
UNONES										
7 422 22601	0	0	5.858.409	5.858.409	5.858.409	5.858.409	5.858.409	5.858.409	0	0
ENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENT.										
7 422 22602	0	0	9.340.957	9.340.957	9.340.957	9.340.957	9.340.957	9.340.957	0	0
BILIDAD Y PROPAGANDA										
7 422 22601	0	0	11.193.843	11.193.843	11.193.843	11.193.843	11.193.843	11.193.843	0	0
IRIDICO-CONTENCIOSOS										
7 422 22606	0	0	67.284.449	67.284.449	67.284.449	67.284.449	67.284.449	67.284.449	0	0
UNIONES Y CONFERENCIAS										
7 422 22609	0	0	281.003.213	281.003.213	281.003.213	281.003.213	281.003.213	281.003.213	0	0
ROS										
SUMA Y SIGUE	9.580.121.248	-1.304.496.491	8.275.624.757	8.275.624.757	8.275.624.757	8.275.624.757	8.275.624.757	8.275.624.757	0	0

DILIGENCIA

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



Fecha: 31/12/97

APLICACION PRESUPUESTARIA CÓDIGO DE DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANENTES		DE CREDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS	
422 22700 LIMPIEZA Y ASEO	0	333.686.748	333.686.748	0	0	0
422 22701 SEGURIDAD	0	78.588.301	78.588.301	0	0	0
422 22702 VALORACIONES Y PERITAJES	0	0	0	0	0	0
422 22703 POSTALES	0	0	0	0	0	0
422 22704 CUSTODIA, DEPOSITO Y ALMACENAJE	0	0	0	0	0	0
422 22705 PROCESOS ELECTORALES	0	0	0	0	0	0
422 22706 STUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	0	2.937.204	2.937.204	0	0	0
422 22707 COMISIONES BANCARIAS	0	749.456	749.456	0	0	0
422 22709 OTROS	0	318.878.462	318.878.462	0	0	0
422 210 NETAS	0	125.006.598	125.006.598	0	0	0
422 301 TOS. EMIS. MODIF. Y CANCEL.	0	377.826.862	377.826.862	0	0	0
422 310 INTERESES	30.000.000	29.988.135	59.988.135	0	0	0
422 342 INTERESES DE DEMORA	0	519.315	519.315	0	0	0
422 60930 TOS GASTOS DE INVESTIGACION	2.715.233	0	2.715.233	0	2.531.919	0
422 60931 UDAS GENERAL INVESTIGACION	283.018.260	79.982.108	363.000.368	0	102.227.539	0
422 60932 OYECTOS INVESTIGACION	2.047.503.166	-252.707.255	1.794.795.911	0	604.451.498	0
SUMA Y SIGUE	11.943.357.907	-209.040.557	11.734.317.350	0	709.210.956	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



PARA IDENTIFICACION

Fecha: 31/12/97

Pág.: 5

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997

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

APLICACION PRESUPUESTARIA EJE ORG. FUN. ECON. DESCRIPCION	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	REMANTES DE CREDITO	
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
97 422 60933 INFRAESTRUCTURA INVESTIGACION	732.604.351	119.636.728	852.241.079	711.359.392	0	140.881.687
97 422 60934 BECAS INVESTIGACION	16.719.165	14.363.137	31.082.302	21.385.522	0	9.696.780
97 422 60935 CONGRESOS INVESTIGACION	10.787.085	34.740.580	45.527.665	35.168.680	0	10.358.985
97 422 60936 INVESTIGACION EDUCATIVA	1.789.244	15.586.935	17.376.179	14.661.512	0	2.714.667
97 422 60937 PERFECCIONAMIENTO PROFESORADO	10.760	0	10.760	0	0	10.760
97 422 60938 CURSOS DE VALENCIANO	4.762.981	0	4.762.981	1.828.386	0	2.934.595
97 422 60939 CURSOS Y MASTERS	79.230.541	122.882.530	202.121.071	116.523.821	0	85.597.250
97 422 66200 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO CENTROS	3.081.205.823	-2.101.329.331	979.876.492	690.055.048	0	289.821.444
97 422 66201 ADQUISICION DE TERRENOS	20.000.000	-20.000.000	0	0	0	0
97 422 663 INFRAESTRUCTURA DOCENTE	180.000.000	-24.760.437	155.239.563	155.239.583	0	0
97 422 860 VAR. ACTIVOS FINANCIEROS	9.200.000	0	9.200.000	9.200.000	0	0
97 422 913 AMORTZ. PTMOS- N/L E. FUERA SPBC.	0	499.183.888	499.183.888	499.183.888	0	0
TOTAL POR FUNCION	16.079.675.857	-1.548.736.507	14.530.939.350	13.279.834.226	0	1.251.227.124
TOTAL POR ORGANISMO	16.079.675.857	-1.548.736.507	14.530.939.350	13.279.834.226	0	1.251.227.124
TOTAL GENERAL	16.079.675.857	-1.548.736.507	14.530.939.350	13.279.834.226	0	1.251.227.124

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



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

CAPITULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS			ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
					TOTALES	REINTEGROS	NETOS	
1	GASTOS DE PERSONAL	6.844.535.810	6.779.599.075	64.936.735	6.820.685.513	41.086.438	6.779.599.075	0
2	GASTOS BIENES CTES. Y SERV.	2.290.935.716	2.268.456.391	22.479.325	2.270.647.841	2.191.450	2.268.456.391	0
3	GASTOS FINANCIEROS	438.334.312	438.334.312	0	479.594.814	41.260.502	438.334.312	0
6	INVERSIONES REALES	3.197.522.500	3.142.529.281	54.993.219	3.152.330.083	9.800.802	3.142.529.281	0
8	ACTIVOS FINANCIEROS	9.200.000	9.200.000	0	9.200.000	0	9.200.000	0
9	PASIVOS FINANCIEROS	499.183.888	499.183.888	0	499.183.888	0	499.183.888	0
	TOTAL	13.279.712.226	13.137.302.947	142.409.279	13.231.642.139	94.339.192	13.137.302.947	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




PARA IDENTIFICACION

Página: 1

Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
CONTABILIDAD DE 1.997LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN POR CAPITULOS.
III. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS.

CAPITULO: 1 GASTOS DE PERSONAL.

ARTICULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS ORDENADOS		OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR		PAGOS REALIZADOS			ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12	
		NETAS						TOTALES	REINTROSOS	NETOS		
12	PERSONAL FUNCIONARIO	4.328.971.866		4.328.971.866		0		4.327.095.438	8.123.572	4.328.971.866	0	0
13	PERSONAL LABORAL	677.939.316		677.939.316		0		677.939.316	0	677.939.316	0	0
14	OTRO PERSONAL	1.070.358.897		1.070.358.897		0		1.070.358.897	191.109	1.070.358.897	0	0
16	CUOTAS, PREST. Y GTOS. SOCI.	767.265.731		702.328.996		64.936.735		735.100.753	32.771.757	702.328.996	0	0
	TOTAL CAPITULO	6.844.535.810		6.779.599.075		64.936.735		6.820.685.513	41.086.438	6.779.599.075	0	0

DILIGENCIA:

Para hacer constar que
este documento concuerda fielmente
con su original.Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

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	PAGOS REALIZADOS		ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
					TOTALES	REINTEGROS	NETOS
20	ARRENDAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
21	REPARAC. MANTENIM. CONSERV.	68.454.667	68.454.667	0	68.489.935	35.268	68.454.667
22	MATERIAL, SUMINIS. Y OTROS	2.097.474.451	2.074.995.126	22.479.325	2.077.063.300	2.068.174	2.074.995.126
23	INDEB. POR RAZON SERVICIO	125.006.598	125.006.598	0	125.094.606	88.008	125.006.598
	TOTAL CAPITULO	2.290.935.716	2.268.456.391	22.479.325	2.270.647.841	2.191.450	2.268.456.391

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

ARTICULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS			ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
					TOTALES	REINTEGROS	NETOS	
30	DEUDA INTERIOR	377.826.862	377.826.862	0	377.826.862	0	377.826.862	0
31	DE PRESTAMOS DEL INTERIOR	59.988.135	59.988.135	0	101.348.637	41.260.502	59.988.135	0
34	DE DEPRECIACIONES Y OTROS	519.315	519.315	0	519.315	0	519.315	0
	TOTAL CAPITULO	438.334.312	438.334.312	0	479.594.814	41.260.502	438.334.312	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

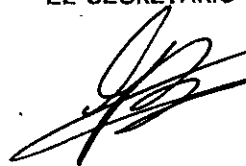
ARTICULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS			ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
					TOTALES	REINTEGROS	NETOS	
60	INVER. NUEVA EN INFRAEST.	2.352.227.869	2.305.509.111	46.718.758	2.315.309.913	9.800.802	2.305.509.111	0
66	INVERSIONES	845.294.631	837.020.170	8.274.461	837.020.170	0	837.020.170	0
	TOTAL CAPITULO	3.197.522.500	3.142.529.281	54.993.219	3.152.330.093	9.800.802	3.142.529.281	0

ILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




APÍTULO: 8 ACTIVOS FINANCIEROS

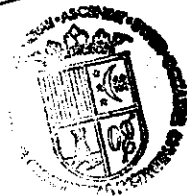
ARTÍCULO	DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS		ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12	
					TOTALES	REINTEGROS	NETOS	
86	ACCIONES FUERA SECT. PBGO.	9.200.000	9.200.000	0	9.200.000	0	9.200.000	0
	TOTAL CAPÍTULO	9.200.000	9.200.000	0	9.200.000	0	9.200.000	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

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

CAPITULO: 9 PASIVOS FINANCIEROS

ARTICULO	DESCRIPCION	DEBITOS RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	DEBITOS PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS			ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
					TOTALES	REINTEGROS	NETOS	
91	AMORTIZ. PRESTAMOS INTERIO	499.183.888	499.183.888	0	499.183.888	0	499.183.888	0
	TOTAL CAPITULO	499.183.888	499.183.888	0	499.183.888	0	499.183.888	0

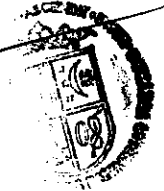
DECLARACION:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
11. 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	NETOS
97 422 120 PUNIONARIOS RETRIBUCIONES BASICAS	2.029.410.474	2.029.410.474	0	2.029.410.474	0	2.029.410.474
97 422 121 PUNIONARIOS RETRIBUCIONES COMPLEMENTARI	2.299.561.392	2.299.561.392	0	2.299.561.392	0	2.299.561.392
97 422 130 LABORALES FIJOS RETRIBUCIONES	677.939.316	677.939.316	0	677.939.316	0	677.939.316
97 422 141 CONT. REGIMEN DCHO. ADMVO.	1.070.358.897	1.070.358.897	0	1.070.358.897	191.109	1.070.358.897
97 422 160 SEGURIDAD SOCIAL	767.265.731	702.328.996	64.936.735	735.100.753	32.771.757	702.328.996
97 422 205 ARRENDAMIENTOS MOBILIARIO Y ENSERES	0	0	0	0	0	0
97 422 212 EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	34.813.018	34.813.018	0	34.813.018	0	34.813.018
97 422 213 ACUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	1.504.505	1.504.505	0	1.527.365	0	1.504.505
97 422 214 MATERIAL DE TRANSPORTE	1.971.596	1.971.596	0	1.984.004	0	1.971.596
97 422 215 MOBILIARIO Y ENSERES	6.122.602	6.122.602	0	6.122.602	0	6.122.602
97 422 216 QUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACION	23.315.894	23.315.894	0	23.315.894	0	23.315.894
97 422 219 MATERIAL INMOVILIZADO MATERIAL	727.052	727.052	0	727.052	0	727.052
97 422 220 MATERIAL DE OFICINA	0	0	0	0	0	0
97 422 22000 ORDINARIO NO INVENTARIABLE	102.235.659	102.235.659	0	102.235.659	0	102.235.659
97 422 22001 GASTOS, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLIC.	125.545.404	125.545.404	0	125.545.404	0	125.545.404
SUMA Y SIGUE.....	7.160.059.807	7.095.123.072	64.936.735	41.121.706	0	7.095.123.072

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



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

ALICACION PRESUPUESTARIA		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS		ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
Ejer. Cl. Org. Cl. Fun. (Cl. Econ. / DESCRIPC.					TOTALS	REINTEGROS	NETOS
97	422 22202	413.975	413.975	0	413.975	0	413.975
TELEGRAFICAS							
97	422 22203	242.274	242.274	0	242.274	0	242.274
TELEX Y TELEFAX							
97	422 22204	0	0	0	0	0	0
INFORMATICAS							
97	422 22209	1.114.677	1.114.677	0	1.114.677	0	1.114.677
OTROS							
97	422 223	13.500	13.500	0	13.500	0	13.500
TRANSPORTES							
97	422 22301	0	0	0	0	0	0
PARQUE MOVIL MINISTERIA							
97	422 22309	14.545.234	14.545.234	0	14.545.234	0	14.545.234
SERVICIOS PRIVADOS							
97	422 224	265.730	265.730	0	265.730	0	265.730
PRIMAS DE SEGUROS							
97	422 22400	263.442	263.442	0	263.442	0	263.442
EDIFICIOS Y LOCALES							
97	422 22401	1.912.964	1.912.964	0	1.956.734	43.770	1.912.964
VEHICULOS							
97	422 225	860.869	860.869	0	860.869	0	860.869
RIBUTOS							
97	422 22600	170.000	170.000	0	170.000	0	170.000
ANUNCIOS							
97	422 22601	5.858.409	5.858.409	0	5.858.409	0	5.858.409
ATENCIÓNES PROTOCOLARIAS Y REPRESENT.							
97	422 22602	9.340.957	9.340.957	0	9.385.643	44.686	9.340.957
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA							
97	422 22603	11.193.843	11.193.843	0	11.208.515	14.672	11.193.843
CURSOS-CONTENCIONES							
SUMA Y SIGUE		7.994.621.544	7.928.326.809	66.294.735	7.969.831.422	41.504.613	7.928.326.809

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

PARA IDENTIFICACION

Uniaudit - Grant Thornton
Audidores y Consultores

2

APLICACION PRESUPUESTARIA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR	PAGOS REALIZADOS		ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12
				TOTALES	REINTEGROS	
97 422 22606 REUNIONES Y CONFERENCIAS	67.284.449	67.284.449	0	67.354.470	70.021	67.284.449
97 422 22609 OTROS	281.003.213	281.003.213	0	282.688.480	1.685.267	281.003.213
97 422 22700 LIMPIEZA Y ASEO	333.686.748	333.686.748	0	333.686.748		333.686.748
97 422 22701 SEGURIDAD	78.588.301	73.116.291	5.472.010	73.116.291		73.116.291
97 422 22702 VALORACIONES Y PERITAJES	0	0	0	0		0
97 422 22703 POSTALES	0	0	0	0		0
97 422 22704 CUSTODIA, DEPOSITO Y ALMACENAJE	0	0	0	0		0
97 422 22705 PROCESOS ELECTORALES	0	0	0	0		0
97 422 22706 ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	2.937.204	2.937.204	0	2.937.204		2.937.204
97 422 22707 COMISIONES BANCARIAS	749.456	749.456	0	749.456		749.456
97 422 22709 OTROS	318.878.462	303.229.147	15.649.315	303.229.147		303.229.147
97 422 230 LETAS	125.006.598	125.006.598	0	125.006.598	88.008	125.006.598
97 422 301 OTROS EMIS. MODIF. Y CANCEL.	377.826.862	377.826.862	0	377.826.862	0	377.826.862
97 422 310 INTERESES	59.988.135	59.988.135	0	101.248.637	41.260.502	59.988.135
97 422 342 INTERESES DE DEMORA	519.315	519.315	0	519.315	0	519.315
SUMA Y SIGUE.....	9.573.989.152	9.486.573.092	87.416.060	9.571.111.482	84.538.390	9.486.573.092

