

# **CENTRO NACIONAL DEL HIDRÓGENO**

## **MEMORIA DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2018**

## Índice

1. Estado de liquidación de presupuestos de explotación y capital.....	3
2. Desviaciones.....	6
2.1. Desviaciones cuenta de explotación .....	6
2.2. Desviaciones cuenta de capital.....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>

## 1. Estado de liquidación de presupuestos de explotación y capital

Se presenta a continuación la información de la memoria de presupuestos acorde a la ficha P19-A.10 de la resolución de 02 de julio de 2018, de la Dirección General de Presupuestos, por la que se establecen los formatos de la documentación a remitir por las entidades integrantes del Sector Público Administrativo con presupuesto no limitativo y por los fondos, carentes de personalidad jurídica, de acuerdo con lo dispuesto por la Orden HAC/692/2018 de 30 de junio de 2018.

El estado de liquidación del presupuesto de explotación es el siguiente:

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL				
En euros	Presupuesto 2018	Final 2018	Desviaciones Absolutas	Desviaciones Relativas
<b>1.- Ingresos tributarios y cotizaciones sociales</b>	<b>0</b>			
a) Impuestos				
b) Tasas				
c) Otros ingresos tributarios				
d) Cotizaciones sociales				
<b>2.- Transferencias y subvenciones recibidas</b>	<b>2.578</b>	<b>2.593</b>	<b>15</b>	<b>0,56%</b>
a) Del ejercicio	1.915	1.928	13	0,68%
a.1) Subv. Recibidas para financiar gastos ejercicio (de otros)	14	27	13	89,92%
- de la Administración General del Estado	14	27	13	89,92%
- de los organismos autónomos de la AGE				
- de otros del sector público estatal de carac.admin.				
- del sector público estatal de carac.emp.o fund.				
- de la Unión Europea				
- de otros				
a.2) Transferencias	1.901	1.901	0	0,00%
- de la Administración General del Estado				
- de los organismos autónomos de la AGE				
- de otros del sector público estatal de carac.admin.				
- del sector público estatal de carac.emp.o fund.				
- de la Unión Europea				
- de otros (JCCM)	1.901	1.901	0	0,00%
a.3) Subv. Recibidas cancel.pasivos no financ.el.pat.	0			
- de la Administración General del Estado				
- de los organismos autónomos de la AGE				
- de otros del sector público estatal de carac.admin.				
- del sector público estatal de carac.emp.o fund.				
- de la Unión Europea				
- de otros				
b) Imputación de subvenciones para el inm.no financ.	647	640	-7	-1,07%

c) Imputación subv. activos corrientes y otras	15	24	9	55,71%
<b>3.- Ventas netas y prestaciones de servicios</b>	<b>200</b>	<b>258</b>	<b>58</b>	<b>29,05%</b>
a) Ventas netas		182	182	
b) Prestación de servicios	200	76	-124	-61,78%
<b>4.- Variación exist. pp.tt. y en curso y det.valor</b>	<b>0</b>	<b>-240</b>	<b>-240</b>	
<b>5.- Trabajos realizados por la entidad para su inm.</b>		<b>19</b>	<b>19</b>	
<b>6.- Otros ingresos de gestión ordinaria</b>				
<b>7.- Excesos de provisiones</b>				
<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTION ORDINARIA</b>	<b>2.778</b>	<b>2.630</b>	<b>-148</b>	<b>-5,34%</b>
<b>8.- Gastos de personal</b>	<b>-1.540</b>	<b>-1.242</b>	<b>299</b>	<b>-19,39%</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.165	-937	228	-19,60%
b) Cargas sociales	-375	-305	70	-18,72%
<b>9.- Transferencias y subvenciones concedidas</b>				
<b>10.- Aprovisionamientos</b>	<b>-131</b>	<b>-71</b>	<b>60</b>	<b>-45,69%</b>
a) Consumo de mercaderías y otros aprov.	-131	-71	60	-45,69%
b) Deterioro valor mercaderías, mm.pp. y otros aprov.				
<b>11.- Otros gastos de gestión ordinaria</b>	<b>-397</b>	<b>-314</b>	<b>83</b>	<b>-20,92%</b>
a) Suministros y servicios exteriores	-393	-314	79	-20,08%
b) Tributos	-4	0	4	-99,29%
c) Otros				
<b>12.- Amortización del inmovilizado</b>	<b>-990</b>	<b>-940</b>	<b>50</b>	<b>-5,02%</b>
<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTION ORDINARIA</b>	<b>-3.059</b>	<b>-2.567</b>	<b>491</b>	<b>-16,07%</b>
<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de gest. ord.</b>	<b>-281</b>	<b>62</b>	<b>343</b>	<b>-122,19%</b>
<b>13.- Det. valor y res.enaj.inm.no fin. y act. Venta</b>				
a) Deterioro valor				
b) Bajas y enajenaciones				
c) Imputación de subv. Inmov.no fin.				
<b>14.- Otras partidas no ordinarias</b>	<b>0</b>	<b>-651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Ingresos		1		
b) Gastos		-652		
<b>II. Resultado de las operaciones no financieras</b>	<b>-281</b>	<b>-589</b>	<b>-308</b>	<b>109,65%</b>
<b>15.- Ingresos financieros</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>-9</b>	<b>-97,14%</b>
a) De participaciones e instrumentos de patrimonio	0	0		
a.1) En entidades grupo, multigrupo				
a.2) En otras entidades		0		
b) De valores negociables y créd. del activ.inmov.	9	0	-9	-98,59%
b.1) En entidades del grupo, multigrupo				
b.2) Otros	9	0	-9	-98,59%
<b>16.- Gastos financieros</b>				
a) Por deudas con entidades grupo, multigrupo				
b) Otros				

