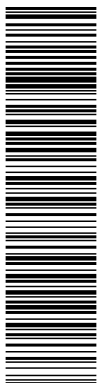


DOCUMENTO INFORME: MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: <b>BF3L3-LFGF5-C1TXI</b> Fecha de emisión: 19 de Abril de 2021 a las 15:07:36 Página 1 de 10	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Director Contabilidad del AYUNTAMIENTO DE OVIEDO
ESTADO <b>FIRMADO</b> 19/04/2021 14:50	



**OVIEDO**.es  
CONTABILIDAD

## MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020

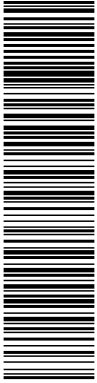
### I NATURALEZA Y FINALIDAD PRINCIPAL DEL SERVICIO:

La contabilidad de los entes locales es una función pública, reservada a la Intervención de las mismas, y separada de la función de fiscalización de la gestión económica-financiera, de conformidad con el artículo 133 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, en relación al artículo 204 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (en adelante TRLRHL).

Los fines que la ley establece para la contabilidad de los entes locales son, de acuerdo con el artículo 205 del TRLRHL, los siguientes:

- a. Establecer el balance de la entidad local, poniendo de manifiesto la composición y situación de su patrimonio, así como sus variaciones.
- b. Determinar los resultados desde un punto de vista económico-patrimonial.
- c. Determinar los resultados analíticos poniendo de manifiesto el coste y rendimiento de los servicios.
- d. Registrar la ejecución de los presupuestos generales de la entidad, poniendo de manifiesto los resultados presupuestarios.
- e. Registrar los movimientos y situación de la tesorería local.
- f. Proporcionar los datos necesarios para la formación de la cuenta general de la entidad, así como de las cuentas, estados y documentos que deban elaborarse o remitirse al Tribunal de Cuentas.
- g. Facilitar la información necesaria para la confección de estadísticas económico-financieras por parte del Ministerio de Hacienda.
- h. Facilitar los datos y demás antecedentes que sean precisos para la confección de las cuentas económicas del sector público y las nacionales de España.

DOCUMENTO <b>INFORME: MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020</b>	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: <b>BF3L3-LFGF5-C1TXI</b> Fecha de emisión: <b>19 de Abril de 2021 a las 15:07:36</b> <b>Página 2 de 10</b>	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Director Contabilidad del AYUNTAMIENTO DE OVIEDO
ESTADO <b>FIRMADO</b> 19/04/2021 14:50	



**OVIEDO**<sup>es</sup>  
CONTABILIDAD

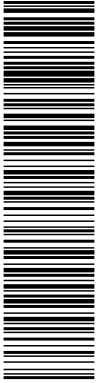
- i. Rendir la información económica y financiera que sea necesaria para la toma de decisiones, tanto en el orden político como en el de gestión.
- j. Posibilitar el ejercicio de los controles de legalidad, financiero y de eficacia.
- k. Posibilitar el inventario y el control del inmovilizado material, inmaterial y financiero, el control del endeudamiento y el seguimiento individualizado de la situación deudora o acreedora de los interesados que se relacionen con la entidad local.

**III FUNCIONES DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD:**

De acuerdo con lo expuesto en el punto anterior, los trabajos realizados en el Servicio de Contabilidad, tanto en el Ayuntamiento como en el organismo autónomo Fundación Municipal de Cultura, durante el ejercicio 2020 han sido los siguientes:

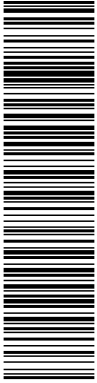
- Registro de facturas emitidas por los proveedores.
- Envío de las mismas a las áreas gestoras para su conformidad y seguimiento de las mismas.
- Contabilización de las operaciones representativas de la gestión presupuestaria:
  - a) Autorización de gasto.
  - b) Disposición o compromiso de gasto.
  - c) Reconocimiento o liquidación de la obligación.
  - d) Ordenación del pago.
- Contabilización de la recaudación mensual.
- Contabilización y aplicación presupuestaria de los ingresos recibidos por el Ayuntamiento de Oviedo y la Fundación Municipal de Cultura.
- Contabilización de las anulaciones de ingresos.
- Contabilización de operaciones justificativas de los pagos a justificar.