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



UNIVERSIDAD DE ALICANTE
 Unidad.: CONTABILIDAD DE 1.997
 LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
 II. DESARROLLO DE LOS PAGOS PRESUPUESTOS

Página: 5
 CLQ005
 Fecha.: 31/12/97

PARA IDENTIFICACION

Uniaudit - Grant Thornton
 Auditores y Consultores

25

APLICACION PRESUPUESTARIA Ejer. 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	NETOS
97 422 60930 OTROS GASTOS DE INVESTIGACION	183.314	183.314	0	183.314	0	183.314
97 422 60931 AYUDAS GENERAL INVESTIGACION	260.772.829	259.072.897	1.699.932	261.990.502	2.917.685	259.072.897
97 422 60932 PROYECTOS INVESTIGACION	1.190.344.413	1.108.283.418	2.060.995	1.193.611.935	5.328.517	1.188.283.418
97 422 60933 INFRAESTRUCTURA INVESTIGACION	711.359.392	668.591.630	42.767.762	669.768.300	1.176.670	668.591.630
97 422 60934 BECAS INVESTIGACION	21.385.522	21.385.522	0	21.649.522	264.000	21.385.522
97 422 60935 CONGRESOS INVESTIGACION	35.168.680	35.168.680	0	35.222.610	53.930	35.168.680
97 422 60936 INVESTIGACION EDUCATIVA	14.661.512	14.596.661	64.851	14.596.661	0	14.596.661
97 422 60937 PERFECCIONAMIENTO PROFESORADO	0	0	0	0	0	0
97 422 60938 CURSOS DE VALENCIANO	1.828.386	1.828.386	0	1.828.386	0	1.828.386
97 422 60939 CURSOS Y MASTERS	116.523.821	116.398.603	125.218	116.458.603	60.000	116.398.603
97 422 66200 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO CENTROS	690.055.048	689.909.587	145.461	689.909.587	0	689.909.587
97 422 66201 ADQUISICION DE TERRENOS	0	0	0	0	0	0
97 422 663 INFRAESTRUCTURA DOCENTE	155.239.583	147.110.583	8.129.000	147.110.583	0	147.110.583
97 422 860 AR. ACTIVOS FINANCIEROS	9.200.000	9.200.000	0	9.200.000	0	9.200.000
97 422 913 MORTZ. PTMOS - M/L E. FUERA SPBC.	499.183.888	499.183.888	0	499.183.888	0	499.183.888
SUMA Y SIGUE	13.279.712.226	13.137.302.947	142.409.279	13.279.712.226	94.339.192	13.137.302.947

DILIGENCIA

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



APLICACION PRESUPUESTARIA		OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		PAGOS ORDENADOS		OBLIGACIONES PENDIENTES DE ORDENAR		PAGOS REALIZADOS		ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31/12	
Ejer. CI.Org. CI.Fun. CI.Econ./DESCRIPC.								TOTALS	REINTEGROS	NETOS	
TOTAL POR FUNCION.....		13.279.712.226		13.137.302.947		142.409.279		13.231.642.139	94.339.192	13.137.302.947	0
TOTAL POR ORGANO.....		13.279.712.226		13.137.302.947		142.409.279		13.231.642.139	94.339.192	13.137.302.947	0
TOTAL GENERAL.....		13.279.712.226		13.137.302.947		142.409.279		13.231.642.139	94.339.192	13.137.302.947	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




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

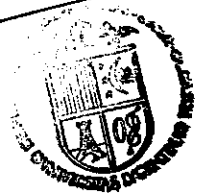
CAPITULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES	EN AUMENTO	EN DISMINUCION				EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	2.672.966.232	44.364.655	-375.546.536		2.341.784.351	2.433.741.081	0	91.956.730
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.813.000.000	0	0		7.813.000.000	7.743.047.990	69.952.010	0
5	INGRESOS PATRIMONIALES	101.368.637	0	0		101.368.637	46.773.640	54.594.997	0
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.084.000.000	671.551.487	-2.266.932.975		2.488.618.512	1.489.434.624	999.183.888	0
8	ACTIVOS FINANCIEROS	1.408.340.988	0	0		1.408.340.988	0	1.408.340.988	0
9	PASIVOS FINANCIEROS	0	377.826.862	0		377.826.862	10.500.000.000	0	10.122.173.138
	TOTAL GENERAL	16.079.675.857	1.093.743.004	-2.642.679.511		14.530.939.350	22.212.997.335	0	7.682.057.985

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.

1. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 3 TASAS Y OTROS INGRESOS

ARTICULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION	DEFINITIVAS			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
30	VENTAS	6.000.000		112.500	0	6.112.500		13.792.579	0	7.680.079
31	TASAS	270.000.000		9.583.900	0	279.583.900		279.583.900	0	0
33	TASAS DE ORGANISMOS AUTON	2.336.966.232		0	-375.546.536	1.961.419.696		2.031.342.351	0	59.922.655
38	REINTEGROS	0		185.028	0	185.028		14.316.166	0	14.131.138
39	OTROS INGRESOS	60.000.000		34.483.227	0	94.483.227		104.706.085	0	10.222.858
	TOTAL CAPITULO.....	2.672.966.232		44.364.655	-375.546.536	2.341.784.351		2.433.741.081	0	91.956.730

FELICITACION:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




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

CAPITULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Página: 2
Fecha.: 31/12/97

ARTICULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
40	DE LA ADMON. DEL ESTADO	0	0	0	0	0	470.000	0	470.000
41	ORGANISMO AUTONOM. ADVO.	0	0	0	0	0	0	0	0
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	7.813.000.000	0	0	0	7.813.000.000	7.741.357.790	71.642.210	0
47	DE EMPRESAS PRIVADAS	0	0	0	0	0	1.150.000	0	1.150.000
48	DE FAM. INST. SIN FIN LUCRO	0	0	0	0	0	70.200	0	70.200
49	DEL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL CAPITULO.....	7.813.000.000	0	0	0	7.813.000.000	7.743.047.990	69.952.010	0

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



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 DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
52	INTERESES DE DEPOSITOS	43.000.000		0	0	43.000.000	18.227.655	24.772.345	0
55	PROD. CONC. APROV. ESPECIAL.	58.368.637		0	0	58.368.637	28.545.985	29.822.652	0
	TOTAL CAPITULO.....	101.368.637		0	0	101.368.637	46.773.640	54.594.997	0

DILIGENCIA

Este documento concuerda fielmente con su original.

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

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

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

ARTICULO	DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES DE PREVISIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION
			EN AUMENTO	EN DISMINUCION		EXC. PREV. SIN DERECH. EXC. DERECH. SIN PREV.
70	DE ADMON. GRAL. DEL ESTADO	574.900.000	66.704.163	-28.695.900	612.908.263	0 0
71	DE ORG. AUTO. ADVOS. ENTIDAD	25.000.000	0	-6.369.000	18.631.000	0 0
72	DEL ESTADO	0	29.471.000	0	29.471.000	0 0
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	3.179.100.000	545.183.888	-2.143.539.154	1.580.744.734	999.183.888 0
76	DE ENTIDADES LOCALES	70.000.000	15.929.332	0	85.929.332	0 0
77	DE EMPRESAS PRIVADAS	0	14.263.104	0	14.263.104	0 0
78	FAMIL. INST. SIN FIN LUCRO	85.000.000	0	-55.489.759	29.510.241	0 0
79	DEL EXTERIOR	250.000.000	0	-32.839.162	117.160.838	0 0
	TOTAL CAPITULO.....	4.084.000.000	671.551.487	-2.266.932.975	2.488.618.512	999.183.888 0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Firma manuscrita]



UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Cuentas: CONTABILIDAD DE 1.997
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		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION	DEFINITIVAS			EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.
87	REMANENTE DE TESORERIA	1.408.340.988		0	0	1.408.340.988		0	1.408.340.988	0
	TOTAL CAPITULO.....	1.408.340.988		0	0	1.408.340.988		0	1.408.340.988	0

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




ARTICULO	DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION	DEFINITIVAS			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
90	EMISION DE DEUDA INTERIOR	0		377.826.862	0	377.826.862		10.500.000.000		10.122.173.138
	TOTAL CAPITULO.....	0		377.826.862	0	377.826.862		10.500.000.000	0	10.122.173.138

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997
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 INICIALES	MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
300 VENTA DE PUBLICACIONES PROPIAS	6.000.000	112.500	0	6.112.500	13.792.579		7.680.079
TOTAL ARTICULO.....	6.000.000	112.500	0	6.112.500	13.792.579	0	7.680.079

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

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		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES		DERECHOS RECONOCIDOS		COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION	DEFINITIVAS		NETOS		EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
319	270.000.000		9.583.900	0	279.583.900		279.583.900			
CONVENIOS Y SERVICIOS										
TOTAL ARTICULO.....	270.000.000		9.583.900	0	279.583.900		279.583.900		0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
331	2.336.966.232	0	-375.546.536	1.961.419.696	2.021.342.351		59.922.655
TASAS OO.AA. ADMINISTRATIVOS							
TOTAL ARTICULO.....	2.336.966.232	0	-375.546.536	1.961.419.696	2.021.342.351	0	59.922.655

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



CAPÍTULO: 3 TASAS Y OTROS INGRESOS
 ARTÍCULO: 38 REINTEGROS

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES		DERECHOS RECONOCIDOS		COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION	DEFINITIVAS		NETOS		EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
380 REINTEGROS DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0	185.028	185.028	0	185.028	14.316.166	14.316.166			14.131.138
TOTAL ARTICULO.....	0	185.028	185.028	0	185.028	14.316.166	14.316.166	0		14.131.138

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
 EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997

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

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

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION	DEFINITIVAS		EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.		
399 OTROS INGRESOS DIVERSOS	60.000.000		34.483.227	0	94.483.227		104.706.085	10.222.858		
TOTAL ARTICULO	60.000.000		34.483.227	0	94.483.227		104.706.085	10.222.858	0	

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Código: CONTABILIDAD DE 1.997

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

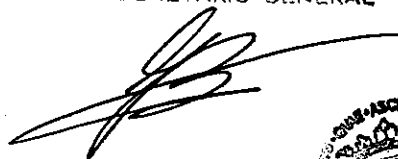
CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.
400	0		0	0	0	470.000		470.000
UTR. CORR. DEL DEPARTAMENTO ADSCRITO								
401	0		0	0	0	0		
TRANSF. DE OTROS MINISTERIOS								
TOTAL ARTICULO.....	0		0	0	0	470.000	0	470.000

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




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		0	0	0	0		
TRANS. CORRIENTES OO. AA. AD	0		0	0	0	0		
TOTAL ARTICULO.....	0		0	0	0	0	0	0

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




VERSIÓN DE ALCANTAR
Idad: CONTABILIDAD DE 1.997

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.
LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

ARTICULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES
ARTICULO: 45 DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS

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.
450	7.813.000.000		0	0	7.813.000.000	7.741.357.790	71.642.210	
TRANSF. DE LA COMUNIDAD VALENCIANA								
TOTAL ARTICULO.....	7.813.000.000		0	0	7.813.000.000	7.741.357.790	71.642.210	0

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Resumen por Artículos.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Resumen por Artículos.

Artículo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES
Artículo: 47 DE EMPRESAS PRIVADAS

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.
470	0		0	0	0		1.150.000			1.150.000
TRANSF. CORRIENTES DE EMPRESAS PRIVADAS										
TOTAL ARTICULO.....	0		0	0	0		1.150.000		0	1.150.000

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




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

ARTICULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES
ARTICULO: 48 DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

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.
480	0	0	0	0	0	0	70.200		70.200
TRANSF. CORRIENTES DE FAMILIAS E INSTIT.									
TOTAL ARTICULO.....	0	0	0	0	0	0	70.200	0	70.200

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



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

APITULO: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES
ARTICULO: 49 DEL EXTERIOR

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.
490	0		0	0		0	0		
TRANSF. CORRIENTES DEL EXTERIOR									
TOTAL ARTICULO.....	0		0	0		0	0	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Liquidación: CONTABILIDAD DE 1.997

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

CAPITULO: 5 INGRESOS PATRIMONIALES
ARTICULO: 52 INTERESES DE DEPOSITOS

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.
520	43.000.000		0	0	43.000.000		18.227.655	24.772.345	
INTERESES DE DEPOSITOS									
TOTAL ARTICULO.....	43.000.000		0	0	43.000.000		18.227.655	24.772.345	0

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




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 INICIALES	MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.
550 CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	58.368.637	0	0	58.368.637	28.545.985	29.822.652	
TOTAL ARTICULO.....	58.368.637	0	0	58.368.637	28.545.985	29.822.652	0

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Cuentas: CONTABILIDAD DE 1.997
LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.

1. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS
CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL
ARTICULO: 70 DE LA ADMINISTRACION GENERAL DEL ESTADO

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
700 TRANSF. DE LA ADMINISTRACION DEL ESTADO	0	0	0	0	0		
700 01 TRANSF. DEL M.E.C. - FONDOS FEDERALES	240.000.000	13.373.163	0	253.373.163	253.373.163		
700 02 TRANSF. DEL M.E.C. - FONDOS FEDERALES	249.900.000	0	0	249.900.000	249.900.000		
700 03 TRANSF. DEL M.E.C. - INFRAESTRUCTURA	0	53.331.000	0	53.331.000	53.331.000		
701 TRANSF. DE OTROS DEPARTAMENTOS MINISTERIALES	85.000.000	0	-28.695.900	56.304.100	56.304.100		
TOTAL ARTICULO 70	574.900.000	66.704.163	-28.695.900	612.908.263	612.908.263	0	0

DECLARACION:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




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

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

SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS		DIFERENCIAS RECONOCIDAS NETOS		COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION					EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
710	25.000.000		0	-6.369.000	18.631.000		18.631.000			
TRANSF. DE CAPITAL DE OO.AA. ADMINISTRAT.										
TOTAL ARTICULO.....	25.000.000		0	-6.369.000	18.631.000		18.631.000		0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
720	0	29.471.000	0	29.471.000	29.471.000		
TRANSF. DE CAPITAL DE LA SS.SS.							
TOTAL ARTICULO.....	0	29.471.000	0	29.471.000	29.471.000	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



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

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

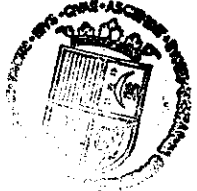
CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		EN AUMENTO	EN DISMINUCION			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
750 01 TRANSF. GENERALITAT-INVESTIGACION	280.000.000	0	-34.439.154	245.560.846	255.560.846		
750 02 TRANSF. GENERALITAT-FONDOS FEDER	280.000.000	0	0	280.000.000	280.000.000		
750 03 TRANSF. DE LA GENERALITAT-INFRAESTRUCTURA	0	46.000.000	0	46.000.000	46.000.000		
750 04 TRANSF. DE LA GENERALITAT-CONSTRUCCIONES	2.619.100.000	0	-2.119.100.000	500.000.000	0	500.000.000	
750 05 TRANSF. CAP. G.V. - TERRENOS	0	499.183.888	0	499.183.888	0	499.183.888	
TOTAL ARTICULO.....	3.179.100.000	545.183.888	-2.143.539.154	1.580.744.734	501.560.846	999.183.888	0

PARA IDENTIFICACION

DECLARACION:
 Se declara que el presente documento es fielmente
 con su original.

Alicante, 13-7-98
 EL SECRETARIO GENERAL

[Firma manuscrita]



LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR ARTICULOS.

1. LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

ARTICULO: 76 DE ENTIDADES LOCALES

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
		EN AUMENTO	EN DISMINUCION				EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
760	40.000.000	7.645.046	0	47.645.046	47.645.046	47.645.046		
R. DE AYUNTAMIENTOS								
761	30.000.000	8.284.286	0	38.284.286	38.284.286	38.284.286		
R. DE DIPUTACIONES								
TOTAL ARTICULO.....	70.000.000	15.929.332	0	85.929.332	85.929.332	85.929.332	0	0

PARA IDENTIFICACION

DECLARACION:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten signature]



UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Resumen por Artículos.
Liquidación del Estado de Ingresos
CAPÍTULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL
ARTÍCULO: 77 DE EMPRESAS PRIVADAS

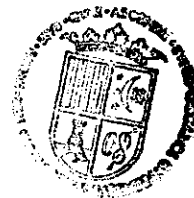
CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCIÓN	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES		DERECHOS RECONOCIDOS		COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION	DEFINITIVAS		NETOS		EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
770	0		14.263.104	0	14.263.104		14.263.104			
R. DE EMPRESAS PRIVADAS	0		14.263.104	0	14.263.104		14.263.104		0	0
TOTAL ARTICULO.....										

PARA IDENTIFICACION

DECLARACION:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
dad.: CONTABILIDAD DE 1.997

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

TITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL
ARTICULO: 70 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. PREV. SIN DEREC.	EXC. DEREC. SIN PREV.
700 DE FAMILIAS E INSTITUCIONES VARIAS	85.000.000		0	-55.489.759		29.510.241		29.510.241		
TOTAL ARTICULO.....	85.000.000		0	-55.489.759		29.510.241		29.510.241	0	0

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




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

CAPITULO: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL
ARTICULO: 79 DEL EXTERIOR

CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES		DERECHOS RECONOCIDOS		COMPARACION	
	INICIALES		EN AUMENTO	EN DISMINUCION	DEFINITIVAS		NETOS		EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
790	150.000.000		0	-32.839.162	117.160.838		117.160.838			
R. DEL EXTERIOR										
TOTAL ARTICULO.....	150.000.000		0	-32.839.162	117.160.838		117.160.838		0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



CONCEPTO SUBCONCEPTO / DESCRIPCION	PREVISIONES		MODIFICACIONES DE PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	COMPARACION	
	INICIALES	EN AUMENTO	EN DISMINUCION	EN AUMENTO			EXC. PREV. SIN DERECH.	EXC. DERECH. SIN PREV.
870	1.408.340.988	0	0	0	1.408.340.988	0	1.408.340.988	0
REMANENTE DE TESORERIA	1.408.340.988	0	0	0	1.408.340.988	0	1.408.340.988	0
TOTAL ARTICULO	1.408.340.988	0	0	0	1.408.340.988	0	1.408.340.988	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



... LIQUIDACION DEL ESTADO DE INGRESOS

CAPITULO: 9 PASIVOS FINANCIEROS
 ARTICULO: 90 EMISION DE DEUDA INTERIOR

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.
901 MIS. DEUDA PUBLICA INT. MEDIO Y LARGO PLZ	0		377.826.862	0	377.826.862	10.500.000.000		10.122.173.138
TOTAL ARTICULO	0		377.826.862	0	377.826.862	10.500.000.000	0	10.122.173.138
TOTAL GENERAL	16.079.675.857		1.093.743.004	-2.642.479.511	14.530.939.350	22.212.997.335	0	7.682.057.985

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




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

CAPITULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS			DERECHOS ANULADOS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS/RECIBO	AUTOLIO./SIN C. PREV	TOTAL	ANUL. LIQUIDACIONES	DEV. INGRESOS	
3 BASAS Y OTROS INGRESOS	0	2.478.375.525	2.478.375.525	0	44.634.444	2.433.741.081
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	179.984.753	7.563.063.237	7.743.047.990	0	0	7.743.047.990
5 INGRESOS PATRIMONIALES	3.901.396	42.872.244	46.773.640	0	0	46.773.640
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	249.900.000	1.240.929.328	1.490.829.328	0	1.394.704	1.489.434.624
9 DEUDA PUBLICA INT. MEDIO Y LARGO PLZ	0	10.500.000.000	10.500.000.000	0	0	10.500.000.000
TOTAL GENERAL	433.786.149	21.825.340.334	22.259.026.483	0	46.029.148	22.212.997.335

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



ARTICULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS			DERECHOS ANULADOS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS / RECIBO	AUTOLIQ. / SIN C. PREV	TOTAL	ANUL. LIQUIDACIONES	DEV. INGRESOS	
30 ENTAS	0	0	0	0	0	0
31 TASAS	0	13.792.579	13.792.579	0	0	13.792.579
33 TASAS DE ORGANISMOS AUTONOMOS	0	279.718.300	279.718.300	0	134.400	279.583.900
38 INTEGROS	0	2.065.697.859	2.065.697.859	0	44.355.508	2.021.342.351
39 OTROS INGRESOS	0	14.316.166	14.316.166	0	0	14.316.166
TOTAL CAPITULO	0	104.850.621	104.850.621	0	144.536	104.706.085
	0	2.478.375.525	2.478.375.525	0	44.634.444	2.433.741.081

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]



PARA IDENTIFICACION

Página: 2
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Cuenta: CONTABILIDAD DE 1.997

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.
II. 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	TOTAL	ANUL. LIQUIDACIONES	
40 LA ADMINISTRACION DEL ESTADO	0	0	470.000	0	470.000
45 COMUNIDADES AUTONOMAS	179.984.753	0	7.741.357.790	0	7.741.357.790
47 EMPRESAS PRIVADAS	0	0	1.150.000	0	1.150.000
48 FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE	0	0	70.200	0	70.200
TOTAL CAPITULO	179.984.753	0	7.743.047.990	0	7.743.047.990

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

CAPITULO: 5 INGRESOS PATRIMONIALES

ARTICULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS		DERECHOS ANULADOS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS / I. RECIBO	AUTOLIQ./ SIN C. PREV	TOTAL	ANUL. LIQUIDACIONES	
52 INTERESES DE DEPOSITOS	0	0	18.227.655	0	18.227.655
55 PRODUCTOS DE CONCESIONES Y APROVECHAMIENTOS	3.901.396	0	28.545.985	0	28.545.985
TOTAL CAPITULO	3.901.396	0	46.773.640	0	46.773.640

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




ARTICULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS		DERECHOS ANULADOS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS/I. RECIBO	AUTOLIQ./SIN C. PREV	TOTAL	ANUL. LIQUIDACIONES	DEV. INGRESOS
70	249.900.000	0	612.908.263	0	612.908.263
71	0	361.008.263	0	0	0
72	0	0	18.631.000	0	18.631.000
73	0	0	29.471.000	0	29.471.000
74	0	0	582.955.550	0	582.955.550
75	0	0	85.929.332	0	85.929.332
76	0	0	14.263.104	0	14.263.104
77	0	0	29.510.241	0	29.510.241
78	0	0	117.160.838	0	117.160.838
79	0	0	1.490.829.328	0	1.490.829.328
TOTAL CAPITULO	249.900.000	1.240.929.328	1.490.829.328	1.394.704	1.489.434.624

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

Alicante, 13-7-98
 EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



APIITULO: 9 PASIVOS FINANCIEROS

ARTICULO / DESCRIPCION	DERECHOS RECONOCIDOS			DERECHOS ANULADOS		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
	I. DIRECTOS/I. RECIBO	AUTOLIQ./SIN C. PREV	TOTAL	ANUL. LIQUIDACIONES	DEV. INGRESOS	
90	0	0				
COMISION DE DEUDA INTERIOR	0	10.500.000.000	10.500.000.000	0	0	10.500.000.000
TOTAL CAPITULO	0	0				
	0	10.500.000.000	10.500.000.000	0	0	10.500.000.000

este documento concuerda fielmente con su original.

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



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	LIQUIDACIONES CANCELADAS	TOTAL	DERECHOS RECON. POTES. COBRO. 31-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA				
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	2.433.741.081	2.478.375.525	44.634.444	2.433.741.081	0	2.433.741.081		0
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.743.047.990	7.563.063.237	0	7.563.063.237	0	7.563.063.237		179.984.753
5 INGRESOS PATRIMONIALES	46.773.640	42.872.244	0	42.872.244	0	42.872.244		3.901.396
6 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.489.434.624	1.240.929.326	1.394.704	1.239.534.624	0	1.239.534.624		249.900.000
7 PASIVOS FINANCIEROS	10.500.000.000	10.500.000.000	0	10.500.000.000	0	10.500.000.000		0
TOTAL GENERAL	22.312.997.335	21.825.240.334	46.029.148	21.779.211.186	0	21.779.211.186		433.786.149

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



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	RECAUDACION				BAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	LIQUIDACIONES CANCELADAS	TOTAL	DERECHOS RECON. PTES. COBRO. 31-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA					
30 VENTAS	13.792.579	13.792.579	0	13.792.579		0		13.792.579	0
31 TASAS	279.583.900	279.718.300	134.400	279.583.900		0		279.583.900	0
33 TASAS DE ORGANISMOS AUTONOMOS	2.021.342.351	2.065.697.859	44.355.508	2.021.342.351		0		2.021.342.351	0
36 REINTEGROS	14.316.166	14.316.166	0	14.316.166		0		14.316.166	0
39 OTROS INGRESOS	104.706.085	104.850.621	144.536	104.706.085		0		104.706.085	0
TOTAL CAPITULO	2.433.741.081	2.478.375.525	44.634.444	2.433.741.081		0		2.433.741.081	0

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]



QUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.
 1. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.
 B. DERECHOS CANCELADOS.

PITULO : 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

ARTICULO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACION			BAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	TOTAL LIQUIDACIONES CANCELADAS	DERECHOS RECON. PDRES. COBRO. 31-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA			
DE LA ADMINISTRACION DEL ESTADO	470.000	470.000	0	470.000	0	470.000	0
DE COMUNIDADES AUTONOMAS	7.741.357.790	7.563.373.037	0	7.563.373.037	0	7.563.373.037	179.984.753
DE EMPRESAS PRIVADAS	1.150.000	1.150.000	0	1.150.000	0	1.150.000	0
DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES	70.200	70.200	0	70.200	0	70.200	0
TOTAL CAPITULO.....	7.743.047.990	7.563.063.237	0	7.563.063.237	0	7.563.063.237	179.984.753

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




UNIVERSIDAD DE ALCANTE
 tidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.
 III. DESARROLLO DEL PROYECTO DE GESTION.
 D. DERECHOS CANCELADOS.

CAPITULO : INGRESOS PATRIMONIALES

Página: 3
 Fecha: 31/12/97

ARTICULO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACION				BAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	TOTAL LIQUIDACIONES CANCELADAS	DERECHOS RECOM. PTES. COBO. 31-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA				
22 INTERESES DE DEPOSITOS	18.227.655	18.227.655	0	18.227.655		0	18.227.655	0
55 PRODUCTOS DE CONCESIONES Y APROVECHAM	28.545.985	24.644.589	0	24.644.589		0	24.644.589	3.901.396
TOTAL CAPITULO.....	46.773.640	42.872.244	0	42.872.244		0	42.872.244	3.901.396

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten signature]

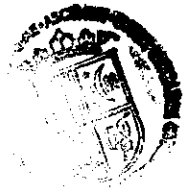


ARTICULO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACION			BAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	TOTAL LIQUIDACIONES CANCELADAS	DERECHOS RECOM. FOTES. COBRO. 31-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA			
70 DE LA ADMINISTRACION GENERAL DEL ESTADO	612.908.263	363.908.263	0	363.908.263	0	363.908.263	249.900.000
71 DE ORGANISMOS AUTONOMOS ADMINISTRATIVOS	18.631.000	18.631.000	0	18.631.000	0	18.631.000	0
72 DEL ESTADO	29.471.000	29.471.000	0	29.471.000	0	29.471.000	0
75 DE COMUNIDADES AUTONOMAS	581.560.846	582.955.550	1.394.704	581.560.846	0	581.560.846	0
76 DE ENTIDADES LOCALES	85.929.332	85.929.332	0	85.929.332	0	85.929.332	0
77 DE EMPRESAS PRIVADAS	14.263.104	14.263.104	0	14.263.104	0	14.263.104	0
78 DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES	29.510.241	29.510.241	0	29.510.241	0	29.510.241	0
79 DEL EXTERIOR	117.160.838	117.160.838	0	117.160.838	0	117.160.838	0
TOTAL CAPITULO	1.409.434.624	1.240.929.328	1.394.704	1.239.534.624	0	1.239.534.624	249.900.000

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.
III. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTION.
D. DERECHOS (CANCELADOS).

CAPITULO : 9 PASIVOS FINANCIEROS

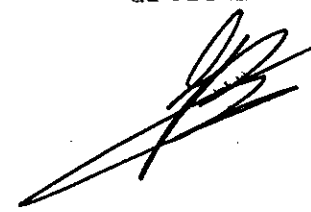
ARTICULO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACION			BAJAS POR INSOLVENCIAS Y OTRAS	TOTAL LIQUIDACIONES CANCELADAS	DERECHOS RECON. POTES. COBRO. 31-12
		TOTAL	DEVOLUC. INGRESOS	NETA			
10 EMISION DE DEUDA INTERIOR	10.500.000.000	10.500.000.000	0	10.500.000.000	0	10.500.000.000	0
TOTAL CAPITULO.....	10.500.000.000	10.500.000.000	0	10.500.000.000	0	10.500.000.000	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




PARA IDENTIFICACION

Página: 1
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997
LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.
IV. DESARROLLO DE LAS DEVOLUCIONES DE INGRESO.

C A P I T U L O	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				DEVOLUCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO EN 31-12
	SDO. INIC.	MODIF. PTE. PAGO	MODIF. SDO. INICIAL	EN EL EJERCICIO		
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	0	0	0	44.634.444	44.634.444	0
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0	0	0	0	0	0
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	1.394.704	1.394.704	0
9 PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	0	0	0	0	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



PARA IDENTIFICACION

Página: 1
Fecha: 31/12/97UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPITULOS.
IV. DESARROLLO DE LAS DEVOLUCIONES DE INGRESOS.

CAPITULO : 3 TASAS Y OTROS INGRESOS

ARTICULO	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				DEVOLUCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO EN 31-12
	SDO. INIC.	PTG. PAGO	MODIF. SDO.	INICIAL		
0 VENTAS	0	0	0	0	0	0
1 TASAS	0	0	0	134.400	134.400	0
3 TASAS DE ORGANISMOS AUTONOMOS	0	0	0	44.355.508	44.355.508	0
8 REINTEGROS	0	0	0	0	0	0
9 OTROS INGRESOS	0	0	0	144.536	144.536	0
TOTAL CAPITULO	0	0	0	44.634.444	44.634.444	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



PARA IDENTIFICACION

Página: 2
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Actividad: CONTABILIDAD DE 1.997

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

CAPITULO : 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

ARTICULO	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				DEVOLUCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO EN 31-12
	SDO. INIC.	PTE. PAGO	MODIF. SDO.	INICIAL		
00 DE LA ADMINISTRACION DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0
5 DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0	0	0	0	0	0
7 DE EMPRESAS PRIVADAS	0	0	0	0	0	0
9 DE FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITULO	0	0	0	0	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



A R T I C U L O	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				DEVOLUCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO EN 31-12
	SDO. INIC.	PTE. PAGO	MODIF. SDO. INICIAL	EN EL EJERCICIO	TOTAL	
INTERESES DE DEPOSITOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS DE CONCESIONES Y APROVECHAM	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITULO	0	0	0	0	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
 EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]



PARA IDENTIFICACION

Página: 4
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997

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

CAPITULO : 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

A R T I C U L O	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				DEVOLUCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO EN 31-12
	SDO. INIC.	PTG. PAGO	MODIF. SDO. INICIAL	EN EL EJERCICIO	TOTAL	
0 DE LA ADMINISTRACION GENERAL DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0
1 DE ORGANISMOS AUTONOMOS ADMINISTRATIVOS	0	0	0	0	0	0
2 DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0
5 DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0	0	0	1.394.704	1.394.704	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	1.394.704	1.394.704	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




Página: 5
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997

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

CAPITULO : 9 PASIVOS FINANCIEROS

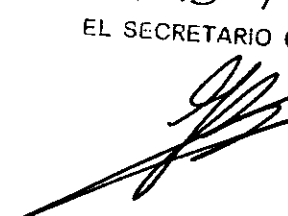
ARTICULO	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				DEVOLUCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO EN 31-12
	SDO. INIC.	PTA. PAGO	MODIF. SDO.	INICIAL	TOTAL	
0 EMISION DE DEUDA INTERIOR	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITULO	0	0	0	0	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




TADO DE MODIFICACIONES DE CREDITO. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.

