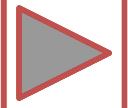


CUENTA GENERAL

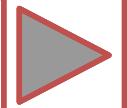
2024



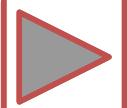
A Análisis Presupuestario



B Resultado Presupuestario UMH



C Techo de Gasto



D Evolución Balance de Situación



E Ratios financieros



F Comparativa Cuenta de Resultados 2023-2024



G Fundación Universitas Miguel Hernández de la CV



A)

Análisis Presupuestario



LIQUIDACIÓN PRESUPUESTOS DE INGRESOS 2023-2024

CAPITULOS	2023					2024				
	(1) PREVISIÓN DEFINITIVA	(2) DERECHOS RECONOCIDOS	(3) DERECHOS RECAUDADOS	(2)/(1) EJECU CIÓN	(3)/(2) RECAUD ACIÓN	(4) PREVISIÓN DEFINITIVA	(5) DERECHOS RECONOCIDOS	(6) DERECHOS RECAUDADOS	(6)/(4) EJECU CIÓN	(6)/(5) RECAUD ACIÓN
III-TASAS Y OTROS INGRESOS	21.089.440	20.864.280	19.292.445	99	92	23.072.177	20.168.996	18.845.601	87	93
IV-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	103.488.281	102.282.666	59.099.344	99	58	109.808.110	104.734.656	68.665.798	95	66
V-INGRESOS PATRIMONIALES	989.686	2.410.076	2.296.633	244	95	1.698.645	3.076.963	3.069.750	181	100
TOTAL OP. CORRIENTES:	125.567.407	125.557.022	80.688.423	100	64	134.578.932	127.980.614	90.581.149	95	71
VI-ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	0	660	660	0	0	5.000	184	184	0	0
VII-TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	27.584.784	28.897.333	16.660.893	105	58	21.497.098	17.009.564	10.647.820	79	63
TOTAL OP. CAPITAL:	27.584.784	28.897.993	16.661.553	105	58	21.502.098	17.009.748	10.648.004	79	63
VIII-ACTIVOS FINANCIEROS	64.175.534	3.969	3.969	0	100	57.340.939	419.174	419.174	1	100
IX-PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL OP. FINANCIERAS	64.175.534	3.969	3.969	0	100	57.340.939	419.174	419.174	1	100
TOTAL GENERAL	217.327.725	154.458.983	97.353.944	71	63	213.421.969	145.409.537	101.648.327	68	70



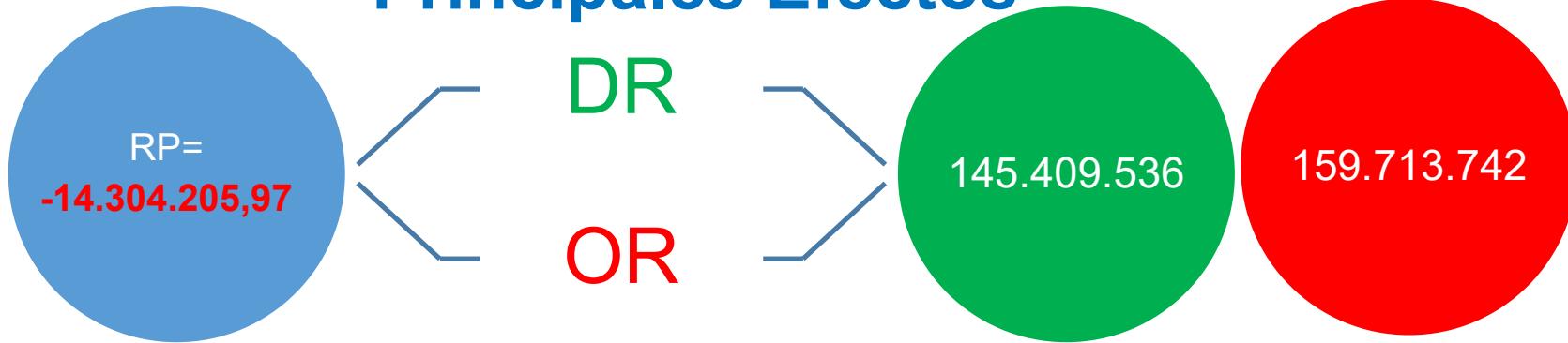
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTOS DE GASTOS 2023-2024



CAPITULOS	2023							2024						
	(1) C. DEFINITIVO	(2) GASTOS COMPROMETIDOS	(3) OBLIGACIONES RECONOCIDAS	(4) PAGOS REALIZADOS	(2)/(1)	(3)/(1)	(4)/(3)	(5) C. DEFINITIVO	(6) GASTOS COMPROMETIDOS	(7) OBLIGACIONES RECONOCIDAS	(8) PAGOS REALIZADOS	(6)/(5) % EJECUCIÓN	(7)/(5) % GASTO	(8)/(7) % PAGO
I-GASTOS DE PERSONAL	79.256.424	79.033.701	79.033.701	79.033.701	100	100	100	85.172.939	84.940.034	84.940.034	84.940.034	100	100	100
II-GASTOS CORRIENTES	40.006.544	32.057.765	29.193.963	26.968.897	80	73	92	38.999.074	29.526.898	28.179.051	26.281.681	76	72	93
III-INTERESES	50.828	48.489	48.489	48.489	95	95	100	25.000	23.516	23.516	23.516	94	94	100
IV-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.315.367	6.598.051	5.581.213	5.476.351	58	49	98	8.822.523	5.837.661	5.480.411	5.412.115	66	62	99
TOTAL OP. CORRIENTES:	130.629.164	117.738.006	113.857.366	111.527.437	90	87	98	133.019.536	120.328.109	118.623.012	116.657.345	90	89	98
VI-INVERSIONES	86.404.036	53.629.944	39.773.633	36.683.030	62	46	92	80.061.380	48.055.405	40.757.507	38.305.074	60	51	94
VII-TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	46.800	31.825	31.775	31.775	68	68	100	96.423	96.423	96.423	96.423	100	100	100
TOTAL OP. CAPITAL:	86.450.836	53.661.769	39.805.408	36.714.805	62	46	92	80.157.803	48.151.828	40.853.930	38.401.497	60	51	94
VIII-ACTIVOS FINANCIEROS	2.000	450	450	450	23	23	100	2.000	1.200	1.200	1.200	60	60	100
IX-PASIVOS FINANCIEROS	245.725	239.109	239.109	239.109	97	97	100	242.630	235.601	235.601	235.601	97	97	100
TOTAL OP. FINANCIERAS:	247.725	239.559	239.559	239.559	97	97	100	244.630	236.801	236.801	236.801	97	97	100
TOTAL GENERAL	217.327.725	171.639.334	153.902.333	148.481.802	79	71	96	213.421.969	168.716.738	159.713.743	155.295.643	79	75	97

1. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (SIN AJUSTAR)