<b>17.- Gastos financieros imputados al activo</b>				
<b>18.- Variación del valor razonable en act. y pas. fin.</b>				
a) Derivados financieros				
b) Otros activos y pasivos v.razon.con imp. en result.				
c) Imputación a res.del ejerc. Por act. Finan. Disp.vent.				
<b>19.- Diferencias de cambio</b>		-2		
<b>20.- Deterioro de valor, bajas y enaj.de act. y pas.fin.</b>				
a) De entidades del grupo, multigrupo				
b) Otros				
<b>III. Resultado de las operaciones financieras</b>	9	-1	-10	-114,72%
<b>IV. Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejer.</b>	-272	-590	-318	117,08%

El estado de liquidación del presupuesto de capital es el siguiente:

<b>ESTADO DEL FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO</b>				
<b>(en Euros sin decimales)</b>				
	<b>Presupuesto 18</b>	<b>Cierre 18</b>	<b>Desviaciones Absolutas</b>	<b>Desviaciones Relativas</b>
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>				
<b>A) Cobros:</b>	<b>2.200</b>	<b>2.271</b>	<b>70</b>	<b>3,20%</b>
1.- Ingresos tributarios y cotizaciones sociales				
2.- Transferencias y subvenciones recibidas	1.949	2.006	58	2,96%
3.- Ventas netas y prestaciones de servicios	242	263	21	8,71%
4.- Gestión de recursos recaud. por cuenta de otros e.				
5.- Intereses y dividendos cobrados	9	1	-9	-94,33%
6.- Otros Cobros	0	1	0	103,75%
<b>B) Pagos:</b>	<b>2.158</b>	<b>1.727</b>	<b>-432</b>	<b>-20,00%</b>
7.- Gastos de personal	1.540	1.252	-288	-18,70%
8.- Transferencias y subvenciones concedidas				
9.- Aprovisionamientos	163	427	264	161,96%
10.- Otros gastos de gestión	453	47	-406	-89,53%
11.- Gestión de recursos recaud. por cuenta de otro e.				
12.- Intereses pagados				
13.- Otros pagos	2	0	-2	-90,60%
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión</b>	<b>42</b>	<b>544</b>	<b>502</b>	<b>1204,04%</b>
<b>II. FLUJOS DE EFEC. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>C) Cobros:</b>				
1.- Venta de inversiones reales				
2.- Venta de activos financieros				
3.- Otros cobros de las actividades de inversión				
<b>D) Pagos:</b>	<b>259</b>	<b>214</b>	<b>-45</b>	<b>-17,42%</b>
4.- Compra de inversiones reales	259	214	-45	-17,42%

