

**CIRCULAR 2/2023 DE 20 DE OCTUBRE DE 2023 DE LA GERENCIA DE LA UNIVERSIDAD DE EXTREMADURA, POR LA QUE SE REGULAN LAS OPERACIONES DE CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO DE 2023.**

La nueva Ley Orgánica 2/2023, de 22 de marzo, del Sistema Universitario, en su art. 57.9 dispone que: *"Las universidades remitirán a la Comunidad Autónoma o Administración correspondiente la información económico-financiera que deban suministrar en aplicación de la normativa de estabilidad presupuestaria u otras disposiciones de carácter estatal o autonómico. La falta de remisión de la liquidación del presupuesto, o la falta de adopción de medidas en caso de liquidación con remanente negativo, facultará a la Comunidad Autónoma para adoptar, en el ámbito de sus competencias, las medidas necesarias para garantizar la estabilidad presupuestaria de la universidad.*

La Resolución de 3 de abril de 2009, de la Intervención General de la Junta de Extremadura (D.O.E. nº 67, de 7 de abril), dictaba las instrucciones sobre la rendición de Cuentas Anuales de las entidades que conforman el sector público autonómico, incluyendo, entre éstas, a la Universidad de Extremadura.

En la instrucción tercera, apdo. A) de la precitada Resolución se fijaba como plazo máximo de presentación de las Cuentas Anuales de la Universidad de Extremadura, el 1 de mayo del ejercicio siguiente. No obstante, a propuesta de esta Universidad y tal y como consta en escrito, de fecha 28 de noviembre de 2017, la Intervención General de la Junta de Extremadura, modificaba la fecha de finalización del plazo de presentación de las Cuentas Anuales de la Universidad, estableciendo ésta el 1 de julio de cada año.

Asimismo, el art. 7.3 de la normativa de ejecución presupuestaria, correspondiente al ejercicio de 2023, atribuye a la Gerencia de la Universidad la competencia para dictar las instrucciones de cierre del ejercicio.

Por todo lo anteriormente expuesto, a fin de que la Universidad de Extremadura pueda cumplir en tiempo y forma con los plazos indicados, esta Gerencia resuelve dictar las siguientes normas generales, aplicables a las operaciones de cierre del ejercicio 2023, relativas a la contabilidad del presupuesto de gastos y operaciones no presupuestarias, así como las fechas límite de expedición y recepción de documentos contables, resumidas en el Anexo III a la presente circular:

**1.- Recepción de facturas y justificantes en los Centros Gestores del Gasto.**

Habrán de tener entrada en la Administraciones/Secretarías de los centros de gasto hasta el 1 de diciembre de 2023:

- las facturas y justificantes con fecha de emisión anterior al mes de diciembre.
- las cuentas justificativas de indemnizaciones por razón del servicio correspondientes a comisiones de servicio finalizadas antes del mes de diciembre.
- las liquidaciones de honorarios por participación en actividades de carácter docente que hayan tenido lugar antes del mes de diciembre.

|                               |   |         |                     |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  | Estado  | Fecha y hora        |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |
| Observaciones                 |   | Página  | 1/11                |
| Uri De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |         |                     |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |         |                     |





**GERENCIA**

Rectorado  
Avda. de Elvas, s/n.  
06006 Badajoz  
Tel.: 924 289332.

Las Administraciones de Centro comunicarán el contenido de la presente Circular a cuantos Responsables de Gasto dependan del Centro, indicándoles la necesidad del cumplimiento de la fecha mencionada en el primer párrafo de este punto.

**2.- Tramitación General de los documentos contables y expedientes de gasto.**

**2.1.- Documentos contables.**

Los Centros Gestores del Gasto tramitarán los documentos contables, debidamente confeccionados, acompañados de su documentación justificativa, con las siguientes fechas límite de entrada en el Servicio destinatario de la misma:

a) El día 24 de noviembre de 2023:

\* los documentos de reposición de Caja Fija en fase de reconocimiento de obligaciones (O o ADO) con reposición, tipo de pago 03 "Transferencia".

b) El día 1 de diciembre de 2023:

\* para los documentos de reserva de créditos para transferencias de crédito, y cargos internos.

c) El día 11 de diciembre de 2023:

\* los documentos de pago directo en fase de reconocimiento de obligaciones (O o ADO), salvo los derivados de expedientes de contratación con plazo de finalización a 31 de diciembre de 2023, aquellos derivados de la ejecución de subvenciones que tengan esa fecha como límite de realización del gasto, o por existir causa justificada y debidamente motivada. En estos casos el límite será hasta el 9 de enero de 2024.