Principales Efectos



Gastos

Capítulo 1 (Gastos de Personal): +5.906.332

Ingresos

Capítulo 7 (Transferencias de Capital): -11.887.769

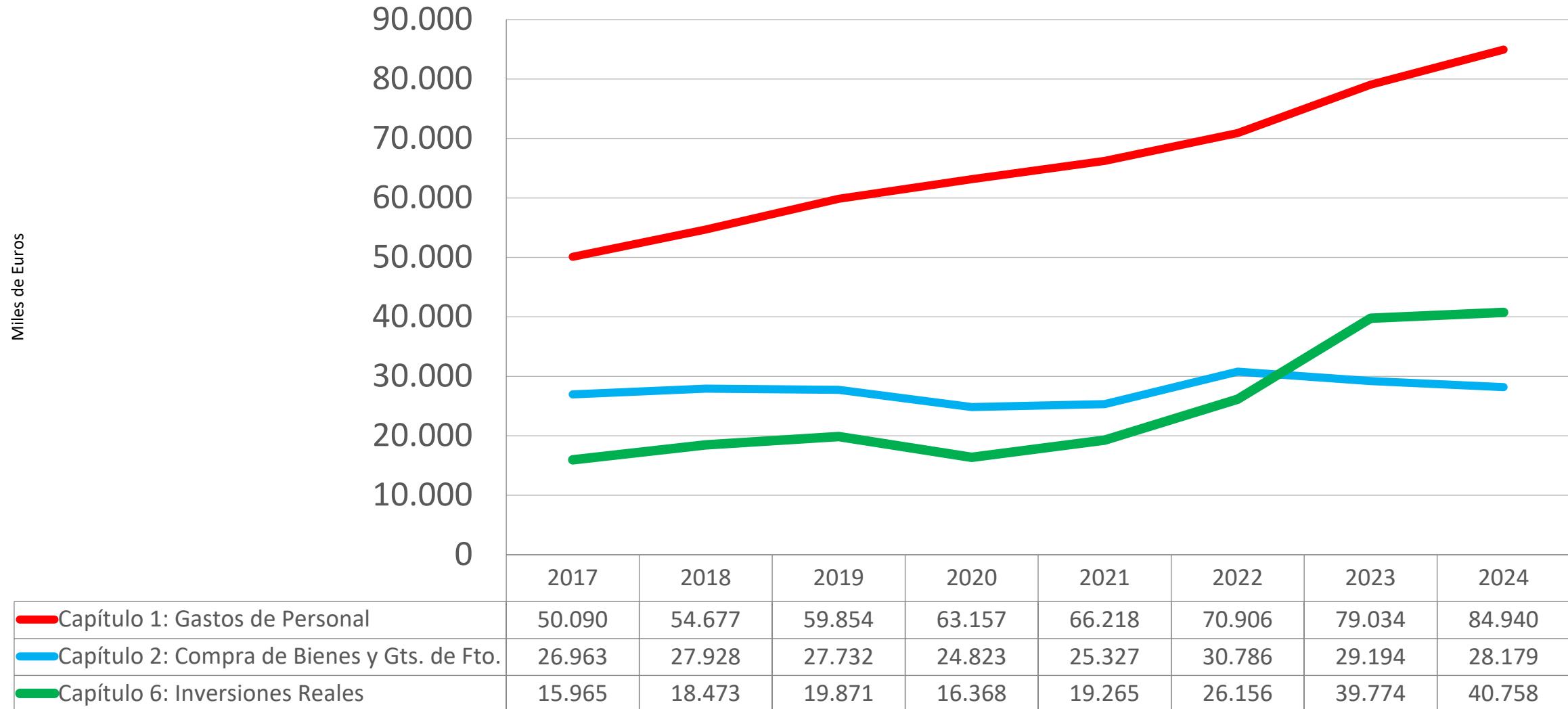
ANÁLISIS PRESUPUESTARIO

ESTADO DE INGRESOS 2023-2024	Variación	EXPLICACIÓN
	Importes	
CAPITULO 3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	-695.284,05	Incremento (1,34): Matrículas Másteres (0,155) + Becas GVA (0,214) + Enseñanzas propias (0,544) + Prestaciones de Servicio (0,120) + Indemnizaciones (0,174) + Otros ingresos (0,137) Reducción (-2,18): Matrículas Grados (-0,179) + Becas Ministerio (-1,072) + Becas familia numerosa (-0,486) + Postgrado: Máster (-0,217) + Costes Indirectos por Investigación (-0,217)
CAPITULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.451.898,99	Incremento (12,27): Incorporación Talento docente (0,635) + Subvención estructural (2,962) + Previsión PPF (7,283) + Microcredenciales (0,963) + Programa VALI+D predoctoral (0,422) Reducción (-10,17): Recualificación del SUE (-1,475) + FUMH Parque y Emprendimiento (-0,41) + Implementación PPF (-4,87) + Mejora condiciones laborales (-2,89) + Ayudas Programa Investigo (-0,525)
CAPITULO 5 INGRESOS PATRIMONIALES	666.886,83	Incremento Ingresos Patrimoniales (0,714)
CAPITULO 6 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	-475,44	Tienda reutiliza
CAPITULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-11.887.769,77	Incremento (3,56): Ayudas proyectos AVI (0,939) + Proyectos Otras Consellerias (2,103) + Fundaciones (0,520) Reducción (-13,44): Ayudas Ministerio Sanidad, Serv. Soc. e Igualdad (-0,536) + Pago anticipado PIREP, Finan. Fondo MRR (-1,06) + Ayudas Proyectos AEI (-3,435) + Convenio Finan gastos inversión Ed. Valona (-4,25) + Proyectos GV (-3,3) + FEDER: Edificio Departamental y Edificio Mascarat (-0,85)
CAPITULO 8 ACTIVOS FINANCIEROS	415.205,63	Incremento Ingresos por Ventas de Participaciones en Empresas (-0,417)
CAPITULO 9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	Estabilidad : Ausencia de Pasivos Financieros
Total general	-9.049.446,81	Disminución del 5,86%