5.- Compra de activos financieros				
6.- Otros pagos de las actividades de inversión				
<b>Flujos netos de efec. por actividades de inversión</b>	<b>-259</b>	<b>-214</b>	<b>45</b>	<b>-17,42%</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACT.FINAN.</b>				
<b>E) Aumentos en el patrimonio:</b>				
1.- Aportaciones de la entidad o entidades propietarias				
<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias</b>				
2.- Devolución de aport.y repart. result. a ent. propietaria				
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros:</b>				
3.- Obligaciones y otros valores negociables				
4.- Préstamos recibidos				
5.- Otras deudas				
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:</b>				
6.- Obligaciones y otros valores negociables				
7.- Préstamos recibidos				
8.- Otras deudas				
<b>Flujos netos de efectivo por act. de financiación</b>				
<b>IV) FLUJOS DE EFEC. PENDIENTES CLASIFICACIÓN</b>				
<b>I) Cobros pendientes de aplicación</b>				
<b>J) Pagos pendientes de aplicación</b>				
<b>Flujos netos de efectivo pend. de clasificación</b>				
<b>V) EFECTO DE LAS VARIACIONES TIPOS CAMBIO</b>				
<b>VI) INCREMENTO/DISMINUCIÓN EFEC.Y ACT.LIQ.EQ.EF.</b>	<b>-217</b>	<b>330</b>	<b>547</b>	<b>-252,17%</b>
<b>Efectivo y activos líquidos eq. al efectivo in.ejercicio</b>	<b>4.101</b>	<b>4.101</b>	<b>0</b>	
<b>Efectivo y líquidos equivalentes al efectivo fin.ejerc.</b>	<b>3.884</b>	<b>4.431</b>	<b>547</b>	<b>14,09%</b>

## 2. Desviaciones

Según la Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública para los Entes cuyo presupuesto de gastos tiene carácter estimativo, se explicarán las desviaciones superiores al 15%.

### 2.1. Desviaciones cuenta de explotación

- Subvenciones recibidas por parte de la administración general del Estado:** Si bien esta subpartida se ha visto incrementada con un ingreso superior al 90% de lo previsto, es necesario indicar que resulta de escasa relevancia (<1%) con respecto al conjunto de subvenciones previstas, que han resultado totalmente ajustadas al presupuesto.
- Ventas netas y prestaciones de servicios:** Los ingresos previstos se han incrementado un 29%, principalmente por la venta del banco de ensayos a la universidad de Sevilla, que ha supuesto un ingreso de 182 miles de euros que no solo ha compensado los ingresos por servicios inferiores a los

presupuestado, sino que ha dado lugar a un incremento global de la partida por encima de lo previsto.

- c) **Gastos de personal:** Debido las bajas que han tenido lugar por permisos de paternidad y maternidad, así como las excedencias solicitadas y la no concesión de algunos proyectos que implicaban la contratación de personal temporal o, en otros casos, el retraso de los mismos, la partida de personal no se ha podido ejecutar en un 19.39%.
- d) **Aprovisionamientos:** Se reducen en un 45,69% los gastos de aprovisionamiento por estar buena parte de la previsión destinada a ellos a la realización de servicios que no se han llevado a cabo.

A resultas de lo anterior, los gastos de gestión ordinaria se han reducido en un 16% lo que además ha redundado (por el mayor ingreso por ventas y prestaciones de servicio) en que se ha pasado de una situación inicial de desahorro en gestión ordinaria de -281 miles de euros a un ahorro de 62 miles de euros.

No obstante, es necesario indicar que, el resultado de las operaciones no financieras se ha incrementado en un 109%, al ser necesario haber realizado una provisión de -652 miles de euros por no haberse recibido la devolución pendiente del ICIO por parte del Ayuntamiento de Puertollano,

No se ha realizado la partida de ingresos financieros debido al cambio de las condiciones globales de tipos de interés, que han hecho imposible la obtención de rendimiento financiero al capital acumulado.

## 2.1. Desviaciones cuenta de capital

- a) **Intereses y dividendos cobrados:** Esta sub-partida de ingresos no se materializa porque, debido a la bajada de los tipos de interés, dejan de recibirse intereses por el capital en entidades bancarias.
- b) **Pagos (Gestión):** Esta partida se ejecuta en un 20% menos a lo esperado principalmente por el menor gasto de personal a consecuencia de las bajas y permisos existentes, así como por un menor consumo en aprovisionamientos, derivado de la menor realización de servicios.
- c) **Pagos (Inversión):** El retraso de las inversiones al concederse fondos FEDER, tiene su reflejo en esta partida de pagos.

Estas desviaciones, junto a una ejecución ajustada de cobros, dar lugar a un desfase en lo relativo a los flujos netos de efectivo por actividades de gestión, que inicialmente se encontraba ajustada a un equilibrio entre ingresos y pagos y ahora se ha desequilibrado a favor de los pagos.

Igualmente, frente a la pérdida prevista, se ha obtenido un incremento del efectivo y los activos líquidos.