DOCUMENTO <b>INFORME: MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020</b>	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: <b>BF3L3-LFGF5-C1TXI</b> Fecha de emisión: <b>19 de Abril de 2021 a las 15:07:36</b> <b>Página 3 de 10</b>	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Director Contabilidad del AYUNTAMIENTO DE OVIEDO
ESTADO <b>FIRMADO</b> 19/04/2021 14:50	



- Contabilización de las declaraciones mensuales de los modelos 111, 115 y 216.
- Asistencia a los Habilitados de Caja Fija.
- Contabilización de las nóminas.
- Retenciones judiciales.
- Toma de razón en contabilidad de cesiones de crédito de conformidad con la normativa vigente.
- Ingresos y devoluciones de fianzas tanto en metálico como en aval.
- Ordenación del pago de devoluciones de ingresos.
- Declaraciones del Impuesto sobre el Valor Añadido.
- Emisión de los listados trimestrales de ejecución presupuestaria.
- Elaboración y presentación del modelo 347 ante la AEAT.
- Elaboración de la liquidación presupuestaria.
- Formación de la Cuenta General.
- Emisión de facturas a las empresas Cogersa y Ecoembes por el reciclaje de las basuras.
- Emisión de facturas a Ecogestión del Norte por el reciclaje del aceite de uso doméstico.
- Elaboración del cuadro de amortización de los préstamos vivienda concedidos a los trabajadores municipales.
- Emisión de certificados de ayudas sociales y de educación.
- Emisión de certificados a efectos de clasificación de empresas.

DOCUMENTO <b>INFORME: MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020</b>	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: <b>BF3L3-LFGF5-C1TXI</b> Fecha de emisión: <b>19 de Abril de 2021 a las 15:07:36</b> <b>Página 4 de 10</b>	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Director Contabilidad del AYUNTAMIENTO DE OVIEDO
ESTADO <b>FIRMADO</b> 19/04/2021 14:50	

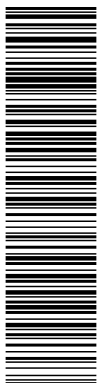


Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 10295730 BF3L3-LFGF5-C1TXI 64582B48E4D6F9C5C7239A877AC1922CBADE6B5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



- Seguimiento, control y contabilización de los préstamos con entidades bancarias.
- Contabilización y seguimiento de la financiación afectada.
- Contabilización y seguimiento de las operaciones vinculadas al Inventario municipal de bienes y derechos. Integración SICALWIN – GPA.
- Elaboración de información y cálculo de ajustes trimestrales de estabilidad presupuestaria con destino a la Intervención General
- Comprobación, contabilización y pago de las operaciones realizadas por la Habilitación del Área de Economía.
- Informes trimestrales sobre el cumplimiento de los plazos previstos en el pago de las obligaciones de las Entidades Locales (Ley 15/2010).
- Cálculo del coste efectivo de los servicios.
- Envío de información a la Sindicatura de Cuentas del Principado de Asturias.
- Envío de información al Tribunal de Cuentas.
- Envío de la liquidación al Ministerio de Hacienda.
- Emisión de informes a petición del Concejal de Gobierno de Economía.
- Emisión de informes a petición de los diversos servicios del Ayuntamiento de Oviedo y de la Fundación Municipal de Cultura.
- Contabilización de los ficheros mensuales de becas de comedor
- Contabilización de los ficheros de ayudas sociales de emergencia
- Contabilización de los ficheros de pobreza energética
- Contabilización de los ficheros de becas de libros
- Contabilización de los ficheros de desayunos escolares
- Contabilización de los ficheros del programa social “Oviedo Contigo”

DOCUMENTO <b>INFORME: MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020</b>	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: <b>BF3L3-LFGF5-C1TXI</b> Fecha de emisión: <b>19 de Abril de 2021 a las 15:07:36</b> Página 5 de 10	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Director Contabilidad del AYUNTAMIENTO DE OVIEDO
ESTADO <b>FIRMADO</b> 19/04/2021 14:50	