ANÁLISIS PRESUPUESTARIO

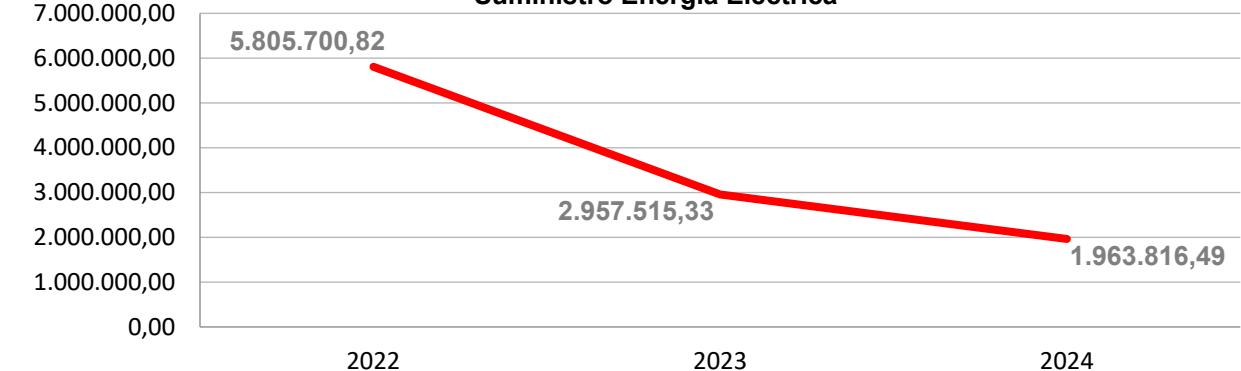
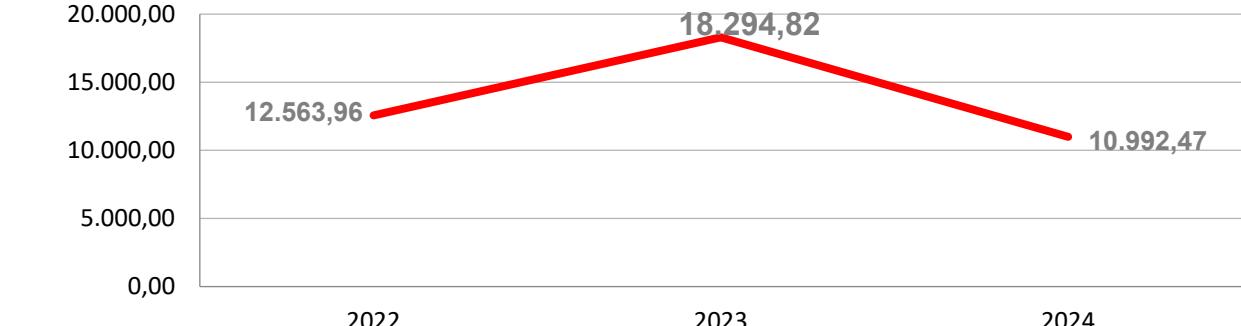
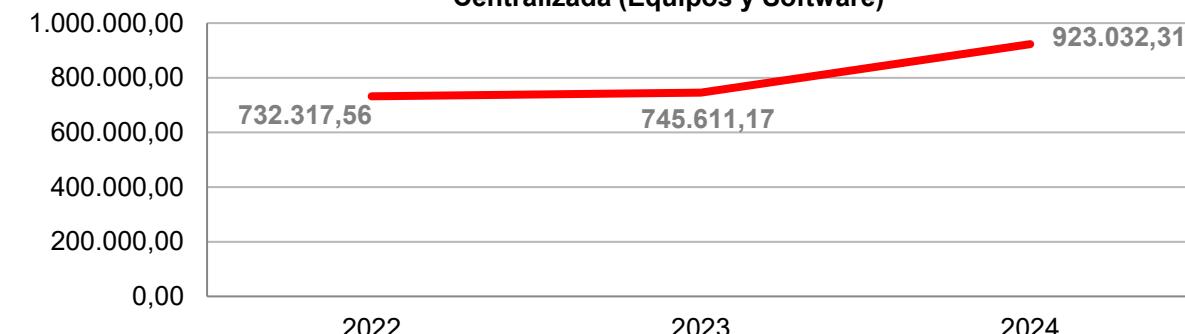
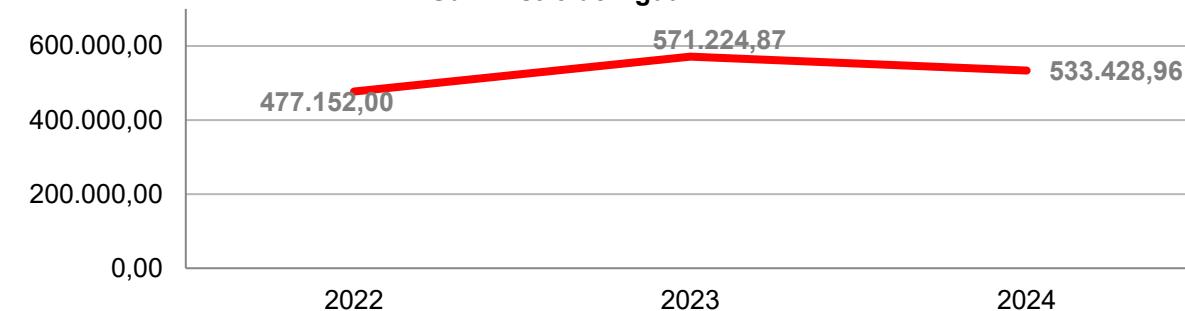
ESTADO DE GASTOS 2023-2024	Variación	EXPLICACIÓN
	IMPORTE	
CAPÍTULO 1 GASTOS DE PERSONAL	5.906.332,65	Incremento de Nóminas de Personal (4,43), Seguridad Social (0,95)
CAPÍTULO 2 COMPRA DE BIENES Y GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	- 1.014.911,27	Aumentos en gastos (0,94): S. Mantenimiento Integral (0,16) + Limpieza (0,36) + Seguridad (0,2) Disminución en gastos (-1,91) : Energía (-0,993) + S. jurídicos Contenciosos (-0,49) + Jardinería (-0,12)
CAPÍTULO 3 GASTOS FINANCIEROS	- 24.972,56	Reducción de Intereses (-0,021)
CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	- 100.802,64	Aumento (+0,26): Contratos FPI (FSE+) (0,086) + Contratos FPI (Ministerio) (0,088) + Contratos VALID Predoct (GVA) (0,86) Disminución (-0,63) Ayudas Recualif. (-0,416) + Contratación Sist. Garantía Juvenil (-0,11) + Ayudas Juan de la Cierva (-0,099)
CAPÍTULO 6 INVERSIONES REALES	983.874,05	Aumentos en gastos (+4,23): (Construcciones (2,02): (Ppales obras ejecutadas 2024: Aulario Perleta 2,2M + Nuevo Edificio Concepción Aleixandre 9,3M + Edificio Departamental 5,4M)) + Mobiliario (0,24)+ Gastos personal proyectos (1,62) + Otros gastos proyectos (0,34) Disminución en gastos (-3,16) : (Instalaciones técnicas (-1,33) (Ppales Obras ejecutadas en 2023: Edificio Mascarat Altea 1,98M))+ Inversiones Bibliográficas (-0,22) + Proyectos Técnicos: Redes (-0,26) + Inversiones proyectos (-1,34)
CAPÍTULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	64.647,97	Aumento inversión Proyecto Ruanda (0,064)
CAPÍTULO 8 ACTIVOS FINANCIEROS	750,00	Reducción (-0,0007)
CAPÍTULO 9 PASIVOS FINANCIEROS	- 3.508,32	Reducción (-0,003)
TOTAL	5.811.409,88	Incremento 3,78%