\* los documentos "PMP" de devolución con cargo al ejercicio 2023.

d) El día 22 de diciembre de 2023:

\* los documentos de reposición de Caja Fija en fase de reconocimiento de obligaciones (O o ADO) con tipo de pago 06 "Formalización". Por tanto, a partir de ese día, todos los pagos se deberán realizar por pago directo, con todos los requisitos exigidos por la normativa vigente en cuanto a este tipo de pago.

Los documentos en fase A o AD sobre los cuales no se reconozca la obligación (Fase O) antes de los días señalados en el punto 2.1 deberán ser anulados por los Centros antes del cierre del ejercicio. En este sentido, los créditos comprometidos no liberados no podrán considerarse, en su caso, como crédito incorporable.

**2.2.- Libramientos "a justificar" y Anticipos al habilitado**

Las propuestas de pago "a justificar" con cargo a los créditos del ejercicio 2023 se tramitarán con la fecha límite del 10 de noviembre de 2023.

Los obligados a justificar la aplicación de las cantidades satisfechas mediante propuestas de pago de este carácter confeccionarán y entregarán la cuenta justificativa antes del 1 de diciembre de 2023.

|                               |   |         |                     |  |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|--|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  | Estado  | Fecha y hora        |  |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |  |
| Observaciones                 |   | Página  | 2/11                |  |
| Url De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |         |                     |  |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |         |                     |  |



**GERENCIA**

Rectorado  
Avda. de Elvas, s/n.  
06006 Badajoz  
Tel.: 924 289332.

Los Anticipos al Habilitado que se hayan concedido durante el ejercicio 2023 deberán ser devueltos a la Cuenta Tesorera de la universidad (ordinal 13) con fecha límite del 29 de diciembre de 2023.

**2.3.- Anticipos de Caja Fija.**

Los Cajeros pagadores rendirán la última cuenta justificativa hasta el día 22 de diciembre de 2023. Consecuentemente, la Tesorería de Caja Fija quedará bloqueada en el periodo comprendido entre los días 22 y 31 de Diciembre de 2023, con excepción de las Cajas Pagadoras de Servicios Centrales, Universidad de Mayores, así como las de SGTRI de Badajoz y Cáceres.. Las Cajas Pagadoras que gestionan los Fondos de Investigación, no serán objeto de bloqueo.

Con el fin de dar cumplimiento a las indicaciones efectuadas por el Tribunal de Cuentas en sus distintos informes de fiscalización esta Gerencia dispone lo siguiente:

La rendición de la última cuenta con reposición se realizará hasta el 24 de noviembre de 2023, lo que dará lugar a poder reponer la cuenta justificativa a las cuentas bancarias de los cajeros pagadores. Las sucesivas cuentas justificativas que se efectuen en el mes de diciembre (con fecha límite 22 de diciembre de 2023), se efectuaran con tipo de pago 06 "Formalización", indicando como descuento el código 310.009 "Provisiones de fondos Caja Fija".

**3. Recepción de documentos contables con reparos.**

Los documentos contables que sean objeto de reparo por el Servicio de Control Interno tendrán como fecha límite el 12 de enero de 2024 para ser devueltos a dicho Servicio, una vez subsanados y siempre acompañados de la correspondiente Nota de Reparación.

**4.- Señalamiento de haberes en el mes de diciembre.**

A efectos de garantizar la existencia de crédito adecuado y suficiente para el reconocimiento de las obligaciones y el pago de la nómina del mes de diciembre, los trámites para su confección se iniciarán con la antelación suficiente a la fecha prevista para el pago. A tal fin, la nómina se remitirá para su tramitación con anterioridad al día 15 de diciembre de 2023.