**OVIEDO**.es  
CONTABILIDAD

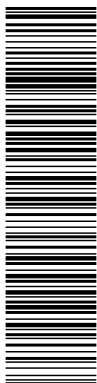
- Establecimiento junto con Tesorería y la Fundación Municipal de Cultura de los procedimientos a seguir para las devoluciones de entradas de abonos y entradas de espectáculos cancelados que habían sido organizados por la Fundación Municipal de Cultura.
- Contabilización de los ficheros de devoluciones de entradas de abonos y entradas de espectáculos cancelados que habían sido organizados por la Fundación Municipal de Cultura.
- Devolución a los proveedores de las facturas rechazadas por los servicios.
- Contabilización de los ficheros de las ayudas para mantenimiento del empleo COVID19 y en materia de seguridad, higiene y protección sanitaria frente a la COVID19

El total de operaciones realizadas en la contabilidad del Ayuntamiento de Oviedo en 2020 ascendió a:

- 9.172 facturas registradas
- 225.866 operaciones del presupuesto de gastos corrientes del ejercicio 2020.
- 12.190 operaciones del presupuesto de gastos de ejercicios cerrados.
- 568 operaciones del presupuesto de gastos futuros.
- 10.983 operaciones del presupuesto de ingresos de 2020.
- 2.556 operaciones del presupuesto de ingresos de ejercicios cerrados
- 65.949 operaciones no presupuestarias
- 34 operaciones de recursos de otros entes
- 335 relaciones de ingresos
- 1.351 relaciones de obligaciones reconocidas
- 1.401 relaciones de pagos ordenados

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 10295730 BF3L3-LFGF5-C1TXI 645B2B4E4D6E9C5C723A877AC1922CBADEF6B5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.

DOCUMENTO <b>INFORME: MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020</b>	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: <b>BF3L3-LFGF5-C1TXI</b> Fecha de emisión: <b>19 de Abril de 2021 a las 15:07:36</b> <b>Página 6 de 10</b>	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Director Contabilidad del AYUNTAMIENTO DE OVIEDO	ESTADO <b>FIRMADO</b> 19/04/2021 14:50



**OVIEDO**<sup>es</sup>  
CONTABILIDAD

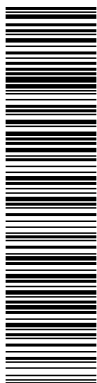
- 13 órdenes internas de caja fija
- 4 declaraciones trimestrales de IVA
- 4 liquidaciones trimestrales del servicio de estacionamiento de vehículos en la vía pública.
- 1 liquidación anual del servicio de gestión de los cementerios municipales.
- 1 declaración anual de operaciones con terceros superiores a 3.005,00€.
- 3 cuadros trimestrales y 1 cuadro anual de la cuenta de recaudación con la contabilidad.
- Emisión de 71 facturas de ingresos

El total de las operaciones realizadas en la Fundación Municipal de Cultura ascendió a

- 1.443 facturas registradas
- 5.463 operaciones del presupuesto de gastos corrientes del ejercicio 2020
- 72 operaciones del presupuesto de gastos de ejercicios cerrados
- 39 operaciones del presupuesto de gastos futuros
- 1.274 operaciones del presupuesto de ingresos de 2020
- 9.834 operaciones no presupuestarias
- 11 relaciones de ingresos
- 225 relaciones de obligaciones reconocidas
- 247 relaciones de pagos ordenados
- 4 declaraciones trimestrales de IVA

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 10295730 BF3L3-LFGF5-C1TXI 645B2B48E4D6F9C5C7239A577AC1922CBADE6B5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.

DOCUMENTO INFORME: MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: <b>BF3L3-LFGF5-C1TXI</b> Fecha de emisión: 19 de Abril de 2021 a las 15:07:36 Página 7 de 10	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Director Contabilidad del AYUNTAMIENTO DE OVIEDO
	ESTADO <b>FIRMADO</b> 19/04/2021 14:50



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 10295730 BF3L3-LFGF5-C1TXI 645B2B48E4D6F59C5C7229A877AC1922CBADE8B5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



**OVIEDO**.es  
CONTABILIDAD

- 1 declaración anual de operaciones con terceros superiores a 3.005,00€
- Emisión de 16 facturas de ingresos

III DATOS GENERALES DEL SERVICIO:

Para el desarrollo de las actividades y funciones descritas en los dos puntos anteriores el Servicio de Contabilidad cuenta con el personal siguiente:

Funcionarios:

- 1 Director de Contabilidad (Benjamín Emilio Bernardo Díaz)
- 1 Adjunta al Jefe del Servicio (M<sup>a</sup> Consolación Fernández Iglesias)
- 1 Administrativo (Victorino Miar Álvarez)
- Auxiliar Administrativo jefe de grupo (Manuel Pérez García)

Personal laboral indefinido:

- 1 Administrativo (María Dolores Quintana Rodríguez)
- 1 Auxiliar administrativo (M<sup>a</sup> José Cachero Vega)

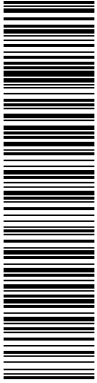
Personal interino

- 1 Auxiliar Administrativo (Silvia Castellano González).

Los medios materiales afectos al servicio son:

- 3 ordenadores personales
- 7 terminales
- 4 impresoras
- 2 escáneres
- 9 mesas
- 9 sillas
- 6 sillas confidente
- 1 mesa redonda con 3 sillas
- 8 estanterías
- 2 armarios

DOCUMENTO INFORME: MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: <b>BF3L3-LFGF5-C1TXI</b> Fecha de emisión: 19 de Abril de 2021 a las 15:07:36 Página 8 de 10	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Director Contabilidad del AYUNTAMIENTO DE OVIEDO
ESTADO <b>FIRMADO</b> 19/04/2021 14:50	



**OVIEDO**.es  
CONTABILIDAD

- 4 percheros
- 7 teléfonos
- 11 papeleras
- 1 taburete-escalera
- 2 paragüeros
- 1 mueble cajonera para impresora
- 8 calculadoras

IV ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS:

Periodo del 16 de marzo al 7 de junio de 2020 (ambos inclusive)

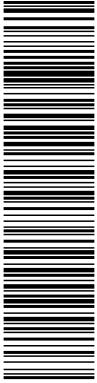
El 13 de marzo de 2020 el presidente del gobierno de España anunció la entrada en vigor del confinamiento domiciliario con motivo de la pandemia de la COVID19. Esta situación tenía como consecuencia que a partir del lunes 16, los trabajadores de la Dirección de Contabilidad deberían realizar sus labores desde su domicilio. A una parte de los mismos se les dotó de equipos informáticos, mientras que otra parte utilizó los propios, pero todos estaban trabajando el lunes 16 de marzo. A modo de ejemplo, citaremos que ese día se realizaron 184 operaciones del presupuesto de gastos.

El confinamiento trajo consigo la implantación de nuevas tareas:

- Debido al cierre de los comedores escolares de los centros de educación, el Ayuntamiento de Oviedo aprobó que el importe de las becas de comedor y desayunos correspondientes a la segunda quincena de marzo y a los meses posteriores de confinamiento, se abonara a los progenitores de los beneficiarios a través de tarjetas electrónicas. Esto supuso un cambio en los ficheros que hasta entonces se venían utilizando. Esta tarea se realizó de forma coordinada entre Educación, Tesorería, TIC y Contabilidad.
- También debido a esta nueva situación derivada de la COVID19, el Ayuntamiento de Oviedo acordó la creación del programa Oviedo Contigo destinado a ayudar a los ciudadanos en situación de necesidad derivada de la pandemia y el confinamiento. Este nuevo programa de ayudas supuso la creación de nuevos ficheros de ayudas que se sumaron a los ya existentes de prestaciones económicas de carácter social.



DOCUMENTO INFORME: MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: <b>BF3L3-LFGF5-C1TXI</b> Fecha de emisión: 19 de Abril de 2021 a las 15:07:36 Página 9 de 10	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Director Contabilidad del AYUNTAMIENTO DE OVIEDO
ESTADO <b>FIRMADO</b> 19/04/2021 14:50	