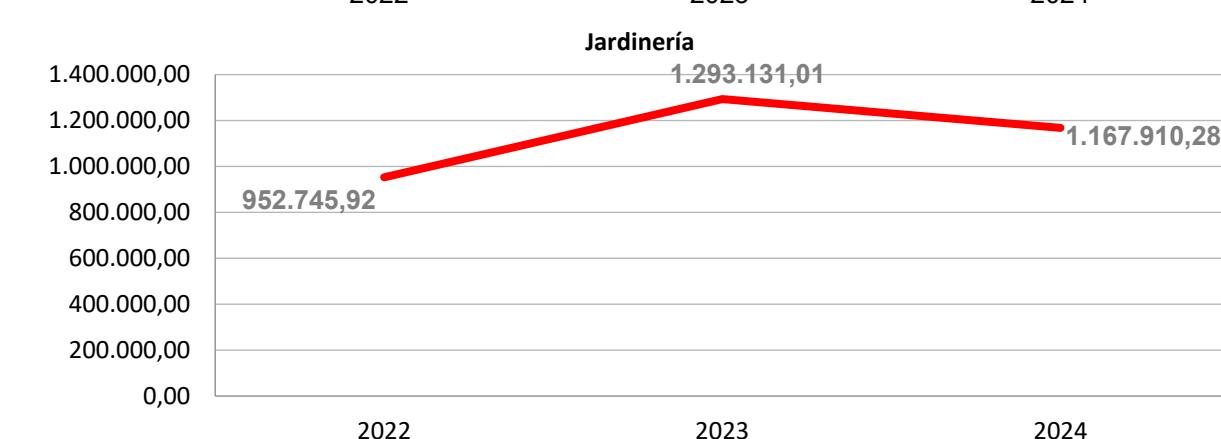
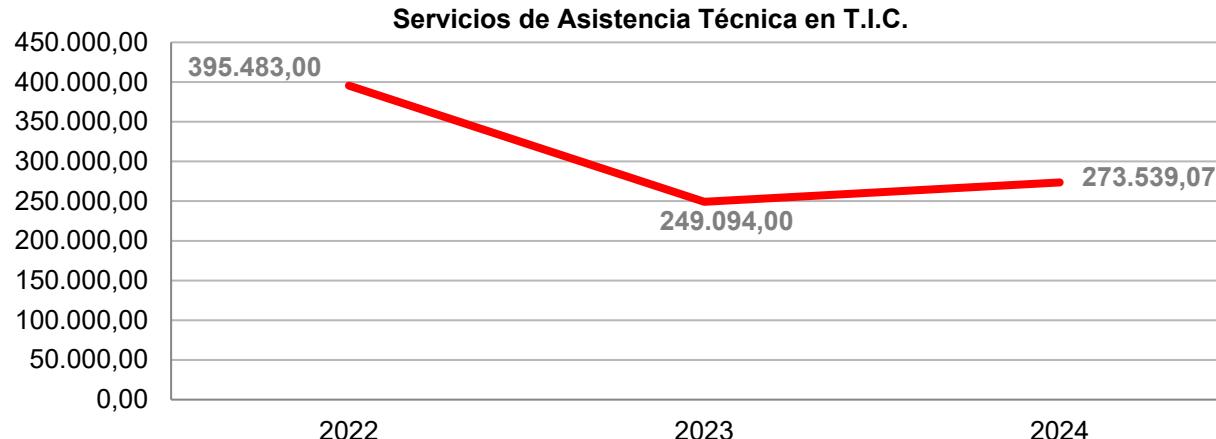
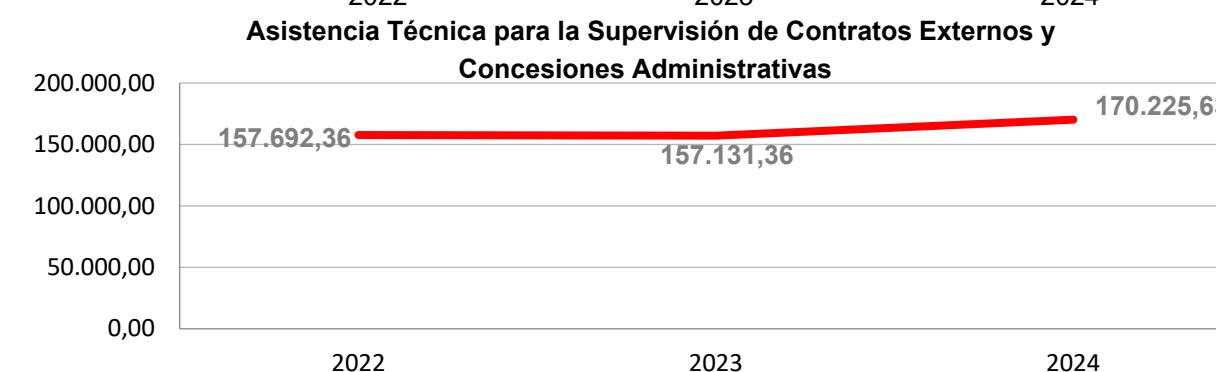
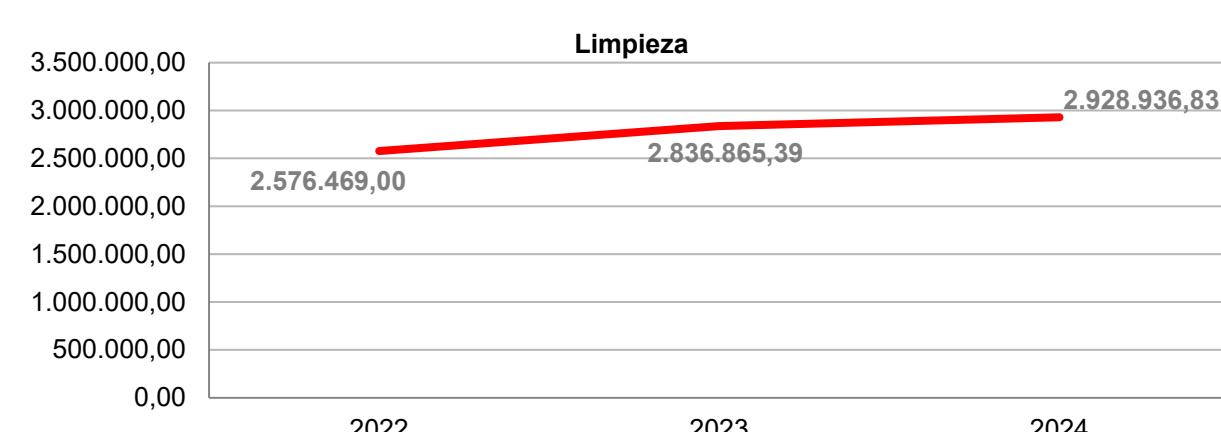
EVOLUCIÓN ESTADO DE GASTOS PRINCIPALES CAPÍTULOS : 2017-2024



(*) Datos en miles de Euros

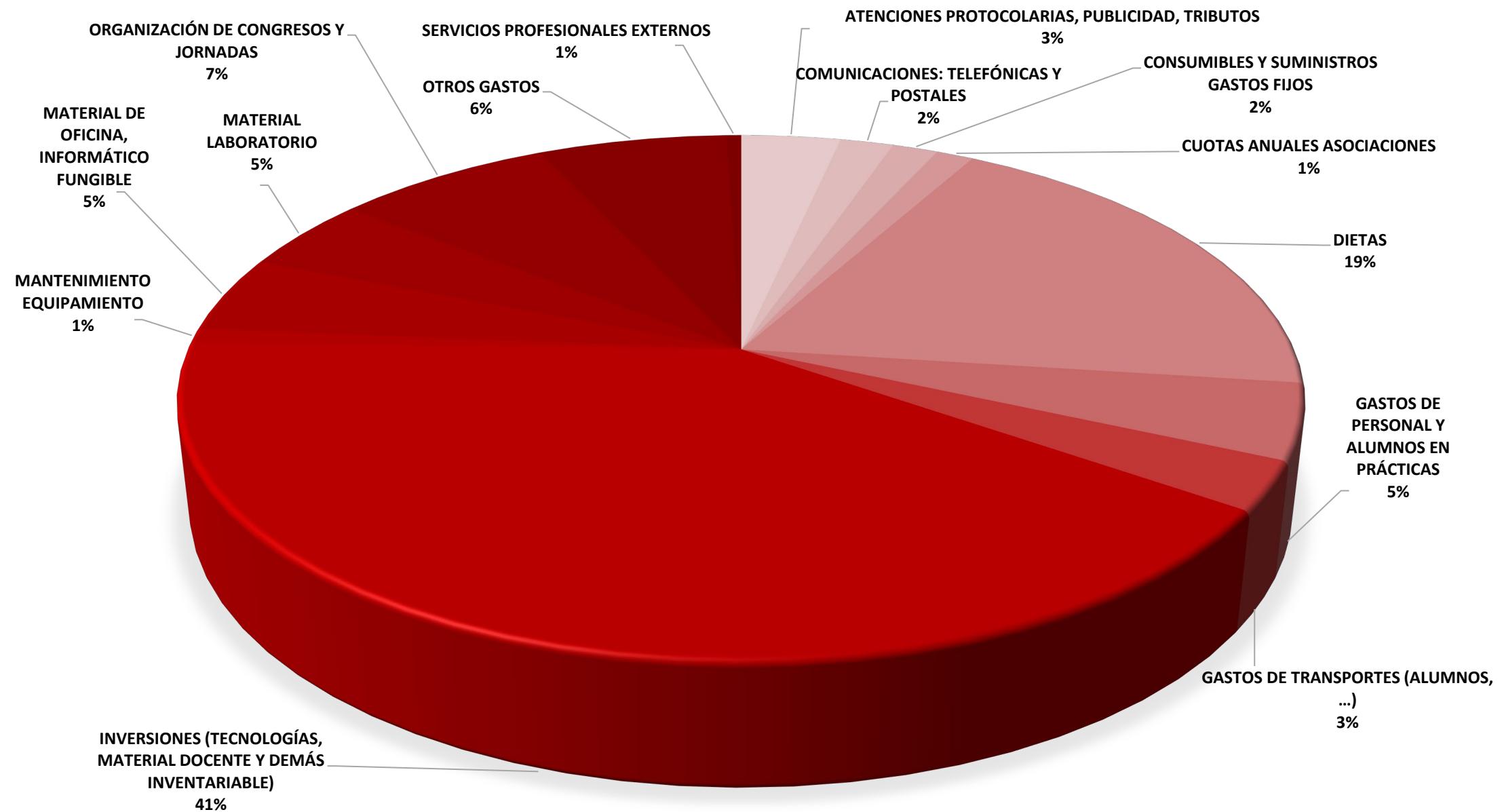
Reparación, Mantenimiento y Conservación: Edificios y Otras Construcciones