**5.- Documentos justificativos del gasto con fecha 2023 no remitidos en los plazos señalados en el punto 2.**

5.1.- Los documentos justificativos de gastos **con fecha de entrada en el registro administrativo posterior al 22 de diciembre del año 2023** que obren en poder de los centros y que a la fecha de remisión referida en el punto 2 no se hayan registrado en la aplicación informática "Universitas XXI-Económico", **se imputarán al ejercicio 2023, por lo que deberán registrarse en dicho ejercicio (2023)** y generar documento ADO Clave de Fase 240.0 a nombre del tercero correspondiente (documento contable de pago directo) sea cual sea su importe, remitiéndolos al Servicio de Control Interno **hasta el día 9 de enero de 2024**. Deberá justificarse y motivarse.

|                               |   |         |                     |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  | Estado  | Fecha y hora        |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |
| Observaciones                 |   | Página  | 3/11                |
| Uri De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |         |                     |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |         |                     |





**GERENCIA**

Rectorado  
Avda. de Elvas, s/n.  
06006 Badajoz  
Tel.: 924 289332.

Las modificaciones presupuestarias, transferencias de crédito, que sean necesarias para el registro de los documentos justificativos del gasto, deben obrar en el Servicio de Gestión Financiera y Presupuestaria como fecha limite el dia 5 de enero de 2024.

**5.2.- Operaciones pendientes de aplicar al Presupuesto.**

Excepcionalmente, cuando por razones justificadas, de las que deberá dejarse constancia en el expediente, no se hubiera efectuado dentro del ejercicio 2023 el reconocimiento de determinadas obligaciones debidamente adquiridas, correspondientes a bienes o servicios efectivamente recibidos en dicho ejercicio 2023 o anteriores, los Centros de gasto remitirán al Servicio de Gestión Financiera y Presupuestaria, antes del 20 de febrero de 2023, relación y fotocopias de los justificantes necesarios (facturas, liquidaciones, recibos, etc.) debidamente conformados, indicando la aplicación presupuestaria a la que se imputará el gasto y la causa de su no imputación al presupuesto del ejercicio 2023. Una vez constatado el cumplimiento de todos los requisitos legalmente exigibles (consultado el Servicio de Control Interno), especialmente la existencia de crédito en el ejercicio de procedencia, se comunicará la conformidad al Centro de gasto correspondiente para que estas obligaciones sean tramitadas con cargo al presupuesto del ejercicio 2024, mediante documento ADO Clave de Fase 240.0 a nombre del tercero correspondiente (documento contable de pago directo).

Conforme a lo establecido en el párrafo anterior, y en aplicación de la L.O. 2/2012, de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, las facturas que tuvieran entrada en el registro administrativo (plataforma FACe para las electrónicas y los correspondientes registros físicos establecidos en la la Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas para las facturas impresas en papel) con fecha posterior a la establecida para el envío al Servicio de Gestión Financiera y Presupuestaria de la cuenta "Acreedores por operaciones pendientes de aplicación a presupuesto", es decir, con fecha posterior al 20 de febrero de 2024, deberán ser rechazadas por la Unidad Tramitadora correspondiente.

En todo caso, no se podrán imputar al ejercicio 2024 por el sistema de caja fija, justificantes de gastos de ejercicios anteriores.

**5.3.-** La Gerencia podrá promover la inclusión en el expediente anual de incorporación, previa solicitud por parte del Centro antes del 20 de febrero de 2024, de los remanentes de crédito correspondiente a los gastos imputados o pendientes de imputar al ejercicio 2023, y de las generaciones de crédito efectuadas en los Centros de gasto después de la última fecha de remisión de documentos contables, es decir, después del 9 de enero de 2024.

En todo caso, la incorporación de estos remanentes de crédito quedará subordinada a la existencia en la Universidad de recursos suficientes para financiarla y al estricto cumplimiento de las instrucciones establecidas en la presente Circular.