Fecha: 31/12/97

CAPITULO	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	0	0	0	84.594.572	-84.594.572	0	0	0	426.977.744	-426.977.744
2	2.290.935.716	0	0	0	-17.671.978	0	0	0	2.290.935.716	-17.671.978
3	378.346.177	12.316.157	0	17.671.978	0	0	0	0	0	408.334.312
6	0	411.962.687	0	0	0	0	0	0	2.423.567.672	-2.011.604.985
8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	499.183.888	0	0	0	0	0	0	0	0	499.183.888
TOTAL	3.168.465.781	424.278.844	0	102.266.550	-102.266.550	0	0	0	5.141.481.132	-1.548.736.807

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]



... PUNCIONAL: 423

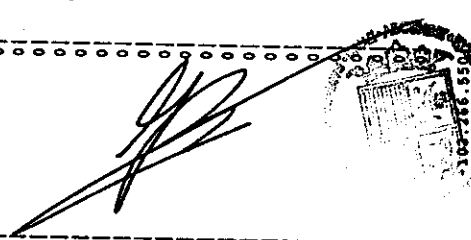
CL. ECONOMICA				CREDITOS	SUPLEMENTOS	AMPLIACIONES	TRANSPARENCIAS DE CREDITO		INCORPORACION	CREDITOS	B A J A S	T O T A L
CAP ART CONC SUBC PDA				EXTRAORDINARIOS	DE CREDITO	DE CREDITO	POSITIVAS	NEGATIVAS	REMANENTES DE CREDITO	GENERADOS INGRESOS	POR ANULACION	MODIFICACIONES
1	2	0		0	0	0	0	-84,594,572	0	0	57,718,427	-142,312,999
1	2	1		0	0	0	0	0	0	0	206,884,646	-206,884,646
1	3	0		0	0	0	0	0	0	0	9,467,230	-9,467,230
1	4	1		0	0	0	84,594,572	0	0	0	0	84,594,572
1	6	0		0	0	0	0	0	0	0	152,907,442	-152,907,442
2	0	5		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	1	2		34,813,018	0	0	0	0	0	0	0	34,813,018
2	1	3		1,504,505	0	0	0	0	0	0	0	1,504,505
2	1	4		1,971,596	0	0	0	0	0	0	0	1,971,596
2	1	5		6,122,602	0	0	0	0	0	0	0	6,122,602
2	1	6		23,315,894	0	0	0	0	0	0	0	23,315,894
2	1	9		727,052	0	0	0	0	0	0	0	727,052
2	2	0		0	0	0	0	-17,673,978	0	0	2,290,935,716	-2,308,607,694
2	2	0	00	102,235,659	0	0	0	0	0	0	0	102,235,659
2	2	0	01	125,545,404	0	0	0	0	0	0	0	125,545,404
2	2	0	02	19,288,267	0	0	0	0	0	0	0	19,288,267
2	2	0	03	118,135,160	0	0	0	0	0	0	0	118,135,160
2	2	0	04	102,682,094	0	0	0	0	0	0	0	102,682,094
2	2	0	05	41,244,242	0	0	0	0	0	0	0	41,244,242
2	2	1	00	163,420,156	0	0	0	0	0	0	0	163,420,156
2	2	1	01	41,578,816	0	0	0	0	0	0	0	41,578,816
2	2	1	02	29,282	0	0	0	0	0	0	0	29,282
2	2	1	03	16,127,275	0	0	0	0	0	0	0	16,127,275
2	2	1	04	4,911,589	0	0	0	0	0	0	0	4,911,589
2	2	1	05	201,178	0	0	0	0	0	0	0	201,178
2	2	1	06	271,950	0	0	0	0	0	0	0	271,950
2	2	1	08	17,164,717	0	0	0	0	0	0	0	17,164,717
2	2	1	09	66,690,333	0	0	0	0	0	0	0	66,690,333
2	2	2	00	116,486,519	0	0	0	0	0	0	0	116,486,519
2	2	2	01	32,138,103	0	0	0	0	0	0	0	32,138,103
2	2	2	02	413,975	0	0	0	0	0	0	0	413,975
2	2	2	03	242,274	0	0	0	0	0	0	0	242,274
2	2	2	04	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2	2	09	1,114,677	0	0	0	0	0	0	0	1,114,677
2	2	3		13,500	0	0	0	0	0	0	0	13,500
2	2	3	01	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2	3	09	14,545,234	0	0	0	0	0	0	0	14,545,234
2	2	4		265,730	0	0	0	0	0	0	0	265,730
2	2	4	00	263,442	0	0	0	0	0	0	0	263,442
2	2	4	01	1,912,964	0	0	0	0	0	0	0	1,912,964
2	2	5		860,869	0	0	0	0	0	0	0	860,869
2	2	6	00	170,000	0	0	0	0	0	0	0	170,000
2	2	6	01	5,858,409	0	0	0	0	0	0	0	5,858,409
SUMA Y SIGUE				1,062,266,485	0	0	84,594,572	0	0	0	2,717,913,460	-1,673,318,953

DILIGENCIA:

Para hacer constar que
se ha guardado fielmente
con su original.

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



PARA IDENTIFICACION

Uniaudit · Grant Thornton
Auditores y Consultores

7

CL. ECONOMICA				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	
CAP	ART	CONC	SUBC	PDA															
2	2	6	02	2		9.340.957	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.340.957	0
2	2	6	03	3		11.193.843	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.193.843	0
2	2	6	06	6		67.284.449	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67.284.449	0
2	2	6	09	9		281.003.213	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	281.003.213	0
2	2	7	00	0		333.686.748	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	333.686.748	0
2	2	7	01	1		78.588.302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78.588.302	0
2	2	7	02	2		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2	7	03	3		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2	7	04	4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2	7	05	5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2	7	06	6		2.937.204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.937.204	0
2	2	7	07	7		749.456	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	749.456	0
2	2	7	09	9		318.878.462	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	318.878.462	0
2	3	0				125.006.598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125.006.598	0
3	0	1				377.826.862	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	377.826.862	0
3	1	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	4	2				519.315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	519.315	0
6	0	9	30	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	9	31	1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	9	32	2		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	9	33	3		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	9	34	4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	9	35	5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	9	36	6		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	9	37	7		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	9	38	8		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	9	39	9		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	6	2				122.882.530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122.882.530	0
6	6	2				17.770.669	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.101.329.332	0
6	6	2	01	1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-20.000.000	0
6	6	3				7.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31.760.417	0
6	6	3				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-24.760.417	0
6	6	3				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	499.183.888	0
9	1	3				499.183.888	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	499.183.888	0
T O T A L						3.168.465.781	424.278.844	0	102.266.550	-102.266.550	294.345.788	0	0	0	0	0	0	-1.548.736.507	0

DILIGENCIA:

Para hacer constar que
esta copia es fielmente
con su original.

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



de 19

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 27 MAR. 1998 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 ha observado en su examen defectos

Valencia, de El Jefe del Negociado,

V.º B.º

El Jefe del Servicio

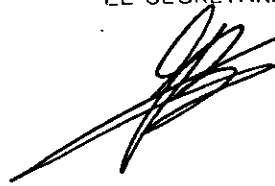
PARA IDENTIFICACION

MEMORIA

que tiene constar que
se han verificado los libros de fielmento
con el

Acuerdo 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



ORGANISMOS AUTONOMOS

EJERCICIO 19

OPERACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

EJERCICIO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PTES. ORD. PAGO EN 31-12
		SDO. INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTALES		
1995	TOTALES EJERCICIO	169.559.440	-32.676.579	136.882.861	136.445.922	436.939
1996	TOTALES EJERCICIO	2.701.387.077	-302	2.701.386.775	2.375.582.786	435.803.989
	TOTAL GENERAL	2.870.946.517	-32.676.881	2.838.269.636	2.412.028.708	436.240.928

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

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

EJERCICIO : 1995

Página: 2
Fecha: 31/12/97

CAPITULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PTES. ORD. PAGO EN 31-12
		SDO. INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTALES		
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	4.803.091	-4.803.091	0	0	0
6	INVERSIONES REALES	164.756.349	-27.873.488	136.882.861	136.445.922	436.939
	TOTAL EJERCICIO	169.559.440	-32.676.579	136.882.861	136.445.922	436.939

Uniaudit - Grant Thornton
Auditores y Consultores

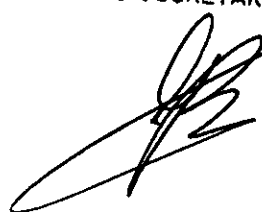
PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

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

EJERCICIO : 1996

Pág.: 2
Fecha: 31/12/97

CAPITULO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PTES. ORD. PAGO EN 31-12
		SDO. INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTALES		
1	GASTOS DE PERSONAL	67.974.657	0	67.974.657	67.974.657	0
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	34.911.801	0	34.911.801	34.501.025	410.776
6	INVERSIONES REALES	2.598.500.619	-302	2.598.500.317	2.173.107.104	435.393.213
	TOTAL EJERCICIO	2.701.387.077	-302	2.701.386.775	2.275.582.786	425.803.989

Uniaudit - Grant Thornton
Auditores y Consultores.

PARA IDENTIFICACION

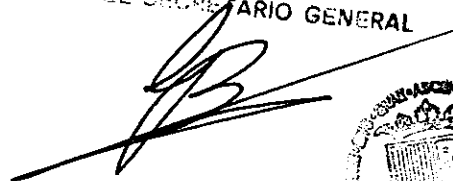
82

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997

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

EJERCICIO : 1995
CL. ORGANICA :
CL. FUNCIONAL : 432

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PTES. ORD. PAGO EN 31-12
		SDO.INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACIONES	TOTALES		
2 2 1 04	VESTUARIO	337.491	-337.491	0	0	0
2 2 6 00	CANONES	2.610.000	-2.610.000	0	0	0
2 2 7 06	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.855.600	-1.855.600	0	0	0
6 0 9 33	INFRAESTRUCTURA DE INVESTIGACION	33.391.821	-16.239	33.375.582	33.375.582	0
6 6 2	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	131.364.528	-27.857.249	103.507.279	103.070.340	436.939
	TOTAL GENERAL	169.559.440	-32.676.579	136.882.861	136.445.922	436.939

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



PARA IDENTIFICACION

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997

LIQUIDACION DE INGRESOS CORRIENTES, GASTOS,
1. EVOLUCION Y SITUACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS.

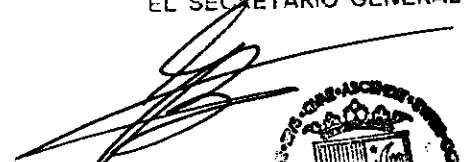
EJERCICIO : 1996
CL. ORGANICA :
CL. FUNCIONAL : 422

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDENADOS	OBLIGACIONES PTES. ORD. PAGO EN 31-12
		RECIFICACIONES	TOTALES	SDO. INIC. A 1 ENERO		
2 2 1 04	CUOTAS SOCIALES	0	67.974.657	67.974.657	67.974.657	0
2 2 1 09	VESTUARIO	0	7.455.858	7.455.858	7.372.787	83.072
2 2 1 09	OTROS SUMINISTROS	0	6.743.100	6.743.100	6.743.100	0
2 2 7 00	LIMPIEZA Y ASBO	0	242.652	242.652	242.652	0
2 2 7 01	SEGURIDAD	0	6.416.621	6.416.621	6.393.235	23.386
2 2 7 09	OTROS	0	14.053.570	14.053.570	13.749.351	304.219
6 0 9 31	AYUDAS GENERAL INVESTIGACION	0	786.922	786.922	786.922	0
6 0 9 32	PROYECTOS DE INVESTIGACION	0	2.031.912	2.031.912	2.031.912	0
6 0 9 33	INFRAESTRUCTURA DE INVESTIGACION	0	160.685.234	160.685.234	148.710.458	11.974.776
6 0 9 36	INVESTIGACION EDUCATIVA	0	116.448	116.448	116.448	0
6 0 9 39	CURSOS Y MASTERS	0	170.999	170.999	170.999	0
6 6 2	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	-302	2.434.708.802	2.434.709.104	2.021.290.365	413.418.437
	TOTAL GENERAL	-302	2.701.386.775	2.701.386.775	2.275.582.785	425.803.989

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




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

Página: 1
Fecha.: 31/12/97

EJERCICIO	DESCRIPCION	PAGOS ORDENADOS			PAGOS		ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
		SALDO INIC. A 1 EN.	RECTIFICACION	EN EL EJERCICIO	REALIZADOS	TOTAL	
95	TOTALES DEL EJERCICIO	0	0	136.445.922	136.445.922	136.445.922	0
96	TOTALES DEL EJERCICIO	0	0	2.275.582.786	2.275.582.786	2.275.582.786	0
	TOTAL GENERAL	0	0	2.412.028.708	2.412.028.708	2.412.028.708	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




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

EJERCICIO...: 1995

CAPITULO	DESCRIPCION	SALDO INIC. A 1 ENE.	RECUPERACION	EN EL EJERCICIO	TOTALES	PAGOS REALIZADOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	0	0	0	0	0	0
6	INVERSIONES REALES	0	0	136.445.922	136.445.922	136.445.922	0
	TOTAL EJERCICIO	0	0	136.445.922	136.445.922	136.445.922	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




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

EJERCICIO...: 1996

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	
1	GASTOS DE PERSONAL	0	0	67.974.657	67.974.657	0
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	0	0	34.501.025	34.501.025	0
6	INVERSIONES REALES	0	0	2.173.107.104	2.173.107.104	0
	TOTAL EJERCICIO	0	0	2.275.582.786	2.275.582.786	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



Página: 1
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997

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

EJERCICIO: 1995
CL. ORGANICA: 1
CL. FUNCIONAL: 422

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	PAGOS ORDENADOS				ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
		SALDO INIC. A 1 ENERO	RECTIFICACION	EN EL EJERCICIO	TOTALES	
Cap. Att. Con. Pta. Subp.						
2 2 2 1 04	VESTUARIO	0	0	0	0	0
2 2 2 6 00	CANONES	0	0	0	0	0
2 2 2 7 06	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	0	0	0	0	0
6 0 9 33	INFRAESTRUCTURA DE INVESTIGACION	0	0	33.375.582	33.375.582	0
6 6 2	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	0	0	103.070.340	103.070.340	0
	TOTAL	0	0	136.445.922	136.445.922	0

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



PARA IDENTIFICACION

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Liquidación de Presupuestos Cerrados, Gastos.
II. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS LIBRAMIENTOS A PAGAR.
EJERCICIO: 1996
CL. ORGANICA: 1
CL. FUNCIONAL: 422