Suministro Energía Eléctrica

Suministro de Combustible

Reparación, Mantenimiento y Conservación. Sistemas de Gestión Centralizada (Equipos y Software)

Suministro de Agua

Comunicaciones Telefónicas y de Red

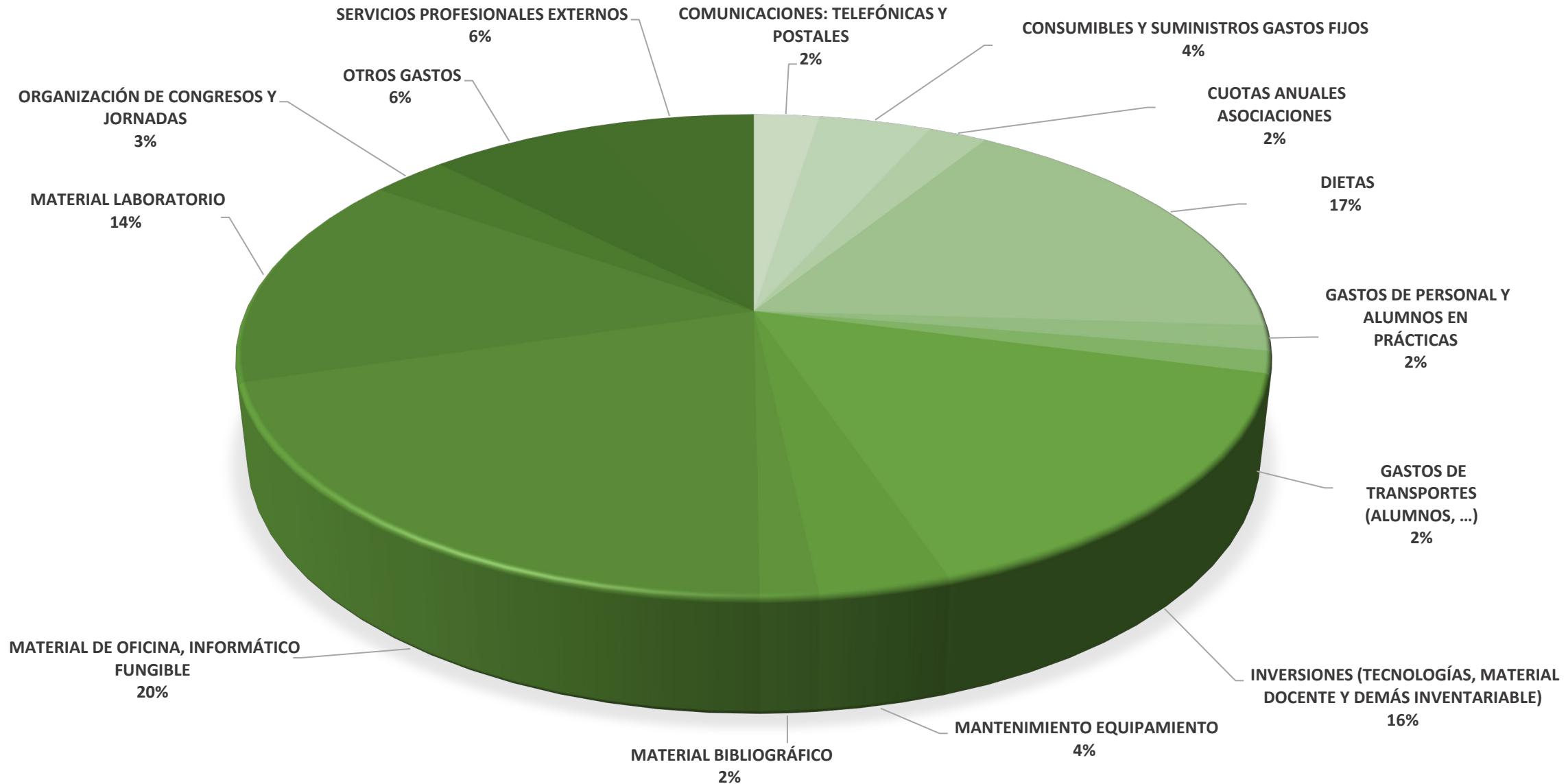





ANÁLISIS DE GASTOS EJECUTADOS POR FACULTADES Y ESCUELAS

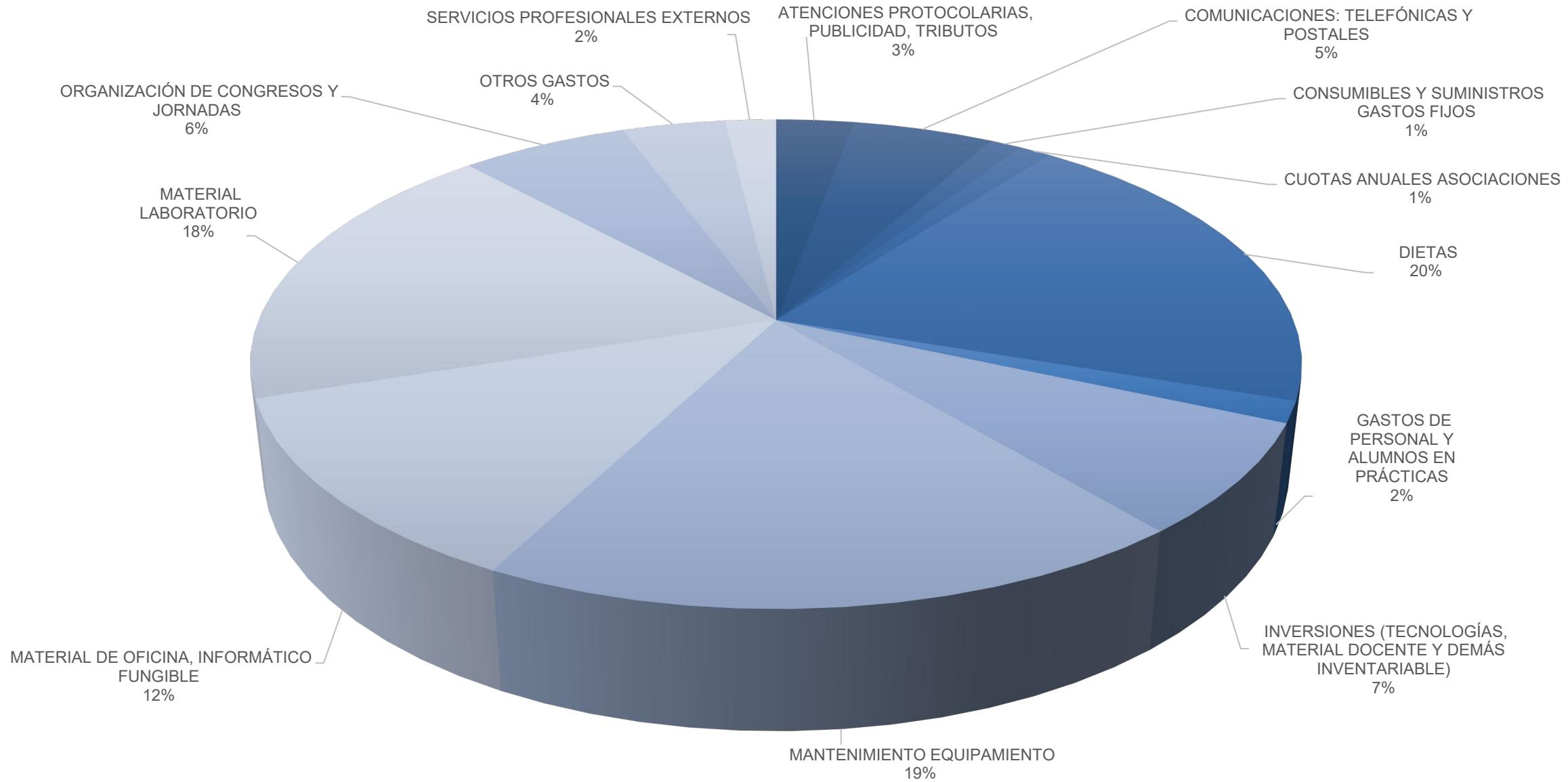


ANÁLISIS DE GASTOS EJECUTADOS POR DEPARTAMENTOS





ANÁLISIS DE GASTOS EJECUTADOS POR INSTITUTOS U. DE INVESTIGACIÓN



B)