A fecha de cierre del ejercicio, el Servicio de Gestión Financiera y Presupuestaria, tomando como referencia la fecha de realización del gasto, registrará en la contabilidad económico patrimonial del ejercicio 2023 el apunte correspondiente por operaciones

|                               |   |         |                     |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  | Estado  | Fecha y hora        |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |
| Observaciones                 |   | Página  | 4/11                |
| Uri De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |         |                     |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |         |                     |





**GERENCIA**

Rectorado  
Avda. de Elvas, s/n.  
06006 Badajoz  
Tel.: 924 289332.

pendientes de aplicar al presupuesto, a través de la cuenta 409 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" prevista en el Plan General de Contabilidad Pública. Dicha cuenta quedará saldada al aplicarse la operación a la contabilidad presupuestaria del ejercicio 2024.

Del sistema contable se deberá obtener una relación de todos los justificantes de gastos correspondientes al ejercicio 2023 o anteriores, que hayan sido objeto de imputación al ejercicio 2024, la cual justificará las citadas anotaciones en la contabilidad económico patrimonial del ejercicio 2023.

5.4.- Las reservas realizadas por los Centros vía expediente del modulo Documenta, han de quedar liberadas por el Centro a la última fecha límite de remisión de documentos contables, es decir, el 9 de enero de 2024. En este sentido, **aquellas reservas que no hayan sido liberadas no podrán considerarse, en su caso, como crédito incorporable.**

**6.- Operaciones contables de fin de ejercicio.**

**6.1.- Traspasos de saldo de las cuentas bancarias de Cajeros Pagadores.**

El Servicio de Gestión Financiera y Presupuestaria procederá a pagar, con fecha límite 8 de diciembre de 2023, los documentos contables correspondientes a las cuentas justificativas tramitadas por los Centros de gasto (documentos contables con fechas de impresión del documento y de firma hasta fin de noviembre), ingresándose sus importes en las cuentas bancarias de los Cajeros Pagadores.

Con fecha máxima de 30 noviembre de 2023 la "caja chica" utilizada, en su caso, por los Cajeros Pagadores habrá de registrar saldo cero, ingresándose en la cuenta bancaria del Cajero Pagador el saldo de la misma.

Los Cajeros Pagadores que se relacionan en el **anexo I** procederán a ordenar al Banco, con fecha de operación 22 de diciembre de 2023<sup>1</sup>, una transferencia bancaria a la cuenta tesorera de la universidad por el siguiente importe:

- Saldo efectivo en cuenta a 22 de diciembre de 2023, **minorado en el importe global de los cheques entregados a terceros respecto de los cuales no haya vencido la acción de cobro** (en circunstancias normales, seis meses y quince días). Además será conveniente tener en cuenta una posible retrocesión de transferencias.
- En dicho saldo deberá estar incluido el importe de la Caja en Efectivo que previamente se habrá traspasado a la cuenta bancaria del Cajero Pagador.

<sup>1</sup> Con excepción del Cajero Pagador del Servicio de Gestión y Transferencia de Resultados de la Investigación, que realizara esta orden al Banco inmediatamente después de que se produzca el cargo en cuenta de las liquidaciones del mes de diciembre de las tarjetas bancarias de los Investigadores.

|                               |   |         |                     |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  | Estado  | Fecha y hora        |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |
| Observaciones                 |   | Página  | 5/11                |
| Uri De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |         |                     |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |         |                     |





**GERENCIA**

Rectorado  
Avda. de Elvas, s/n.  
06006 Badajoz  
Tel.: 924 289332.

6.2.- *Rendición de cuentas por los Cajeros Pagadores.* Los Cajeros Pagadores remitirán al Servicio de Gestión Financiera y Presupuestaria, durante **los quince primeros días** de 2024, la siguiente documentación:

- Estado de conciliación bancaria a 31 de diciembre de 2023 de la/s cuenta/s administrada/s por cada cajero pagador. Esta conciliación incorporará de manera individualizada los apuntes que expliquen las posibles discrepancias entre el montante del Acuerdo de caja Fija y los importes transferidos o formalizados.