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	PAGOS REALIZADOS	ORDENES DE PAGO PENDIENTES A 31-12
Cap. Art. Con. Pta. Subp.			
1 6 0	CUOTAS SOCIALES	67.974.657	0
2 2 1 04	VESTUARIO	7.372.787	0
2 2 1 09	OTROS SUMINISTROS	6.743.100	0
2 2 7 00	LIMPIEZA Y ASEO	242.652	0
2 2 7 01	SEGURIDAD	6.393.235	0
2 2 7 09	OTROS	13.749.251	0
6 0 9 31	AYUDAS GENERAL. INVESTIGACION	786.922	0
6 0 9 32	PROYECTOS DE INVESTIGACION	2.031.912	0
6 0 9 33	INFRAESTRUCTURA DE INVESTIGACION	148.710.458	0
6 0 9 36	INVESTIGACION EDUCATIVA	116.448	0
6 0 9 39	CURSOS Y MASTERS	170.999	0
6 2	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	2.021.390.365	0
	TOTAL	2.275.582.786	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Firma]



EJERCICIO	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION LIQUIDACIONES	COBRO TOTALES	
92	TOTALES EJERCICIO	34.800.000	0	0	0	34.800.000	
94	TOTALES EJERCICIO	434.782	0	0	0	434.782	
95	TOTALES EJERCICIO	3.884.945.311	0	0	3.795.423.428	89.521.883	
96	TOTALES EJERCICIO	5.595.987.857	0	0	3.990.000.000	1.595.987.857	
	TOTAL GENERAL	9.506.167.950	0	0	7.785.423.428	1.720.744.522	

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]

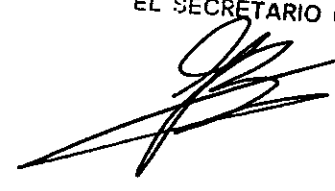


UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Liquidación de Presupuestos Generales. Resumen General por Capítulos.
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.
EJERCICIO1992

CAPITULO	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANTILADOS		DERECHOS PENDIENTES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION LIQUIDACIONES	COBRO	
7		34.800.000	0	0	0	0	34.800.000
	TOTAL EJERCICIO	34.800.000	0	0	0	0	34.800.000

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Liquidación de Presupuestos Cerrados. Resumen General por Capítulos.
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.
EJERCICIO1994

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

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




CAPITULO	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION LIQUIDACIONES	COBRO	
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.986.308	0	0	0	1.986.308	TOTALES
7		3.882.959.103	0	0	3.795.423.428	87.535.675	
	TOTAL EJERCICIO	3.884.945.311	0	0	3.795.423.428	89.521.083	

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]



CAPITULO	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION	LIQUIDACIONES	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.183.521.419	0	0	0	0	COBRO TOTAL
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.266.438	0	0	0	0	1.183.521.419
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.401.200.000	0	0	0	0	1.266.438
	TOTAL EJERCICIO	5.585.987.857	0	0	0	3.990.000.000	411.200.000
						3.990.000.000	1.595.987.857

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
 EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]



UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

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

EJERCICIO1992
CL. ORGANICA :

Pág.: 3
Fecha: 31/12/97

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

Uniaudit - Grant Thornton
Auditores y Consultores

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997
LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

EJERCICIO1994
CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES
		INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION LIQUIDACIONES	COBRO TOTAL	
5 5 0	CONCESIONES ADMINISTRATI.	434.782	0	0	0	0	434.782
	TOTAL ORGANO	434.782	0	0	0	0	434.782
	TOTAL EJERCICIO	434.782	0	0	0	0	434.782

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

[Firma]



CL. ECONOMICA		D E S C R I P C I O N	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES	
CAP. ART. CON. SUBC.			INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		ANULACION LIQUIDACIONES		COBRAR	TOTALES
5 5 0		CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	1.986.208	0	0	0	0	1.986.208	
7 0 0		DEL M.E.C.	87.535.675	0	0	0	0	87.535.675	
7 5 0		DE LA COMUNIDAD AUTONOMA VALENCIANA	3.795.423.428	0	0	3.795.423.428	0	0	0
		TOTAL ORGANO	3.884.945.311	0	0	3.795.423.428		89.521.803	
		TOTAL EJERCICIO	3.884.945.311	0	0	3.795.423.428		89.521.803	

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



NIVERSIDAD DE ALICANTE
ntidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

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

EJERCICIO:1996
CL. ORGANICA :

Pág.: 4
Fecha: 31/12/97

CL. ECONOMICA	CAP. ART. CON. SUBC.	DESCRIPCION	SALDOS DE DERECHOS CONTRAIDOS PREVIOS		RECTIFICACIONES	DERECHOS ANULADOS		DERECHOS PENDIENTES
			INGRESO DIRECTO	INGRESO RECIBO		LIQUIDACIONES	COBRO	
	4 5 0	TRANSP. DE LA COMUNIDAD VALENCIANA	1.183.521.419	0	0	0	0	TOTALES
	5 5 0	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	1.266.438	0	0	0	0	1.183.521.419
	7 0 0	TRANSP. DEL DPTO. AL QUE ESTA ADSCRITO	249.900.000	0	0	0	0	1.266.438
	7 5 0	TRANSP. DE CAP. DE COMUNIDADES AUTONOMAS	4.151.300.000	0	0	3.990.000.000	0	249.900.000
		TOTAL ORGANO	5.585.987.857	0	0	3.990.000.000	0	161.300.000
		TOTAL EJERCICIO	5.585.987.857	0	0	3.990.000.000	0	1.595.987.857

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



PARA IDENTIFICACION

Página: 1
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997
LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS (ENRAXIS). RESUMEN GENERAL POR EJERCICIOS.
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES	LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES COBRO 31-12
			RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	
1992	TOTALES EJERCICIO	34.800.000	0	0	34.800.000
1994	TOTALES EJERCICIO	434.782	0	0	434.782
1995	TOTALES EJERCICIO	89.523.883	53.336.889	0	36.184.994
1996	TOTALES EJERCICIO	1.595.987.857	1.399.348.281	0	196.639.576
	TOTAL GENERAL	1.720.744.522	1.452.685.170	0	268.059.352

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Firma manuscrita]



PARA IDENTIFICACION

Página: 1
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Liquidación de Presupuestos Cerrados. Resumen General por Capítulos.
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1992

CAPITULO	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES	
		COBRAR	TOTALES	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	COBRAR	31-12
7		34.800.000		0	0	34.800.000	
	TOTAL EJERCICIO	34.800.000		0	0	34.800.000	

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




PARA IDENTIFICACION

Pág.: 2
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997
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		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES COBRO 31-12
		COBRO TOTALES	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.		
5		434.782	0	0		434.782
	TOTAL EJERCICIO	434.782	0	0		434.782

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




PARA IDENTIFICACION

Pág.: 3
Fecha: 31/12/97

NIVERSIDAD DE ALICANTE
Contabilidad: CONTABILIDAD DE 1.997
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		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES	
		COBRO TOTAL	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.		COBRO 31-12	
5		1.986.208	0	0		1.986.208	
7		87.535.675	53.336.889	0		34.198.786	
	TOTAL EJERCICIO	89.521.883	53.336.889	0		36.184.994	

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



PARA IDENTIFICACION

Pág.: 4
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Liquidación de presupuesto de 1.997
LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS.
III. EVOLUCION 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.	
4		1.183.521.419	1.183.521.419		0	0
5		1.266.438	1.266.438		0	0
7		413.200.000	214.560.424		0	198.639.576
	TOTAL EJERCICIO	1.595.987.857	1.399.348.281		0	198.639.576

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

PARA IDENTIFICACION

Pág.: 1
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

LIQUIDACION DE PERDIDAS Y GANANCIAS. INGRESOS.
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.

B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1992
CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE COBRAR		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES DE COBRAR 31-12
		COBRAR	TOTALES	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	
7 0 1	DE OTROS DEPARTAMENTOS MI	34.800.000		0	0	34.800.000
	TOTAL ORGANICO	34.800.000		0	0	34.800.000
	TOTAL EJERCICIO	34.800.000		0	0	34.800.000

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]



PARA IDENTIFICACION

Pág...: 2
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Actividad: CONTABILIDAD DE 1.997
LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS, INGRESOS,
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.

EJERCICIO : 1994
CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	CAP ART CONC SUBC	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES	
			DE	COBRAR	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	COBRAR	COBRAR
5 5 0		CONCESIONES ADMINISTRATI.	434.782		0	0	434.782	
		TOTAL ORGANO	434.782		0	0	434.782	
		TOTAL EJERCICIO	434.782		0	0	434.782	

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




PARA IDENTIFICACION

Página: 3
Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997

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
CAP ART CONC SURC				
5 5 0	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	1.986.208	0	1.986.208
7 0 0	DEL M.E.C.	87.535.675	53.336.889	34.198.786
7 5 0	DE LA COMUNIDAD AUTONOMA VALENCIANA	0	0	0
	TOTAL ORGANO	89.521.883	53.336.889	36.184.994
	TOTAL EJERCICIO	89.521.883	53.336.889	36.184.994

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]



PARA IDENTIFICACION

Pág.: 4
Fecha: 31/12/97

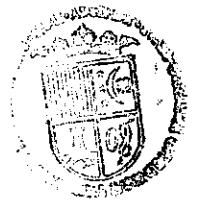
UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997
LIQUIDACION DE PRESUPUESTOS CERRADOS. INGRESOS.
III. EVOLUCION Y SITUACION DE LOS DERECHOS A COBRAR.
B. LIQUIDACIONES CANCELADAS.
EJERCICIO : 1996
CL. ORGANICA :

CL. ECONOMICA	DESCRIPCION	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES		LIQUIDACIONES CANCELADAS		DERECHOS PENDIENTES COBRO 31-12
		RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	RECAUDACION	INSOLV. Y OTRAS CAUS.	
CAP ART CONC SUBC						
4 5 0	TRANSF. DE LA COMUNIDAD VALENCIANA	1.183.521.419	0	1.183.521.419	0	0
5 5 0	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	1.266.438	0	1.266.438	0	0
7 0 0	TRANSF. DEL DPTO. AL QUE ESTA ADSCRITO	249.900.000	0	249.900.000	0	35.339.576
7 5 0	TRANSF. DE CAP. DE COMUNIDADES AUTONOMAS	161.300.000	0	161.300.000	0	161.300.000
	TOTAL ORGANO	1.595.987.857		1.399.348.281		196.639.576
	TOTAL EJERCICIO	1.595.987.857		1.399.348.281		196.639.576

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA

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

Alicante, 13-7-98

El SECRETARIO GENERAL



Valencia, _____ de _____
El Jefe del Negociado,

V.º B.º
El Jefe del Servicio

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.

En _____ 27 MAR. 1998 _____ de 19 _____

El presidente o Director,
El Rector,

CONFORME CON LOS LIBROS DE CONTABILIDAD
El Jefe del Servicio de Contabilidad,

Benigno Benito

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

ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA.
DEUDORES.

Fecha: 31/12/97

CUENTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL PEN DIENTE DE COURO	RECTIFICACION	PAGOS EFECTUADOS	TOTAL CARGO	DATA (INGRESOS)	SALDO PENDIENTE COURO EN 31/12
473	390001	HACIENDA PUBLICA IVA SOPORTADO	1.277	0	104.600.156	104.601.433	98.688.202	5.913.231
		TOTAL CUENTA	1.277	0	104.600.156	104.601.433	98.688.202	5.913.231
474	310040	HACIENDA PUBLICA DEUDORA I.V.A.	0	0	56.704.238	56.704.238	862.678	55.841.560
		TOTAL CUENTA	0	0	56.704.238	56.704.238	862.678	55.841.560
560	310001	DEPOSITOS CONSTITUIDOS	13.794.725	0	782.866	14.577.591	262.866	14.314.725
		TOTAL CUENTA	13.794.725	0	782.866	14.577.591	262.866	14.314.725
5610	310063	ANTICIPOS PRESTAMOS PERSONAL	4.032.897	0	3.699.000	7.731.897	3.945.324	3.786.573
		TOTAL CUENTA	4.032.897	0	3.699.000	7.731.897	3.945.324	3.786.573
5611	310002	ANUNCION A CARGO ADJUDICATARIO	1.949.828	0	2.856.748	4.806.576	3.512.883	1.093.693
		TOTAL CUENTA	1.949.828	0	2.856.748	4.806.576	3.512.883	1.093.693
5619	310014	ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDID	603.057.511	0	493.662.461	1.096.719.972	709.111.803	387.608.169
		TOTAL CUENTA	603.057.511	0	493.662.461	1.096.719.972	709.111.803	387.608.169
5668	310042	DEUDORES POR IVA	585.637	0	624.223	1.209.860	202.627	1.007.233
		TOTAL CUENTA	585.637	0	624.223	1.209.860	202.627	1.007.233
5669	310005	PAGOS DUPLICADOS O EXCESIVOS	0	0	0	0	0	0
		TOTAL CUENTA	0	0	0	0	0	0
		TOTAL GENERAL	623.421.875	0	8.722.692	1.286.151.567	816.586.303	469.565.264

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



PARA IDENTIFICACION

Uniaudit · Grant Thornton
Audidores y Consultores

110

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	330.495.152	0	1.246.308.615	1.576.803.767	1.265.987.417	310.816.350
		TOTAL CUENTA	330.495.152	0	1.246.308.615	1.576.803.767	1.265.987.417	310.816.350
4751	320004	CUOTAS DERECHOS PASIVOS	100.365.273	0	106.209.991	206.575.264	100.365.273	106.209.991
		TOTAL CUENTA	100.365.273	0	106.209.991	206.575.264	100.365.273	106.209.991
477	320005	CUOTA TRABAJADOR SEGURIDAD SOC	14.450.454	0	168.899.652	183.350.106	169.593.330	13.756.776
		TOTAL CUENTA	14.450.454	0	168.899.652	183.350.106	169.593.330	13.756.776
478	391001	HACIENDA PUBLICA IVA REPERCUTI	202.627	0	47.984.129	48.186.756	46.817.705	1.369.051
		TOTAL CUENTA	202.627	0	47.984.129	48.186.756	46.817.705	1.369.051
479	320040	HACIENDA PUBLICA ACREEDORA IVA	10.166.279	0	5.487.189	15.653.468	15.653.468	0
		TOTAL CUENTA	10.166.279	0	5.487.189	15.653.468	15.653.468	0
511	320141	ANTICIPOS Y PRESTAMOS RECIBIDO	6.381.588.868	0	5.924.405.328	12.305.994.196	12.305.994.196	0
		TOTAL CUENTA	6.381.588.868	0	5.924.405.328	12.305.994.196	12.305.994.196	0
5123	320008	MUFACE	0	0	50.693	50.693	50.693	0
		TOTAL CUENTA	0	0	50.693	50.693	50.693	0
5128	320051	SEGURO ESCOLAR	0	0	5.031.796	5.031.796	5.031.796	0
		TOTAL CUENTA	0	0	5.031.796	5.031.796	5.031.796	0
518	320049	ACREEDORES POR IVA	0	0	104.600.156	104.600.156	98.686.925	5.913.231
		TOTAL CUENTA	0	0	104.600.156	104.600.156	98.686.925	5.913.231
519	320136	FONDOS RECIBIDOS BECAS PRACTIC	0	0	1.900.000	1.900.000	1.900.000	0
519	320137	FONDOS RECIBIDOS AÑOS SABATICO	3.640.000	0	0	3.640.000	0	3.640.000
		TOTAL CUENTA	3.640.000	0	1.900.000	3.640.000	1.900.000	3.640.000
		TOTAL GENERAL	6.840.908.653	0	610.877.549	14.451.786.202	14.010.080.803	441.705.399

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



UNIVERSIDAD DE ALICANTE

Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA.
3. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION. INGRESOS.