Resultado Presupuestario UMH



RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2024

	CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
A. OPERACIONES CORRIENTES		127.980.614,38	118.623.011,72		9.357.602,66
B. OPERACIONES DE CAPITAL		17.009.748,01	40.853.929,96		- 23.844.181,95
C. OPERACIONES COMERCIALES		-			-
1. TOTALES OPERACIONES NO FINANCIERAS (A+B+C)		144.990.362,39	159.476.941,68		- 14.486.579,29
D. ACTIVOS FINANCIEROS		419.174,22	1.200,00		417.974,22
E.PASIVOS FINANCIEROS		-	235.600,90		- 235.600,90
2. TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS (D+E)		419.174,22	236.800,90		182.373,32
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)		145.409.536,61	159.713.742,58		- 14.304.205,97
AJUSTES					
3. Créditos gastados financiados con Remanentes de Tesorería no afectados				16.107.176,89	
4. Desviaciones de financiación negativas en el ejercicio				13.228.879,16	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				- 12.790.681,94	
II. TOTALES AJUSTES				16.545.374,11	
III. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO					2.241.168,14

c)

Techo de Gasto



TECHO DE GASTO: 2023-2024

CÁLCULO TECHO DE GASTO	2023	2024
Presupuesto inicial	128.042.260,39 €	
Remanente afectado revisado (1)	23.962.310,49 €	
25% Remanente líquido tesorería (2)	2.132.542,43 €	
SUMA	154.137.113,31	
OORR Netas	153.902.332,70 €	Ha desaparecido la obligatoriedad de aprobación de un techo de gasto (3)
Ahorro/desahorro	234.780,61	

(1) Remanente afectado en liquidación del ejercicio 2021, con ejecución prevista en el ejercicio 2022.

(2) Se considera el Remanente de Tesorería disponible para la financiación de gastos generales, de conformidad con la normativa presupuestaria.

(3) Ha desaparecido la obligatoriedad de aprobación de un techo de gasto: el artículo 57.2 de la Ley Orgánica 2/2023, de 22 de marzo, del Sistema Universitario, establece únicamente que las universidades “deberán cumplir con las obligaciones establecidas en materia presupuestaria respecto de la aprobación de límites de gastos de carácter anual”, y que los presupuestos y sus liquidaciones “harán una referencia expresa al cumplimiento del equilibrio y sostenibilidad financiera”.

D)

Evolución Balance de Situación

EVOLUCIÓN BALANCE DE SITUACIÓN

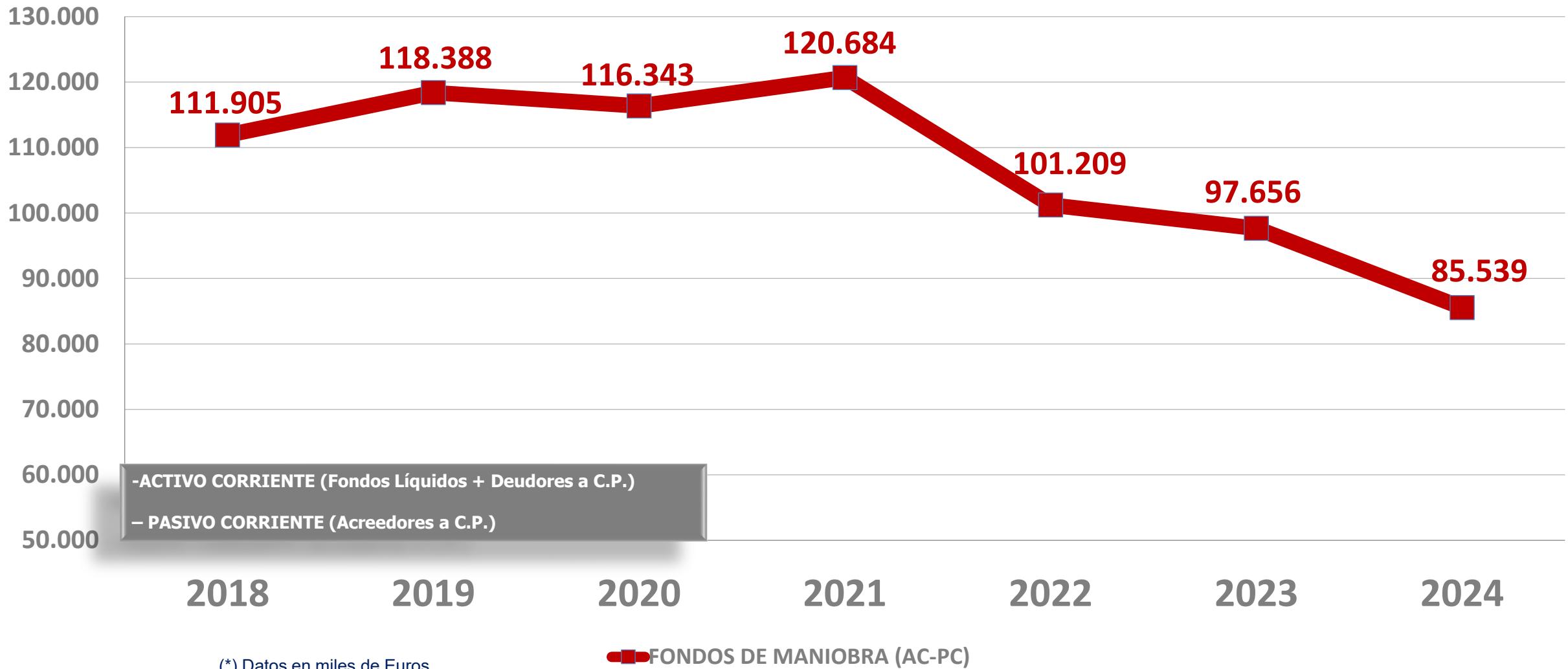
EVOLUCIÓN DATOS CONTABILIDAD: 2023-2024

	2023	2024	VARIACIÓN PERÍODO (2023-2024)
RESUMEN DEL BALANCE DE SITUACIÓN			
ACTIVO			
NO CORRIENTE	265.804	277.149	4,27%
CORRIENTE	143.390	127.900	-10,80%
TOTAL:	409.194	405.049	-1,01%
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
PATRIMONIO NETO	357.743	358.323	0,16%
PASIVO NO CORRIENTE	5.717	4.365	-23,65%
PASIVO CORRIENTE	45.734	42.361	-7,38%
TOTAL:	409.194	405.049	-1,01%
OTROS DATOS			
FONDO DE MANIOBRA (AC-PC)	97.656	85.539	-12,41%
TOTAL:	97.656	85.539	-12,41%