- Certificación de los saldos de cuentas bancarias a 31 de diciembre de 2023 o fotocopia compulsada de los extractos en que figuren los saldos a tal fecha.

- Hoja de arqueo a fecha 31 de diciembre de 2023 por cada caja de efectivo utilizada, a saldo cero.

6.3.- *Formalización de anticipos.* Los adelantos de cajero concedidos durante el ejercicio 2023 deberán ser justificados ante el órgano concedente, en todo caso, hasta el día 4 de diciembre de 2023.

6.4.- Como consecuencia del plazo marcado en el punto 6.3, y dado el carácter de "adelanto de cajero" que corresponde a las disposiciones de saldo de las "tarjetas de investigador" autorizadas mediante Instrucción 3/2010 de la Gerencia (Instrucción Segunda), no se autoriza la utilización de la tarjeta como medio de pago a partir del día 10 de noviembre de 2023. Igualmente tampoco podrá realizarse, a partir del 10 de noviembre de 2023, ningún pago en efectivo con fondos retirados con la tarjeta con anterioridad a esa misma fecha. Consecuentemente, la totalidad de gastos realizados con cargo a la tarjeta bancaria durante 2023 habrá de quedar justificado ante el Servicio de Gestión y Transferencia de Resultados de Investigación hasta el día 4 de diciembre de 2023.

Desde el Servicio de Gestión y Transferencia de Resultados de la Investigación se darán instrucciones a la entidad bancaria emisora de las tarjetas para su bloqueo desde el 10 de noviembre de 2023.

Las tarjetas se reactivarán al inicio del ejercicio 2024, siempre y cuando el Investigador titular haya reintegrado a la Cuenta de Anticipo de Caja Fija del SGTRI la totalidad del saldo pendiente de justificar, de tal manera que quede liquidado el correspondiente Anticipo de Cajero. En ningún caso dicho saldo podrá ser utilizado para afrontar gastos del ejercicio 2024.

6.5.- Se limitarán, en la medida de lo posible, durante el mes de diciembre de 2023, las adquisiciones de materiales en países no pertenecientes a la Unión Europea ya que serán retenidos en la aduana. Dichos trámites en aduana generan problemas a la hora de gestionar las facturas emitidas en distintos ejercicios por parte de la entidad intermediaria, entre ellos el referente al IVA de importación.

**7. Rendición de cuentas de los Centros generadores de ingreso.**

7.1 Las Unidades que se indican en el **anexo II** velarán respecto de las cuentas bancarias que asimismo se detallan, por el cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 35.2 de las Normas de ejecución presupuestaria para 2023, para lo que deberán tomar todas

|                               |   |         |                     |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  | Estado  | Fecha y hora        |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |
| Observaciones                 |   | Página  | 6/11                |
| Uri De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |         |                     |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |         |                     |





**GERENCIA**

Rectorado  
Avda. de Elvas, s/n.  
06006 Badajoz  
Tel.: 924 289332.

las medidas necesarias para asegurarse de que la entidad bancaria correspondiente ha realizado el día 31 de diciembre de 2023, la transferencia del saldo efectivo existente en dichas cuentas a 31 de diciembre de 2023, a la cuenta tesorera de la universidad.

Del mismo modo, las personas titulares o que gestionen otras cuentas bancarias receptoras de ingresos de titularidad de la Universidad, que puedan ser autorizadas con posterioridad a la fecha de la presente circular, deberán actuar en el mismo sentido de lo establecido en el párrafo anterior.

No se emitirán facturas desde el Servicio de Publicaciones entre las fechas 11 de diciembre de 2023 y fin de ejercicio, para un mejor seguimiento de las operaciones de cierre de ejercicio.

7.2 Por la Jefatura o Dirección de los Servicios o Unidades que gestionan las cuentas indicadas en apartado 7.1 se realizarán las liquidaciones correspondientes al último bimestre, en el plazo de los primeros quince días naturales de enero de 2024.