Pág.: 1
CLO440

Fecha: 01/12/97

CUENTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL PEN DIENTE DE APLICAR	RECTIFICACION	INGRESOS EFECTUADOS	TOTAL DATA	CARGO (APLICACIONES)	SALDO PENDIENTE APLICAR EN 31/12
5542	330002	ING. CTAS. OPER. POTES. APLICACION	0	0	41.613.580.821	41.613.580.821	41.613.580.821	0
		TOTAL CUENTA	0	0	41.613.580.821	41.613.580.821	41.613.580.821	0
555	330010	VIARIOS A INVESTIGAR	25.412.047	0	10.337.311.985	10.337.311.985	10.254.295.040	83.016.945
		TOTAL CUENTA	25.412.047	0	10.337.311.985	10.337.311.985	10.254.295.040	83.016.945
		TOTAL GENERAL	25.412.047	0	51.950.892.806	51.950.892.806	51.867.875.861	83.016.945

Uniaudit - Grant Thornton
Auditores y Consultores

PARA IDENTIFICACION

11:

DECLARACION:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA.
1. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION, PAGOS.

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	50.268.167	0	417.141.164	467.409.331	369.126.341	98.282.990
		TOTAL CUENTA	50.268.167	0	417.141.164	467.409.331	369.126.341	98.282.990
		TOTAL GENERAL	50.268.167	0	417.141.164	467.409.331	369.126.341	98.282.990

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

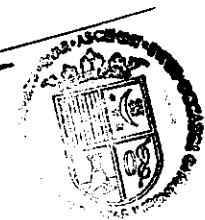



Cuenta P.G.C.P.	Concepto	Descripción	Saldo Inicial		Rectificación	Cargo (Pagos)	Data (Ingresos)	Saldo en 31/12	
			Deudor	Acreedor				Deudor	Acreedor
586	350001	MOVIMIENTOS INTERNOS	0	0	0	11.943.621.314	11.943.621.314	0	0
		TOTAL CUENTA	0	0	0	11.943.621.314	11.943.621.314	0	0
		TOTAL GENERAL	0	0	0	11.943.621.314	11.943.621.314	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA.
I. SIN SALIDA MATERIAL DE FONDOS.

Cuenta P.O.C.P.	Concepto	Descripción	Saldo Inicial		Rectificación	Cargo (Pagos)	Data (Ingresos)	Saldo en 31 / 12	
			Deudor	Acreedor				Deudor	Acreedor
5891	360001	SIN SALIDA MATERIAL D	0	0	0	389.682	389.682	0	0
		TOTAL CUENTA	0	0	0	389.682	389.682	0	0
		TOTAL GENERAL	0	0	0	389.682	389.682	0	0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

Pag.: 1
CLC525

Fecha: 31/12/97

LIBRACIONES RECONOCIDAS PENDIENTES DE ORDENAR RESULTANTES DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTO CORRIENTE.

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

APLIC. PRESUPUESTARIA	ACREEDOR	NOMBRE O RAZON SOCIAL	N. OPERACION	NUM. REP.	PENDIENTE DE PAGO	TOTAL POR ACREEDOR	TOTAL POR APLICACION
422 160	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52956	97021541	64.936.735	64.936.735	64.936.735
422 22104	A03106010	ROMENTINO, S.A.	2.97.1.52905	97013321	1.358.000	1.358.000	1.358.000
422 22701	A79252219	SECURITAS SEGURIDAD ESPAÑA, S.A.	2.97.1.52906	97015764	5.472.010	5.472.010	5.472.010
422 22709	21436024R	ROMEU LAMAGNERE, JOSE LUIS	2.97.1.52904	97020055	1.432.164	1.432.164	1.432.164
422 22709	21468578X	MORATA ORTIZ, ANTONIO CARLOS	2.97.1.52925	97020723	383.873	383.873	383.873
422 22709	A03930229	RIGOS Y APLICACIONES HIDRAULICAS S	2.97.1.52917	97020057	372.846	372.846	372.846
422 22709	A28233922	ESVS MONTENAY ESPAÑA, S.A.	2.97.1.52903	97021233	13.460.432	13.460.432	13.460.432
422 60931	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52976	97021560	88.084	88.084	88.084
422 60931	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52977	97021562	1.139.555	1.139.555	1.139.555
422 60931	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52978	97021563	173.785	173.785	173.785
422 60931	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52979	97021564	233.657	233.657	233.657
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52961	97021546	72.354	72.354	72.354
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52962	97021547	118.010	118.010	118.010
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52963	97021548	22.270	22.270	22.270
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52964	97021549	51.288	51.288	51.288
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52965	97021550	122.274	122.274	122.274
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52966	97021551	178.900	178.900	178.900
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52967	97021552	122.274	122.274	122.274
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52968	97021553	281.235	281.235	281.235
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52969	97021554	153.863	153.863	153.863
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52970	97021555	51.595	51.595	51.595
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52971	97021556	129.703	129.703	129.703
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52972	97021557	81.004	81.004	81.004
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52973	97021558	131.409	131.409	131.409
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52974	97021559	390.160	390.160	390.160
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52980	97021565	49.277	49.277	49.277
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52981	97021566	60.528	60.528	60.528
422 60932	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52982	97021567	21.551.724	21.551.724	21.551.724
422 60932	A28010791	INTERNAC-BUSINESS MACHINES, S.A.E.*	2.97.1.53000	97014130	9.527.612	9.527.612	9.527.612
422 60933	A28139434	PERKIN-ELMER HISPANIA S.A.	2.97.1.53005	97020199	801.388	801.388	801.388
422 60933	A28139434	PERKIN-ELMER HISPANIA S.A.	2.97.1.52913	97016932	7.203.866	7.203.866	7.203.866
422 60933	A28139434	PERKIN-ELMER HISPANIA S.A.	2.97.1.52914	97016932	3.683.172	3.683.172	3.683.172
422 60933	A28139434	PERKIN-ELMER HISPANIA S.A.	2.97.1.52945	97021452	64.851	64.851	64.851
422 60933	A28139434	PERKIN-ELMER HISPANIA S.A.	2.97.1.52960	97021545	64.141	64.141	64.141
422 60936	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52958	97021542	4.049	4.049	4.049
422 60939	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52959	97021544	57.028	57.028	57.028
422 60939	Q0369014F	TESORERIA TERRITORIAL SEGURIDAD SOC	2.97.1.52951	97020012	145.461	145.461	145.461
422 66200	21468578X	MORATA ORTIZ, ANTONIO CARLOS	2.97.1.52907	97020013	4.029.000	4.029.000	4.029.000
422 663	A03151115	MECANOGRAFICA DEL SURESTE S.A.*MS*	2.97.1.52965	97021574	4.100.000	4.100.000	4.100.000
422 663	B46604062	DECOM VALENCIA, S.L.	2.97.1.52965	97021574	142.409.279	142.409.279	142.409.279
TOTALES PENDIENTES					142.409.279	142.409.279	142.409.279

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

Pag.: 1
CLC525

Fecha: 31/12/97

IVERSIDAD DE ALICANTE
tidad.: CONTABILIDAD DE 1.997
LIGACIONES RECONOCIDAS PENDIENTES DE ORDENAR RESULTANTES DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTOS CERRADOS.
ACION DE ACREDORES.

APLIC. PRESUPUESTARIA	ACREDORES	NOMBRE O RAZON SOCIAL	N. OPERACION	NUN. REF.	PENDIENTE DE PAGO	TOTAL POR ACREDORES	TOTAL POR APLICACION
422 662	21395797R	PEREZ MOLINA, JOSE LUIS	2.95.1.33240	95012676	382.460		
422 662	21395797R	PEREZ MOLINA, JOSE LUIS	2.95.1.33242	95012678	54.479	436.939	436.939
422 662	A28017895	EL CORTE INGLES, S.A.	2.96.1.51243	96022494	25.500	25.500	
422 662	B30299226	UNIMUR, S.L.	2.96.1.51238	96022487	57.571	57.571	83.071
422 662	A78957313	SECURIBER, S.A.	2.96.1.51198	96008321	23.386	23.386	23.386
422 662	A28233922	ESYS MONTENAY ESPANA, S.A.	2.96.1.51193	96003355	304.319	304.319	304.319
422 662	A03019106	VIODA DE BLAS GIBBERT SUCCESORES S.A.	2.96.1.51304	96026437	7.145.600	7.145.600	
422 662	A03237906	SUNINISTROS INDUSTRIALES PARELL S.A.	2.96.1.51303	96026418	4.315.838	4.315.838	
422 662	A78366382	SACYR, S.A.	2.96.1.51333	96006401	513.338	513.338	
422 662	19972325E	BALLESTER VIDA, JUAN	2.96.1.51274	96021910	81.361	81.361	
422 662	20383108H	RAFAEL PASTOR FERRANDIS	2.96.1.51273	96020803	102.581	102.581	
422 662	21395797R	PEREZ MOLINA, JOSE LUIS	2.96.1.51273	96020802	102.581	102.581	
422 662	21395797R	PEREZ MOLINA, JOSE LUIS	2.96.1.51357	96036570	209.662	209.662	
422 662	21395797R	PEREZ MOLINA, JOSE LUIS	2.96.1.51358	96036572	1.010.796	1.010.796	
422 662	21413319C	GARCIA-SOLERA VERA, JAVIER	2.96.1.51363	96026581	37.318	1.360.357	
422 662	21416469L	PAYA BENEDITO, ALFREDO	2.96.1.51338	96026423	1.349.921	1.349.921	
422 662	21416469L	PAYA BENEDITO, ALFREDO	2.96.1.51265	96017497	752.589		
422 662	21416469L	PAYA BENEDITO, ALFREDO	2.96.1.51285	96017499	1.559.756		
422 662	21416469L	PAYA BENEDITO, ALFREDO	2.96.1.51342	96026525	614.893		
422 662	21416469L	PAYA BENEDITO, ALFREDO	2.96.1.51342	96026525	1.349.921	4.277.159	
422 662	21416469L	PAYA BENEDITO, ALFREDO	2.96.1.51305	96026593	378.795	378.795	
422 662	21416469L	PAYA BENEDITO, ALFREDO	2.96.1.51324	96026615	4.556	4.556	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51329	96026619	446.381		
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51329	96026619	826.563	1.272.944	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51344	96026626	1.349.921	1.349.921	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51344	96026627	1.010.796	1.010.796	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51285	96026588	1.010.796		
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51319	96026606	614.893	1.625.689	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51331	96026512	743.968	743.968	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51334	96006337	2.038.349		
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51295	96026409	4.280.149	6.318.498	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51218	96003008	7.432.602	7.432.602	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51238	96006373	31.327.490		
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51237	96006342	84.347.769	115.675.259	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51248	96008300	692.520		
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51250	96010167	90.364	782.884	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51292	96025776	56.257.449	56.257.449	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51239	96006346	889.462	889.462	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51223	96003025	37.302		
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51252	96013470	9.000		
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51290	96026415	85.338.604	85.338.604	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51242	96003399	69.047.069	69.047.069	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51291	96025771	12.200.211	12.200.211	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51262	96016746	4.370.813	4.370.813	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51225	96003353	1.782.901	1.782.901	
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51200	96013474	1.786.400		
422 662	21451102Z	SOLRES LLORCA, JOAQUIN	2.96.1.51231	96021911	148.770	1.935.170	
SUMA Y SIGUE					300.457.763		

PARA IDENTIFICACION

Pag.: 2
CLC525
Fecha: 31/12/97

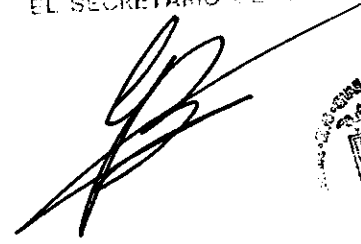
UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997
OBLIGACIONES RECONOCIDAS PENDIENTES DE ORDENAR RESULTANTES DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTOS CERRADOS.
RELACION DE ACREEDORES.

APLIC.	PRESUPUESTARIA	ACREEDOR	NOMBRE O RAZON SOCIAL	N. OPERACION	NUM. REP.	PENDIENTE DE PAGO	TOTAL POR ACREEDOR	TOTAL POR APLICACION
96	422	662	150001074 BIENVENIDO GIL, S.L. "SIST.COMUNICA	2.96.1.51216	96000030	7.962.049	7.962.049	
96	422	662	051001600 UTE ENRIQUE ORTIZ & HIJOS - COMVLSA	2.96.1.51230	96006275	29.821.116	29.821.116	413.418.437
TOTALES PENDIENTES							426.240.928	426.240.928

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




PARA IDENTIFICACION

Pag.: 1
CLOS21

Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Códig.: CONTABILIDAD DE 1.997
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	NUM. REF.	PENDIENTE DE COBRO	TOTAL POR DEUDOR	TOTAL FOR APLICACION
97	1450	999999999 TERCERO GENERICO	1.97.1.53100	97003035	179.984.753	179.984.753	179.984.753
97	1550	053574980 JUAN LUIS LORENZO CATALA	1.97.1.53090	97003030	259.914	259.914	
97	1550	213829470 LOPEZ VISCALINO, JOSE ANTONIO "GAMMA"	1.97.1.53078	97003024	150.323	150.323	
97	1550	213996910 FRANCISCO JAVIER ORTIZ ALEMAY	1.97.1.53094	97003032	387.931	387.931	
97	1550	507803910 RODRIGUEZ MATEO, OLEGARIO	1.97.1.53084	97003027	64.655	64.655	
97	1550	A46973376 RURAL TOURS VIAJES, S.A.	1.97.1.53096	97003033	387.931	387.931	
97	1550	H03294212 INGENIERIA COMPAS UNIVERSIDAD, S.L.	1.97.1.53086	97003028	555.314	555.314	
97	1550	B03314242 HELIO SERVI S.L.	1.97.1.53088	97003029	1.176.000	1.176.000	
97	1550	B03841509 COPISTERIA ALICANTE, S.L.	1.97.1.53080	97003025	397.776	397.776	
97	1550	B03704109 LOPEZ VALIENTE, S.L.	1.97.1.53082	97003026	172.414	172.414	
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	
97	170002	999999999 TERCERO GENERICO	1.97.1.53101	97003036	249.900.000	249.900.000	3.901.396 249.900.000
TOTALES PENDIENTES					433.786.149	433.786.149	433.786.149

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



Fecha...: 02/04/1998

ESTADO DE TESORERIA
PRIMERA PARTE: RESUMEN GENERAL DE TESORERIA

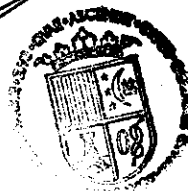
PAGOS			COBROS		
CUENTAS	DESCRIPCION	IMPORTE	CUENTAS	DESCRIPCION	IMPORTE
1.- PRESUPUESTARIOS			1.- PRESUPUESTARIOS		
410,417	PRESUPUESTO DE GASTOS, PRESUPUESTO CORRIENTE	13.231.642.139	430	PRESUPUESTO DE INGRESOS, PRESUPUESTO CORRIENTE	21.825.240.334
411	PRESUPUESTO DE GASTOS, PRESUPUESTOS CERRADOS	2.412.038.708	431	PRESUPUESTO DE INGRESOS, PRESUPUESTOS CERRADOS	1.452.885.170
420	DEVOLUCIONES DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	46.029.148	417	REINTEGROS DE PRESUPUESTO DE GASTO PTO. CORRIENTE	94.339.192
2.- DE RECURSOS DE OTROS ENTES			2.- DE RECURSOS DE OTROS ENTES		
421	DEVOLUCIONES DE RECURSOS OTROS ENTES	0	460	COBROS DE RECURSOS OTROS ENTES	0
463	PAGOS DE RECURSOS OTROS ENTES	0	463	REINTEGRO DE RECURSOS OTROS ENTES	0
466	PAGOS DE C/C DE EFECTIVO	0	466	COBROS DE C/C DE EFECTIVO	0
3.- DE OPERACIONES COMERCIALES			3.- DE OPERACIONES COMERCIALES		
450	DE OPERACIONES COMERCIALES	0	455	DE OPERACIONES COMERCIALES	0
4.- DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA			4.- DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA		
475,477,	ACREEDORES	13.963.263.098	475,477,	ACREEDORES	7.562.893.420
479,51	DEUDORES	588.129.536	479,51	DEUDORES	717.898.181
2.474,56	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	52.285.017.035	472,474,56	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	52.294.607.100
0,554,555	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA Y FORMALIZACION	24.664.596.904	550,554,555	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA Y FORMALIZACION	24.664.596.904
58			58		
5.- INFUESTOS SOBRE EL VALOR AÑADIDO			5.- INFUESTOS SOBRE		
473	IVA SOPORTADO	104.600.156	473	IVA SOPORTADO	98.688.202
478	IVA REPERCUTIDO	46.817.705	478	IVA REPERCUTIDO	47.984.129
TOTAL PAGOS.....		107.312.124.419	TOTAL COBROS.....		108.758.932.632
EXISTENCIAS FINALES.....		2.412.437.695	EXISTENCIAS INICIALES.....		965.629.482
TOTAL DE BE.....		109.724.562.114	TOTAL HABER.....		109.724.562.114

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



PARA IDENTIFICACION

Pag.: 1
CLQ135

Fecha: 31/12/97

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

ESTADO DE TESORERIA.
SEGUNDA PARTE. ESTADO DE SITUACION EXISTENCIAS EN TESORERIA.