EVOLUCIÓN DATOS CONTABILIDAD: 2023-2024

FONDO DE MANIOBRA

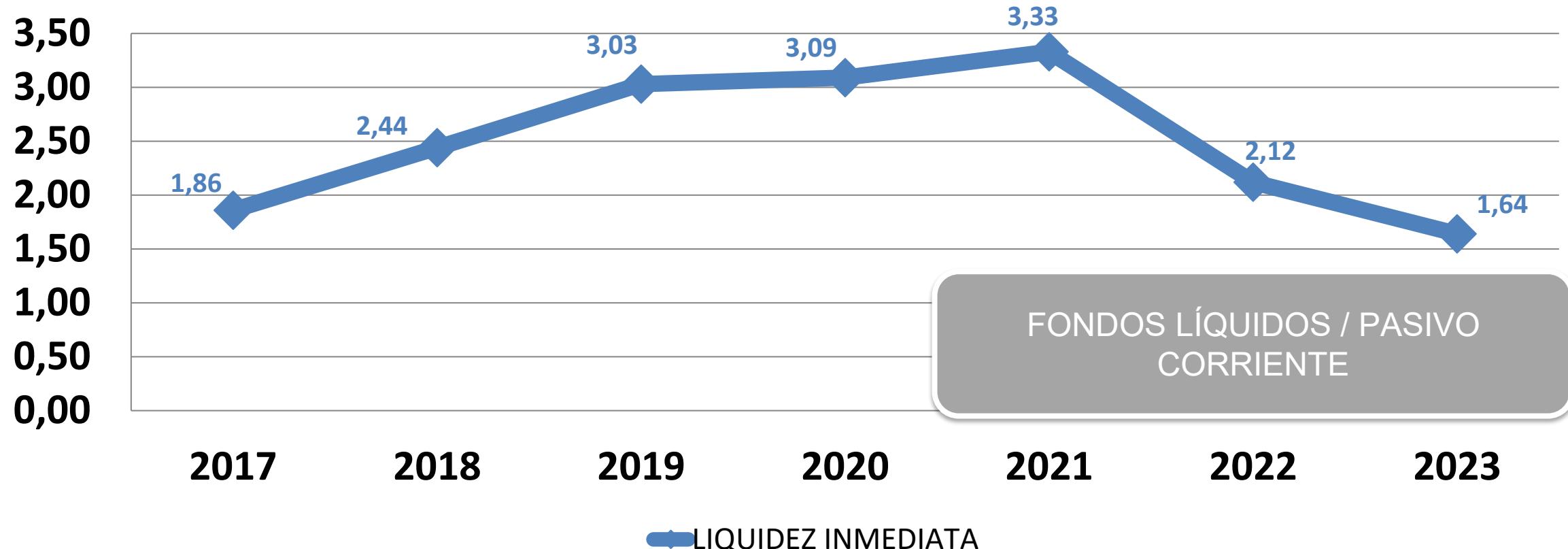


E)

Ratios Financieros

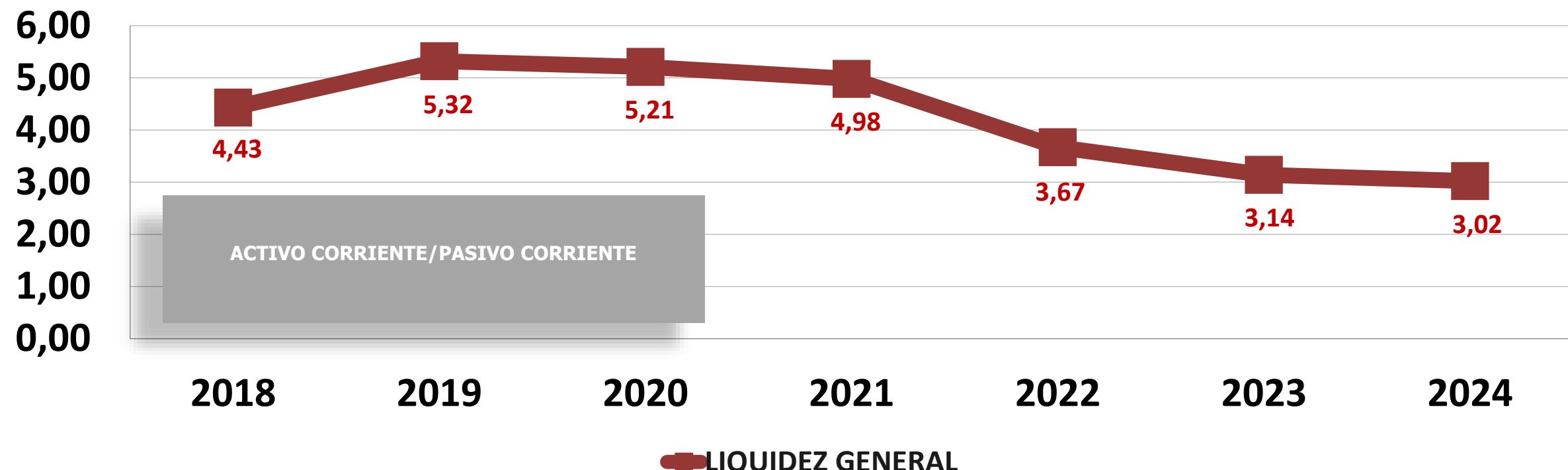
EVOLUCIÓN PRINCIPALES RATIOS

	VALOR RECOMENDADO MÍNIMO	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
LIQUIDEZ INMEDIATA	0,75	1,86	2,44	3,03	3,09	3,33	2,12	1,64



EVOLUCIÓN PRINCIPALES RATIOS

	VALOR RECOMENDADO MÍNIMO	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
LIQUIDEZ GENERAL	1,50	4,43	5,32	5,21	4,98	3,67	3,14	3,02





EVOLUCIÓN PRINCIPALES RATIOS

ENDEUDAMIENTO

Pasivo corriente + Pasivo no corriente	<u>51.450.911,92</u>	x 100	=	12,57%
Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	409.193.999,99			