7.3.- El Servicio de Control Interno remitirá a la Gerencia, antes de fin del mes de enero de 2024, un informe sobre el grado de cumplimiento de lo establecido en los puntos 6.1 y 7.1 de la presente circular, especificando, en caso de incumplimiento, las cuentas bancarias y saldos afectados, las unidades gestoras de dichas cuentas y las causas del incumplimiento.

7.4.- La documentación (Facturas y expedientes de generación de crédito) relativa a contratos suscritos al amparo de lo dispuesto en el artículo 60 de la LOSU (Concepto de ingresos "329.05"), o correspondiente a cualquier otro concepto de ingreso, deberá tener entrada en el Servicio de Gestión Financiera y Presupuestaria con anterioridad al día 9 de enero de 2024. Respecto de este tipo de expediente, los recibidos en el Servicio de Gestión Financiera y Presupuestaria con posterioridad al 31 de diciembre 2023, serán objeto de diligencia en la que se haga constar la fecha de recepción.

**8. Incidencias en las operaciones de cierre del ejercicio.**

Cualquier circunstancia sobrevenida, que tenga repercusión con respecto a las presentes instrucciones de cierre del ejercicio económico, será comunicada a esta Gerencia, que resolverá al efecto.

Badajoz, 20 de octubre de 2023.

EL GERENTE

Juan Francisco Panduro López

|                               |   |         |                     |  |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|--|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  | Estado  | Fecha y hora        |  |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |  |
| Observaciones                 |   | Página  | 7/11                |  |
| Uri De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |         |                     |  |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |         |                     |  |

**ANEXO I**

| Código ACF | Descripción                                  | Municipio  | Código ordinal | Entidad | Oficina | DC | Cuenta    |
|------------|--|------------|----------------|---------|---------|----|-----------|
| 101        | Servicios Centrales Badajoz                  | Badajoz    | 601            | 0049    | ****    | ** | *****2809 |
| 102        | Facultad de Ciencias                         | Badajoz    | 602            | 0049    | ****    | ** | *****2833 |
| 103        | Facultad de Medicina                         | Badajoz    | 603            | 0049    | ****    | ** | *****2710 |
| 104        | Facultad de Filosofía y Letras               | Cáceres    | 604            | 0049    | ****    | ** | *****7210 |
| 105        | Facultad de Derecho                          | Cáceres    | 605            | 0049    | ****    | ** | *****7112 |
| 106        | Servicios Centrales Cáceres                  | Cáceres    | 606            | 0049    | ****    | ** | *****7082 |
| 108        | Facultad de Veterinaria                      | Cáceres    | 608            | 0049    | ****    | ** | *****7147 |
| 110        | Vicerrectorado de Extensión Universitaria    | Cáceres    | 610            | 0049    | ****    | ** | *****7201 |
| 111        | Servicio de Publicaciones                    | Cáceres    | 611            | 0049    | ****    | ** | *****7236 |
| 112        | Residencia Universitaria Jarandilla          | Jarandilla | 612            | 0049    | ****    | ** | *****7180 |
| 113        | Servicio de Informática                      | Badajoz    | 613            | 0049    | ****    | ** | *****2850 |
| 114        | Facultad de Educación                        | Badajoz    | 614            | 0049    | ****    | ** | *****2752 |
| 115        | Facultad de Formación del Profesorado        | Cáceres    | 615            | 0049    | ****    | ** | *****7139 |
| 116        | Escuela de Ingenierías Agrarias              | Badajoz    | 616            | 0049    | ****    | ** | *****2728 |
| 118        | Escuela de Ingenierías Industriales          | Badajoz    | 618            | 0049    | ****    | ** | *****2841 |
| 119        | Escuela Politécnica                          | Cáceres    | 619            | 0049    | ****    | ** | *****7171 |
| 158        | Servicio de Animalario                       | Badajoz    | 658            | 0049    | ****    | ** | *****2744 |
| 164        | Facultad de Estudios Empresariales y Turismo | Cáceres    | 664            | 0049    | ****    | ** | *****7228 |
| 165        | E.U. de Enfermería y Terapia Ocupacional.    | Cáceres    | 665            | 0049    | ****    | ** | *****7244 |
| 172        | Servicio de Biblioteca                       | Cáceres    | 672            | 0049    | ****    | ** | *****7198 |
| 172        | Servicio de Biblioteca                       | Badajoz    | 671            | 0049    | ****    | ** | *****2761 |

|                               |   |  |         |                     |
|-------------------------------|---|--|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  |  | Estado  | Fecha y hora        |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   |  | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |
| Observaciones                 |   |  | Página  | 8/11                |
| Url De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |  |         |                     |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |  |         |                     |