C/C	C/C	C/C	C/C	C/C	C/C	I M P O R T E S				E. FINALES
						E. INICIALES	C O B R O S	P A G O S		
570	0000 0001					0	0	0	0	0
570	0000 0002					0	0	0	0	0
TOTAL						0	0	0	0	0
571	0049 2318	2814331632	BANCO HISPANO AMERICANO			0	4.303.016.116	4.299.839.143		3.176.973
571	0093 0764	00006330	BANCO DE VALENCIA			5.551.716	208.413.175	212.125.764		1.838.137
571	0104 0563	0300100352	BANCO EXTERIOR DE ESPAÑA			947.669	457.235.426	456.850.039		1.333.056
571	0127 2001	030-20992-87	BANCO DE ALICANTE			4.628.846	4.726.013.981	4.627.291.964		103.350.863
571	0128 9464	0103364387	BANKINTER			0	10.122.173.138	8.181.752.506		1.940.420.632
571	0128 9464	10/366103.3	BANKINTER			0	643.945	0		643.945
571	0182 0137	0011500655	BANCO BILBAO VIZCAYA			26.379.698	1.192.177.381	1.187.827.477		30.729.602
571	2038 9620	9620600033706	C.A.Y M.P. DE MADRID			407.396	636.603.317	635.312.839		1.697.874
571	2077 0374	3100610025	C.A. DE VALENCIA			777.980	1.753.792.983	1.742.620.255		11.950.708
571	2090 3191	540002-78	CAM			906.659.531	17.220.572.295	17.879.770.788		247.481.038
571	2090 3191	0640015-23	CAM			1.935.537	66.027.768	38.560.638		29.402.667
571	2090 3191	5401704/94	CAM			1.966.041	5.410.726	7.375.967		800
571	2090 3191	5420010-84	CAM			105	0	0		0
571	9000 0005	260000014	BANCO DE ESPAÑA			16.374.963	107.169.337	83.112.890		40.431.410
TOTAL						965.629.482	41.613.580.821	40.166.772.608		2.412.437.695
TOTAL GENERAL						965.629.482	41.613.580.821	40.166.772.608		2.412.437.695

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

Pag. 1
C/C120

Fecha: 31/12/97

		I M P O R T E S	
1. (+) DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO.			1.171.410.685
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PRESUPUESTO CORRIENTE		433.786.149	
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PTOS. CERRADOS		268.059.352	
DE OPERACIONES COMERCIALES		0	
DE RECURSOS DE OTROS ENTES PUBLICOS		0	
DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS		469.565.184	
MENOS = SALDOS DE DUDOSO COBRO		0	
MENOS = INGRESOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA		0	
2. (-) ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO.		1.010.355.606	
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTO CORRIENTE		142.409.279	
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PTOS. CERRADOS		426.240.928	
DE OPERACIONES COMERCIALES		0	
DE RECURSOS DE OTROS ENTES PUBLICOS		0	
DE OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS		441.705.399	
MENOS = PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA		0	
3. (+) FONDOS LIQUIDOS EN LA TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		2.412.437.695	
REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0	
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (1-2 + 3-4)			2.573.492.774
REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1-2 + 3)/(4 + 5)			2.573.492.774

SOLO EN ORGANISMOS AUTONOMOS NO ADMINISTRATIVOS.

PARA IDENTIFICACION

CLC335

Fecha: 31/12/97

I M P O R T E S	
22.212.997.335	
13.279.712.326	
	8.933.285.109
	0
	0
	0
	0
	8.933.285.109

DILIGENCIA:

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

Alfante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad: CONTABILIDAD DE 1.997

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO.
RESULTADO PRESUPUESTARIO.

1. DERECHOS RECONOCIDOS NETOS.

2. OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS.

3. RESULTADO PRESUPUESTARIO (1 - 2)

4. DESVIACIONES POSITIVAS DE FINANCIACION.

5. DESVIACIONES NEGATIVAS DE FINANCIACION.

6. GASTOS FINANCIADOS CON REMANENTE LIQUIDO DE TESORERIA.

7. RESULTADO DE OPERACIONES COMERCIALES.

8. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (3 - 4 + 5 + 6 + 7)

PARA IDENTIFICACION

ORGANISMOS AUTONOMOS

EJERCICIO 19

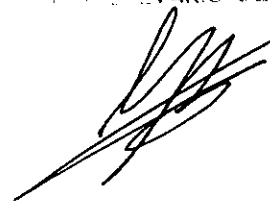
CUENTAS DE RESULTADOS

GENERALITAT VALENCIANA
UNIVERSIDAD DE ALICANTE

DILIGENCIA:

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

13-7-98
SECRETARIO GENERAL



Fecha.: 02/04/1998
"CL8020"

PARA IDENTIFICACION

CUENTA DE RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO

D E B E		H A B E R	
CUENTAS	DESCRIPCION	CUENTAS	DESCRIPCION
	IMPORTE		IMPORTE
3	EXISTENCIAS INICIALES	3	EXISTENCIAS FINALES
39	PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS (Dotación del Ejercicio)	39	PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS (Dotación del Ejercicio Anterior)
60	COMPRAS	70	VENTAS
61	GASTOS DE PERSONAL	71	RENTA DE LA PROPIEDAD Y DE LA EMPRESA
62	GASTOS FINANCIEROS	72	TRIBUTOS LIGADOS A LA PRODUCCION Y LA IMPORTACION
63	TRIBUTOS	73	IMPUESTOS CORRIENTES SOBRE LA RENTA Y EL PATRIMONIO
64	TRABAJOS, SUMINISTROS Y SERVICIOS EXTERIORES	75	SUBVENCIONES DE EXPLOTACION
65	PRESTACIONES SOCIALES	76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES
66	SUBVENCIONES DE EXPLOTACION	77	IMPUESTOS SOBRE EL CAPITAL
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	78	OTROS INGRESOS
68	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	79	PROVISIONES APLICADAS A SU FINALIDAD
69	DOTACIONES DEL EJERCICIO PARA AMORTIZACION Y PROVISIONES		
800	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO (Saldo Acreedor)	800	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO (Saldo Deudor)
	TOTAL		TOTAL

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL



CUENTA DE RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

D E B E		H A B E R	
CUENTAS	DESCRIPCION	CUENTAS	DESCRIPCION
152,153,195 500,501	196 DIFERENCIA ENTRE EL VALOR DE EMISION Y DE REEMBOLSO DE LA DEUDA	196	DIFERENCIAS 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
270,540	PERDIDAS POR INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES AFIANZADAS	270,540	PLUSVALIAS REGISTRADAS EN BIENES INCLUIDOS EN EL INMOVILIZADO
	OTROS MOTIVOS DE CARGO		OTROS MOTIVOS DE ASONO
82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DEL EJERCICIO (Saldo Acreedor)	82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DEL EJERCICIO (Saldo Deudor)
TOTAL		TOTAL	

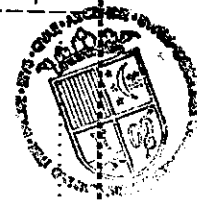
DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Firma]



PARA IDENTIFICACION

Fecha...: 02/04/1998
"CLER040"

CUENTA DE RESULTADOS DE LA CARTERA DE VALORES

D E B E			H A B E R		
CUENTAS	DESCRIPCION	IMPORTE	CUENTAS	DESCRIPCION	IMPORTE
250 - 253	POR LOS RESULTADOS DE CARACTER NEGATIVO EN OPERACIONES DE ENAJENACION	0	250 - 253	POR LOS RESULTADOS DE CARACTER POSITIVO EN OPERACIONES DE ENAJENACION	0
260 - 263			260 - 263		
531 - 533			531 - 533		
295 - 595	DOTACIONES DEL EJERCICIO A LA PROVISION PARA DEPRECIACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	0	250 - 253	POR LAS ADQUISICIONES LUCRATIVAS	0
			260 - 263		
			531 - 533		
83	RESULTADO DE LA CARTERA DE VALORES (saldo Actuador)	0	295 - 595	DOTACION DEL EJERCICIO ANTERIOR A LA PROVISION POR DEPRECIACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	0
			83		
TOTAL		0	TOTAL		0

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



Fecha...: 02/04/1998
"CLE050"

C U E N T A D E M O D I F I C A C I O N E S D E D E R E C H O S Y O B L I G A C I O N E S D E P R E S U P U E S T O S C E R R A D O S

D E B E		H A B E R	
C U E N T A S	D E S C R I P C I O N	C U E N T A S	D E S C R I P C I O N
434	POR LOS DERECHOS ANULADOS	431	POR LAS RECTIFICACIONES DEL SALDO DE DERECHOS RECONOCIDOS
401	POR LAS RECTIFICACIONES DEL SALDO DE OBLIGACIONES RECONOCIDAS	401	POR LAS OBLIGACIONES PRESCRITAS
411	POR LAS RECTIFICACIONES DEL SALDO DE PAGOS ORDENADOS		
84	MODIFICACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS (saldo acreedor)	84	MODIFICACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS (saldo deudor)
T O T A L		T O T A L	

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

[Handwritten Signature]



CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO

D E B E		H A B E R	
CUENTAS	DESCRIPCION	CUENTAS	DESCRIPCION
80	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO (Saldo Deudor)	80	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO (Saldo Acreedor)
82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS (Saldo Deudor)	82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS (Saldo Acreedor)
83	RESULTADOS DE LA CARTERA DE VALORES (Saldo Deudor)	83	RESULTADOS DE LA CARTERA DE VALORES (Saldo Acreedor)
84	MODIFICACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS (Saldo Deudor)	84	MODIFICACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS (Saldo Acreedor)
89	BENEFICIO NETO TOTAL (Saldo Acreedor)	89	PERDIDA NETA TOTAL (Saldo Deudor)
TOTAL	324.301.216	TOTAL	324.301.216

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL




PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

Las precedentes Cuentas de Resultados comprenden todas las operaciones verificadas en el período de
su referencia, y están conformes con los documentos que constituyen la justificación.

27 MAR. 1998

En _____ a, _____ de 19____

El presidente o Director,

El Rector

CONFORME CON LOS LIBROS DE CONTABILIDAD

El Jefe del Servicio de Contabilidad,

Ruiz Juan Luis

INTERVENCION GENERAL DE LA
GENERALITAT VALENCIANA

Las precedentes cuentas han sido comprobadas 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

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



ORGANISMOS AUTONOMOS

EJERCICIO 19

BALANCE DE SITUACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

Uniaudit - Grant Thornton®
Auditores y Consultores

PARA IDENTIFICACION

132

Página: 1
Fecha: 31/12/1997
CDO30

BALANCE DE SITUACION A 31-12-97

A C T I V O

CUENTAS	DENOMINACION	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
	INMOVILIZADO			
	INMOVILIZADO MATERIAL			
200	TERRENOS Y BIENES NATURALES	664.093.210		
201	(*) PROVISION POR DEPRECIACION DE TERRENOS			
202	CONSTRUCCIONES	17.277.181.550		
203	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	150.951.290		
204	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	33.900.285		
205	MOBILIARIO	1.763.944.963		
206	EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACION	1.933.202.375		
207	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.791.380.595		
208	INSTALACIONES COMPLEJAS ESPECIALIZADAS			
209	(*) AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL			
290		-4.041.925.179	19.572.729.069	
	INMOVILIZADO INMATERIAL			
210	CONCESIONES ADMINISTRATIVAS			
211	PROPIEDAD INDUSTRIAL			
212	FONDO DE COMERCIO			
213	DERECHOS DE TRASPASO			
215	PROPIEDAD INTELECTUAL	79.003.903		
218	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL			
292	(*) AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	-40.365.131	38.638.792	
	INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			
220	TERRENOS Y BIENES NATURALES			
221	INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			
227	INVERSIONES Y BIENES COMUNALES			
228	PATRIMONIO HISTORICO			
	INMOVILIZADO PENDIENTE DE CLASIFICAR			
230	INMOVILIZADO PENDIENTE DE CLASIFICAR			
	Suma y sigue	19.611.367.861	19.611.367.861	19.611.367.861

PARA IDENTIFICACION

Página.: 2
Fecha.: 31/12/1997
CC0050

BALANCE DE SITUACION A 31-12-97

Cuentas	A C T I V O		P A S I V O	
	D E N O M I N A C I O N	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
	Suma Anterior	19.611.367.861	19.611.367.861	19.611.367.861
	INMOVILIZADO FINANCIERO			
250,260	ACCIONES CON COTIZACION OFICIAL	23.200.000		
251,261	ACCIONES SIN COTIZACION OFICIAL	228.500.000		
259,269	(*) DESEMBOLSOS PENDIENTES SOBRE ACCIONES			
253,263	OBLIGACIONES Y BONOS Y OTRAS INVERSIONES DE RENTA FIJA			
295	PROVISION POR DEPRECIACION DE INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES			
254,255,264	PRESTAMOS CONCEDIDOS			
270,275	FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS	249.700.000		
	GASTOS A CANCELAR			
280	GASTOS AMORTIZABLES	377.826.862	377.826.862	377.826.862
	EXISTENCIAS			
30	COMERCIALES			
31	PRODUCTOS TERMINADOS			
32	PRODUCTOS SEMI-TERMINADOS			
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	EMBALAJES Y ENVASES			
39	(*) PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS			
	Suma y sigue	20.238.894.723	20.238.894.723	20.238.894.723

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]



DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

Uniaudit - Grant Thornton
Auditores y Consultores

PARA IDENTIFICACION

134

Página: 3
Fecha: 31/12/1997
CC0050

BALANCE DE SITUACION A 31-12-97

A C T I V O

CUENTAS	DENOMINACION	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
	Anterior			
	DEUDORES			
430,431	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS			
455	DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES	701.845.501		
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			
472,473,474	ENTIDADES PUBLICAS	61.754.791		
50	OTROS DEUDORES NO PERIQUENTARIOS	407.810.393		
	CUENTAS FINANCIERAS			
53	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES			
595	(*) PROVISION POR DEPRECIACION DE INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES			
54	FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS			
550,555,558	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	15.266.045		
570	CAJA			
571,572,573,574	BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO	2.412.437.695		
	SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION			
195	OBLIGACIONES Y BONOS PENDIENTES DE SUSCRIPCION			
196	OBLIGACIONES Y BONOS RECOGIDOS			
	AJUSTES POR PERIODIFICACION			
480	GASTOS ANTICIPADOS			
	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION			
130	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION (NEGATIVOS)	291.624.335		
890	RESULTADOS DEL EJERCICIO (PERDIDAS)			
	TOTAL ACTIVO	24.129.633.483		24.129.633.483

PARA IDENTIFICACION

Página: 4
Fecha: 31/12/1997
CDO50

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Cuentas: CONTABILIDAD DE 1.997

BALANCE DE SITUACION A 31-12-97

A C T I V O		IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
CUENTAS	DENOMINACION			
	Sumas Anteriores	24.129.633.483	24.129.633.483	24.129.633.483
	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			
010	PRESUPUESTO DE GASTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES			
016	COMPROMISOS DE INGRESO DE EJERCICIOS SUCEIVOS			
	C U E N T A S D E O R D E N			
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			
	TOTAL CUENTAS CONTROL PRESUPUESTARIO DE ORDEN	24.129.633.483	24.129.633.483	24.129.633.483

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

SECRETARIO GENERAL



DILIGENCIA:

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

PARA IDENTIFICACION

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

Página: 5
Fecha: 31/12/1997
CCDO50

BALANCE DE SITUACION A 31-12-97

PASIVO

CUENTAS	DENOMINACION	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
	PATRIMONIO Y RESERVAS			
100	PATRIMONIO			
107	(*) PATRIMONIO ADSCRITO	12.619.277.877		
108	(*) PATRIMONIO CEDIDO			
109	(*) PATRIMONIO ENTREGADO AL USO GENERAL			
101	PATRIMONIO EN ADSCRIPCION			
103	PATRIMONIO EN CESION			
130	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION			
	SUBVENCIONES DE CAPITAL			
14	SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS		12.619.277.877	
	PROVISIONES			
293	POR REPARACIONES EXTRAORDINARIAS			
	DEUDAS A LARGO PLAZO			
15	EMPRESTITOS			
160,17	PRESTAMOS RECIBIDOS	10.500.000.000		
18	FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS			
	DEUDAS A CORTO PLAZO			
161	PRESTAMOS A CORTO PLAZO RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO			
400,401	ACREDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS			
410,411	ACREDORES POR PAGOS ORDENADOS			
420	ACREDORES POR DEVOLUCIONES DE INGRESOS			
421	ACREDORES POR DEVOLUCION DE INGRESOS POR RECURSOS DE OTROS ENTES			
	Suma y Sigue	23.687.928.084	23.687.928.084	23.687.928.084

UNIVERSIDAD DE ALICANTE
Entidad.: CONTABILIDAD DE 1.997

Página.: 6
Fecha.: 31/12/1997
C00050

BALANCE DE SITUACION A 31-12-97

PASIVO			
CUENTAS	DENOMINACION	IMPORTE	IMPORTE
	Suma Anterior	23.687.928.084	23.687.928.084
450.454	ACREEDORES POR OPERACIONES COMERCIALES		
462	ENTES PUBLICOS POR DERECHOS A COBRAR		
463	ENTES PUBLICOS POR INGRESOS PENDIENTES DE LIQUIDAR		
475.477.478.479	ENTIDADES PUBLICAS		
50	PRESTAMOS RECIBIDOS Y OTROS DEBITOS DE FUERA DEL SECTOR PUBLICO	432.152.168	
51	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	9.553.231	
52	FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS		
	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	441.705.399	441.705.399
554	INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION		
555	OTRAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION		
	AJUSTES POR PERIODIFICACION		
481	GASTOS DIFERIDOS		
890	RESULTADOS DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)		
	TOTAL PASIVO	24.129.633.483	24.129.633.483

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

[Signature]



PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



El presente Balance de Situación 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



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

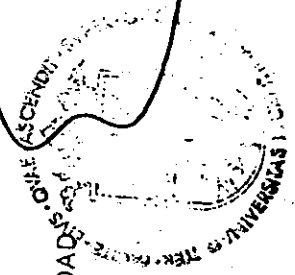
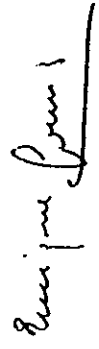
En 27 MAR 1998 de 19

El presidente o Director,

El Rector,



CONFORME CON LOS LIBROS DE CONTABILIDAD
El Jefe del Servicio de Contabilidad,



INTERVENCION GENERAL DE LA
GENERALITAT VALENCIANA

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. PRIMERA PARTE

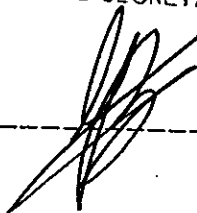
A C T I V O	B A L A N C E S		V A R I A C I O N E S	
	A 31 DEL 12	A 1 DEL 1	EN CARGO	EN ABONO
INMOVILIZADO				
20.- INMOVILIZADO MATERIAL	23.614.654.248	21.043.387.629	2.571.266.619	
21.- INMOVILIZADO INMATERIAL	79.003.903		79.003.903	
22.- INVERSION EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL				
23.- INMOVILIZADO PENDIENTE DE APLICACION				
25.- INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO	205.000.000	205.000.000		
26.- OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	44.700.000	35.500.000	9.200.000	
27.- FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS				
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.- EMBALAJES Y ENVASES				
DEUDORES				
43.- DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS				
45.- DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES	701.845.501	9.506.167.950		8.804.322.449
46.- DEUDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES				
47.- ENTIDADES PUBLICAS	61.754.791	1.277	61.753.514	
CUENTAS FINANCIERAS				
53.- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES				
54.- FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS				
55.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	15.266.045	24.856.120		
56.- OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	407.810.393	623.420.598		
57.- TESORERIA	2.412.437.695	965.629.482	1.446.808.213	
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		2.449.117.860		2.449.117.860
89.- RESULTADOS DEL EJERCICIO	291.624.335	476.972.474		185.348.139
TOTAL A C T I V O	28.211.923.773	35.330.053.390	4.545.859.311	11.663.988.728

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL




Uniaudit · Grant Thornton
Audidores y Consultores

PARA IDENTIFICACION

DILIGENCIA:

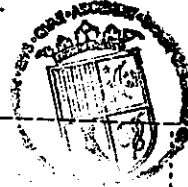
Para hacer constar que
este documento concuerda fielmente
con su original.

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

PARA IDENTIFICACION

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. PRIMERA PARTE		BALANCES		VARIACIONES	
P A S I V O	P A S I V O	A 31 DEL 12	A 1 DEL 1	EN CARGO	EN ABOVO
FINANCIACION BASICA					
10.- PATRIMONIO		12.619.277.877	400.676.609		12.218.601.268
13.- RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION					
14.- SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS					
15.- EMPRESTITOS		10.500.000.000	24.718.337.723	24.718.337.723	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			499.183.888	499.183.888	
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES					
29.- AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO Y PROVISIONES		4.082.290.290			4.082.290.290
39.- PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS					
DEUDAS A CORTO PLAZO					
40.- ACREDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS		568.650.307	2.870.946.517	2.302.296.310	
41.- ACREDORES POR PAGOS ORDENADOS					
42.- ACREDORES POR DEVOLUCIONES DE INGRESOS					
45.- ACREDORES POR OPERACIONES COMERCIALES					
46.- ACREDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES					
47.- ENTIDADES PUBLICAS		432.152.168	455.679.785	23.527.617	
50.- PRESTAMOS RECIBIDOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SECTOR PUBLICO					
51.- OTROS ACREDORES NO PRESUPUESTARIOS		9.553.231	6.385.228.868	6.375.675.637	
52.- FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS					
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION					
55.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION					
AJUSTES POR PERIODIFICACION					
48.- AJUSTES POR PERIODIFICACION					
RESULTADOS					
89.- RESULTADOS DEL EJERCICIO					
TOTAL PASIVO		28.211.923.773	35.330.053.390	33.919.021.175	26.800.891.558
TOTAL VARIACIONES				38.464.880.286	38.464.880.286



Página.: 1
Fecha.: 31/12/1997

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. SEGUNDA PARTE.

A C T I V O	V A R I A C I O N E S		A J U S T E S		V A R I A C I O N E S P E R M A N E N T E S		V A R I A C I O N E S C I R C U L A N T E S	
	EN CARGO	EN ABONO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	APLICACIONES E INVERSIONES	RECURSOS OBTENIDOS	ACTIVAS	PASIVAS
INMOVILIZADO								
20.- INMOVILIZADO MATERIAL	2.571.266.619				2.571.266.619			
21.- INMOVILIZADO INMATERIAL	79.003.903				79.003.903			
22.- INVERSION EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL								
23.- INMOVILIZADO PENDIENTE DE APLICACION								
25.- INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO								
26.- OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES								
27.- FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS	9.200.000				9.200.000			
EXISTENCIAS								
30.- COMERCIALES								
31.- PRODUCTOS TERMINADOS								
32.- PRODUCTOS SEMITERMINADOS								
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								
3.- DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS								
5.- DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES								
6.- DEUDORES POR ADMON. DE RECURSOS DE OTROS ENTES								
7.- ENTIDADES PUBLICAS								
VENTAS FINANCIERAS								
3.- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES								
5.- FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS								
6.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION								
7.- OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS								
TESORERIA								
GASTOS A CANCELAR								
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION								
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION								
AJUSTES POR PERIODIFICACION								
AJUSTES POR PERIODIFICACION								
SULTADOS								
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION								
RESULTADOS DEL EJERCICIO								
SUMA Y SIGUE	4.545.859.111	11.663.988.728	185.348.139	185.348.139	3.037.297.384	2.634.465.999	1.508.561.727	9.029.522.729

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS. SEGUNDA PARTE

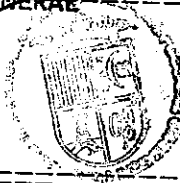
PASIVO	VARIACIONES		AJUSTES		VARIACIONES PERMANENTES		VARIACIONES CIRCULANTES	
	EN CARGO	EN ABOVO	ALIMENTOS	DISMINUCIONES	APLICACIONES E INVERSIONES	RECURSOS OBTENIDOS	ACTIVAS	PASIVAS
FINANCIACION BASICA								
10.- PATRIMONIO								
13.- RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION								
14.- SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS								
15.- EMPRESTITOS								
16.- PRESTAMOS RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO								
17.- PREST. A MEDIO Y LARGO PLAZO DE FUERA DEL SEC. PUB.								
18.- FIANZAS Y DEPOSIT. RECIBIDOS A MED. Y LARGO PLAZO								
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES								
29.- AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO 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								
45.- ACREEDORES POR OPERACIONES COMERCIALES								
47.- ENTIDADES PUBLICAS								
50.- PREST. RECIBIDOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SEC. PUB.								
51.- OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS								
52.- FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS								
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION								
55.- PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION								
58.- AJUSTES POR PERIODIFICACION								
RESULTADOS								
19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO								
TOTAL VARIACIONES	38.464.880.286	38.464.880.286						
ONDOS OBTENIDOS POR VENTA DEL INMOVILIZADO MATERIAL								
ONDOS OBTENIDOS POR VENTA DEL INMOVILIZADO FINANCIERO								
ONDOS OBTENIDOS POR REEMBOLSO DE PRESTAMOS CONCEDIDOS								
ONDOS POR OTRAS CAUSAS								
ONDOS APLICADOS POR AMORTIZACION DE EMPRESTITOS								
ONDOS APLICADOS POR REEMBOLSO DE PRESTAMOS DEL SECTOR P								
ONDOS APLICADOS POR REEMBOLSO DE PRESTAMOS DE FUERA DEL								
ONDOS APLICADOS POR OTRAS CAUSAS								
TOTAL AJUSTES								
TOTAL APLICACIONES DE LAS INVERSIONES								
TOTAL DE LOS RECURSOS PERMANENTES OBTENIDOS								
TOTAL DE LAS VARIACIONES ACTIVAS DEL CIRCULANTE								
TOTAL DE LAS VARIACIONES PASIVAS DEL CIRCULANTE								

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL



CUADRO DE FINANCIACION ANUAL

PRIMERA PARTE		SEGUNDA PARTE	
APLICACIONES E INVERSIONES PERMANENTES DE LOS RECURSOS		RECURSOS PERMANENTES OBTENIDOS EN EL EJERCICIO	
	Flujos corrientes		Flujos corrientes
GRUPO 1. FINANCIACION BASICA		GRUPO 1. FINANCIACION BASICA	
15. EMPRESTITOS		10. PATRIMONIO	12.218.601.268
16. PRESTAMOS RECIBIDOS DEL SECTOR PUBLICO		13. RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	2.634.465.999
17. PRESTAMOS A MEDIO Y LARGO PLAZO DE FUERA DEL SECTOR PUBLICO	499.183.888	14. SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	-24.718.337.723
18. FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS A MEDIO Y LARGO PLAZO		15. EMPRESTITOS	10.500.000.000
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	
		19. SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	
GRUPO 2. INMOVILIZADO		GRUPO 2. INMOVILIZADO	
20. INMOVILIZADO MATERIAL	2.571.266.619	20. INMOVILIZADO MATERIAL	
21. INMOVILIZADO INMATERIAL	79.003.903	21. INMOVILIZADO INMATERIAL	
22. INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DE USO GENERAL		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	
26. OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES		27. FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS	
27. FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS	9.200.000	28. GASTOS A CANCELAR	
28. GASTOS A CANCELAR		29. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO Y PROVISIONES	
29. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO Y PROVISIONES	377.826.862		
Total de las aplicaciones y de las inversiones permanentes de recursos	3.536.481.272	Total de los recursos permanentes obtenidos en el ejercicio	4.717.019.834

DILIGENCIA:

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

Alicante, 13-7-98
EL SECRETARIO GENERAL

CUADRO DE FINANCIACION ANUAL

Tercera Parte		Flujos corrientes	
VARIACIONES ACTIVAS DEL CIRCULANTE		VARIACIONES PASIVAS DEL CIRCULANTE	
GRUPO 3. EXISTENCIAS		GRUPO 3. EXISTENCIAS	
30. COMERCIALES		39. PROVISION POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS	
31. PRODUCTOS TERMINADOS		GRUPO 4. ACREEDORES Y DEUDORES	
32. PRODUCTOS SEMITERMINADOS		40. ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
33. SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS		41. ACREEDORES POR PAGOS ORDENADOS	
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		GRUPO 5. CUENTAS FINANCIERAS	
GRUPO 4. ACREEDORES Y DEUDORES		50. PRESTAMOS Y OTROS DEBITOS FUERA DEL SECTOR PUBLICO	
43. DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS	-8.804.322.449	51. OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	
46. DEUDORES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS DE OTROS ENTES		52. PIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	
47. ENTIDADES PUBLICAS	85.281.131	55. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	
48. AJUSTES POR PERIODIFICACION		57. TESORERIA	
GRUPO 5. CUENTAS FINANCIERAS			
53. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES			
54. PIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS			
55. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION			
56. OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	-215.610.205		
57. TESORERIA	1.446.808.213		
Total de las variaciones activas del circulante	-7.487.843.310	Total de las variaciones pasivas del circulante	-2.302.296.310

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

Alicante, 13-7-98

EL SECRETARIO GENERAL

[Firma manuscrita]