CASH-FLOW

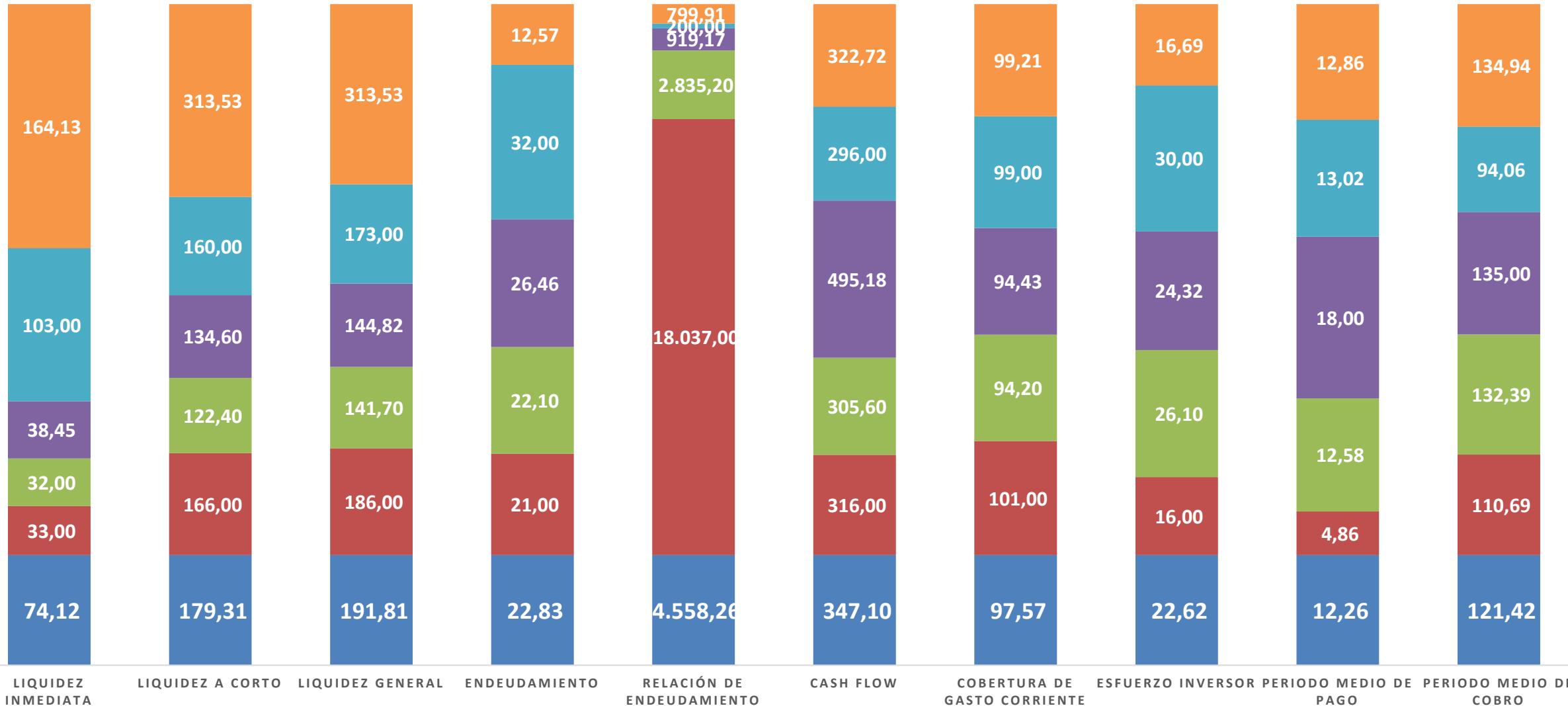
Pasivo no corriente	+	Pasivo corriente	<u>5.717.316,79</u>	+	<u>45.733.595,13</u>	x 100	=	322,72%
Flujos netos de gestión	+	Flujos netos de gestión	<u>15.942.835,50</u>		<u>15.942.835,50</u>			



COMPARATIVA UUPPV: 2022-UMH 2023

ANÁLISIS COMPARATIVO UUPPV: RATIOS 2023

■ MEDIA 2023 ■ UA 2023 ■ UJI 2023 ■ UV 2023 ■ UPV 2023 ■ UMH 2023



F)

Comparativa Cuenta de Resultados 2022-2023



CUENTA DE RESULTADO EC-PATRIMONIAL: 2023-2024

	2023	2024
INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	158.339.040	162.406.032
GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA	-157.089.034	-166.017.630
I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA	1.250.006	-3.611.599
<i>Deterioro de valor de resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</i>	<i>67.418,43</i>	<i>65.251,84</i>
<i>Otras partidas no ordinarias</i>	<i>-148.211,88</i>	<i>403.797,15</i>
II. RESULTADO DE OPERACIONES NO FINANCIERAS	1.169.213	-3.142.550
<i>Ingresos financieros</i>	<i>2.818.854</i>	<i>3.269.098</i>
<i>Gastos financieros</i>	<i>-48.489</i>	<i>-23.516</i>
<i>Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Diferencias de cambio</i>	<i>-7.657</i>	<i>33.574</i>
<i>Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</i>	<i>-288.786</i>	<i>-114.862</i>
III RESULTADO DE OPERACIONES FINANCIERAS	2.473.923	3.164.294
IV RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II+III)	3.643.135	21.744

G)

Fundación *Universitas Miguel Hernández de la CV*

A) BALANCE ABREVIADO 2024 FUMH

ACTIVO	2024	2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	610.340,54	450.519,42
I. Inmovilizado intangible	367.424,25	196.131,44
III. Inmovilizado material	203.421,71	216.050,69
VI. Inversiones financieras a largo plazo	37.751,29	38.337,29
VII. Activos por impuesto diferido	1.743,29	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	869.238,43	902.320,81
I. Existencias	471,59	412,74
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	247.724,40	252.949,22
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	382.440,85	101.023,28
V. Inversiones financieras a corto plazo	191.500,00	4.538,16
VI. Periodificaciones a corto plazo	19.789,51	17.161,19
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	27.312,08	526.236,22
TOTAL ACTIVO (A + B)	1.479.578,97	1.352.840,23

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2024	2023
A) PATRIMONIO NETO	814.988,87	722.174,42
A-1) Fondos propios	593.504,86	670.893,91
I. Dotación fundacional/Fondo Social	130.000,00	130.000,00
1. Dotación fundacional/Fondo social	130.000,00	130.000,00
II. Reservas	540.893,91	479.042,72
IV. Excedente del ejercicio	-77.389,05	61.851,19
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	221.484,01	51.280,51
B) PASIVO NO CORRIENTE	37.905,10	38.830,60
II. Deudas a largo plazo	37.905,10	38.830,60
3. Otras deudas a largo plazo	37.905,10	38.830,60
C) PASIVO CORRIENTE	626.685,00	591.835,21
II. Deudas a corto plazo	193.209,85	46.017,53
1. Deudas con entidades de crédito	193.209,85	1.215,58
3. Otras deudas a corto plazo	-	44.801,95
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	422.994,97	540.595,28
2. Otros acreedores	422.994,97	540.595,28
VI. Periodificaciones a corto plazo	10.480,18	5.222,40
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	1.479.578,97	1.352.840,23

CUENTA DE RESULTADOS 2024

	2024	2023
A) Excedente del ejercicio	-77.389,05	61.851,19
1. Ingresos de la actividad propia	2.444.191,51	2.400.591,08
<i>c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones</i>	<i>1.960.205,81</i>	<i>1.943.966,09</i>
<i>d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio</i>	<i>483.985,70</i>	<i>456.624,99</i>
3. Gastos por ayudas y otros	-65.549,99	-16.649,99
<i>a) Ayudas monetarias</i>	<i>-65.549,99</i>	<i>-16.649,99</i>
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	215.819,84	157.857,29
6. Aprovisionamientos	-71.533,57	-41.100,13
7. Otros ingresos de la actividad	19,44	15,80
8. Gastos de personal	-2.029.530,11	-1.934.747,53
9. Otros gastos de la actividad	-468.490,12	-424.676,95
10. Amortización del inmovilizado	-107.265,59	-83.388,74
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	10.579,36	7.859,25
14. Otros resultados	-4.072,46	365,40

CUENTA DE RESULTADOS 2024

	2024	2023
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	-75.831,69	66.125,48
16. Ingresos financieros:	42,59	0,00
17. Gastos financieros	-3.343,24	-3.798,37
19. Diferencias de cambio	0,00	13,26
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)	-3.300,65	-3.785,11
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-79.132,34	62.340,37
21. Impuestos sobre beneficios	1.743,29	-489,18
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 21)	-77.389,05	61.851,19
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto **	240.011,06	32.393,07
1. Subvenciones recibidas	129.793,56	15.743,07
2. Donaciones y legados recibidos	110.217,50	16.650,00
3. Otros ingresos y gastos		
6. Efecto impositivo		
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)	240.011,06	32.393,07

CUENTA DE RESULTADOS 2024

	2024	2023
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio	-69.807,56	-20.309,28
1. Subvenciones recibidas	-10.579,36	-7.859,25
2. Donaciones y legados recibidos	-59.228,20	-12.450,03
3. Otros ingresos y gastos		
4. Efecto impositivo		
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)	-69.807,56	-20.309,28
D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1) **	170.203,50	12.083,79
E) Ajustes por cambio de criterio		
F) Ajustes por errores		
G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social		
H) Otras variaciones		
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)	73.934,98	73.934,98



UNIVERSITAS
Miguel Hernández