**GERENCIA**

Rectorado  
Avda. de Elvas, s/n.  
06006 Badajoz  
Tel.: 924 289332.

| Código ACF | Descripción  | Municipio | Código ordinal | Entidad | Oficina | DC | Cuenta    |
|------------|--|-----------|----------------|---------|---------|----|-----------|
| 174        | Facultad de Ciencias de la Documentación y la Comunicación | Badajoz   | 674            | 0049    | ****    | ** | *****2701 |
| 175        | Facultad de Ciencias del Deporte                           | Cáceres   | 675            | 0049    | ****    | ** | *****7091 |
| 176        | Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales            | Badajoz   | 676            | 0049    | ****    | ** | *****2876 |
| 179        | Relaciones Internacionales                                 | Cáceres   | 679            | 0049    | ****    | ** | *****7163 |
| 180        | Centro Universitario de Mérida                             | Mérida    | 680            | 0049    | ****    | ** | *****2868 |
| 181        | Centro Universitario de Plasencia                          | Plasencia | 681            | 0049    | ****    | ** | *****7155 |
| 182        | Servicio de Prevención de riesgos y Salud laboral          | Cáceres   | 682            | 0049    | ****    | ** | *****7104 |
| 186        | Universidad de Mayores                                     | Badajoz   | 686            | 0049    | ****    | ** | *****1438 |
| 409        | Servicio de Actividad Física y Deporte                     | Badajoz   | 609            | 0049    | ****    | ** | *****2825 |
| 520        | Servicio de Orientación y Formación Docente                | Badajoz   | 620            | 0049    | ****    | ** | *****2736 |
| 777        | Investigación  | Badajoz   | 776            | 0049    | ****    | ** | *****0776 |
| 778        | Investigación  | Cáceres   | 778            | 0049    | ****    | ** | *****2855 |

|                               |   |         |                     |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  | Estado  | Fecha y hora        |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |
| Observaciones                 |   | Página  | 9/11                |
| Uri De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |         |                     |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |         |                     |





**GERENCIA**

Rectorado  
 Avda. de Elvas, s/n.  
 06006 Badajoz  
 Tel.: 924 289332.

**ANEXO II**

| CUENTA  | Nº CUENTAS | Nº CUENTA              | UNIDAD ADMINISTRATIVA   |
|---|------------|------------------------|---|
| Procesos selectivos RRHH                                      | 1          | 0049-****_**_*****8719 | Servicio de Recursos Humanos  |
| Habilitación  | 1          | 0049-****_**_*****7007 |   |
| Uex- Concurso de PAS  | 1          | 0049-****_**_*****7040 |   |
| Uex- Concurso de PDI  | 1          | 0049-****_**_*****2418 |   |
| Cuentas de Cursos de Postgrado de Congresos                   | 3          | 0049-****_**_*****5416 | Sección de Gestión Económica de Ingresos y Justificación de Subvenciones y Ayudas |
| Ctas. De Congresos  |            | 0049-****_**_*****2477 |   |
| Cta. Formación permanente y Congresos. Alumnos extranjeros    |            | 0049-****_**_*****3180 |   |
| Uex- Responsabilidad Civil Corporativa                        | 1          | 2100-****_**_*****6795 |   |
| Cuentas venta de publicaciones                                | 1          | 0049-****_**_*****6278 | Servicio de Publicaciones   |
| Préstamos Interbibliotecarios                                 | 1          | 0049-****_**_*****1187 | Servicio de Gestión Financiera y Presupuetaria                                    |
| Cta. Doctorados y Másteres oficiales alumnos extranjeros. EIP | 1          | 0049-****_**_*****7627 |   |
| Cuenta de moneda extranjera                                   | 1          | 0049-****_**_*****2442 |   |
| UEx Tasas Safyde BA   | 1          | 0049-****_**_*****2434 |   |
| UEx Tasas Safyde CC   | 1          | 0049-****_**_*****6973 |   |
| Títulos Propios   | 1          | 0049-****_**_*****2426 |   |
| Instalaciones F.CC del Deporte                                | 1          | 0049-****_**_*****6965 |   |
| Universidad de Mayores  | 1          | 0049-****_**_*****2485 |   |
| Cursos de Nivelación  | 1          | 0049-****_**_*****6981 |   |
| Copias Expedientes Administrativos                            | 1          | 0049-****_**_*****2469 |   |
| Prestaciones Servicios Administrativos                        | 1          | 0049-****_**_*****2451 |   |
| Ingresos Aulas Vicerrectorado Ext.Univ                        | 1          | 0049-****_**_*****6990 |   |
| Tasas y precios públicos                                      | 3          | 0049-****_**_*****6847 |   |
|   |            | 2085-****_**_*****7235 |   |
|   |            | 2048-****_**_*****0628 |   |

2100 - CAIXA BANK

2048 - UNICAJA

2085 - IBERCAJA

0049 – BANCO SANTANDER

|                               |   |         |                     |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  | Estado  | Fecha y hora        |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |
| Observaciones                 |   | Página  | 10/11               |
| Uri De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |         |                     |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |         |                     |



**ANEXO III  
RESUMEN DE FECHAS PRINCIPALES CIERRE EJERCICIO ECONÓMICO 2023**

| Fecha  | Operación   |
|--------|---|
| 24-nov | Cuentas Justificativas con reposición, tipo de pago 03 "transferencia".   |
| 1-dic  | Recepción de facturas y liquidaciones anteriores a diciembre.   |
| 1-dic  | RC para transferencias crédito y Cargos Internos.   |
| 30-nov | Caja en metálico (caja chica) con saldo 0.  |
| 11-dic | ADO Pagos Directo y PMP devoluciones tasas.   |
| 22-dic | Ultima Cuenta Justificativa, tipo de pago 06 "en formalización".  |
| 22-dic | Transf <sup>a</sup> a Cuenta Tesorera de saldo efectivo en c/c Cajero Pag. a 22 diciembre.  |
| 29-dic | Devoluciones de anticipos al habilitado.  |
| 5-ene  | RC para nuevas transferencias de crédito y modif. presupuestarias necesarias para el registro de documentos justificativos del gasto.   |
| 9-ene  | La documentación (Facturas y expedientes de generación de crédito) relativa a contratos suscritos al amparo de lo dispuesto en el artículo 60 de la LOSU (Concepto de ingresos "329.05"), o correspondiente a cualquier otro concepto de ingreso. |
| 9-ene  | Documentos ADO Pago Directo imputables a 2023 y que, por causas justificadas, y debidamente motivadas, no se hayan podido remitir en el plazo indicado del 11 de diciembre de 2023.   |
| 12-ene | Devolución a Control Interno documentos con reparos.  |
| 15-ene | Conciliación Bancaria (Certif. Saldos a 31 dic. y Hoja de Arqueo Caja)  |
| 20-feb | Remisión de los justificantes de gastos de los que no se haya reconocido la obligación en la fecha correspondiente (cuenta 409)   |
| 20-feb | Solicitudes para incorporación de remanentes.   |

|                               |   |         |                     |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==  | Estado  | Fecha y hora        |
| Firmado Por                   | Juan Francisco Panduro López - Sede Gerente   | Firmado | 20/10/2023 10:45:26 |
| Observaciones                 |   | Página  | 11/11               |
| Uri De Verificación           | <a href="https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==">https://uex09.unex.es/vfirma/code/PtoOntT6zHMouxPQTGCooA==</a> |         |                     |
| Normativa                     | Este informe tiene carácter de copia electrónica auténtica con validez y eficacia administrativa de ORIGINAL (art. 27 Ley 39/2015). |         |                     |