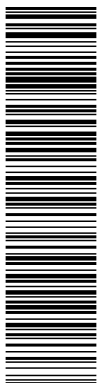
**OVIEDO**.es  
CONTABILIDAD

- Las actividades deportivas municipales se suspendieron y por lo tanto, se hizo necesario devolver a los usuarios de las mismas los importes correspondientes a los días de suspensión. Estas devoluciones comenzaron ya durante el confinamiento y vinieron a sumarse a las devoluciones habituales de ingresos indebidos.
- Universidad Popular. Todo lo mencionado en el punto anterior es válido también para los cursos organizados por la Universidad Popular dependiente de la Concejalía de Educación.
- Devoluciones de entradas de espectáculos organizados por la Fundación Municipal de Cultura (FMC): El confinamiento domiciliario trajo consigo la cancelación de una gran cantidad de espectáculos organizados por la FMC. En este caso no existía una lista de usuarios como en el caso de las actividades deportivas y educativas por lo que hubo que implantar un sistema que permitiera a los poseedores de entradas o abonos de actividades de la FMC solicitar la devolución de las mismas a través de la página web del Ayuntamiento de Oviedo. Este sistema se estableció de forma coordinada entre la Taquilla del Teatro Campoamor, Tesorería, TIC y Contabilidad. Una vez implementado el sistema, entre la Taquilla del Teatro Campoamor y Contabilidad se procedió no sólo a la devolución de los importes abonados, sino también al cuadro de los ingresos que se tenían hasta entonces.
- Cuenta general del ejercicio 2020: la Cuenta General del ejercicio 2020 es elaborada por el Director de Contabilidad, encontrándose en fase de formación a la fecha de presentación de esta Memoria.

Por parte del Servicio de Contabilidad se ha elaborado en 2020 la "Memoria del Coste y Rendimiento de los Servicios Públicos" que forma parte de la Cuenta General de 2020. La realización de esta memoria por parte del servicio ha supuesto un importante ahorro derivado del coste de contratar al efecto los servicios de una empresa externa. Hemos de señalar que la elaboración de dicha Memoria no forma parte de las competencias específicas de la Dirección de Contabilidad.

DOCUMENTO INFORME: MEMORIA DEL SERVICIO DE CONTABILIDAD EJERCICIO 2020	IDENTIFICADORES
OTROS DATOS Código para validación: <b>BF3L3-LFGF5-C1TXI</b> Fecha de emisión: 19 de Abril de 2021 a las 15:07:36 Página 10 de 10	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Director Contabilidad del AYUNTAMIENTO DE OVIEDO

ESTADO  
**FIRMADO**  
19/04/2021 14:50



**OVIEDO**<sup>es</sup>  
CONTABILIDAD

Durante todo el año 2020

Como consecuencia de la pandemia de la COVID19 se convocaron y aprobaron varias líneas de subvenciones destinadas al mantenimiento del empleo que supusieron para la Dirección de Contabilidad la realización de 1.252 reconocimientos de obligaciones y otras tantas órdenes de pago.

También se convocaron y aprobaron subvenciones en materia de seguridad, higiene y protección sanitaria frente a la COVID19 que comportaron la realización de 346 reconocimientos de obligaciones y otras tantas órdenes de pago.

Se ha impartido formación personalizada a los nuevos usuarios, a nivel de consulta, que se han ido incorporando a Sicalwin desde los distintos servicios. La implantación de la administración electrónica supone que la consulta de la contabilidad debe ser accesible para los trabajadores de los distintos servicios municipales, requiriendo éstos que se les forme sobre todas las opciones de consulta que ofrece el programa de contabilidad.

Por parte del personal del Servicio de Contabilidad se ha seguido asesorando a los proveedores del Ayuntamiento sobre el funcionamiento de la facturación electrónica. Aunque el número de consultas ha disminuido respecto a 2019, todavía se producen de forma muy frecuente debido a la incorporación de nuevos proveedores y a que las personas físicas (que no están obligadas) cada vez utilizan más la plataforma. También tienen que atender a las distintas incidencias que se producen. Esta tarea supone una parte importante de la jornada laboral de una de las trabajadoras del servicio y repercute muy positivamente en la consecución del objetivo de cumplir el periodo medio de pago.

Desde la Dirección de Contabilidad también respondemos a las peticiones de las empresas auditoras de los proveedores del Ayuntamiento enviándoles los datos necesarios para realizar las conciliaciones contables necesarias y facilitándoles las aclaraciones pertinentes cuando se manifiestan discrepancias.

Oviedo, 19 de abril de 2021

Fdo. El Director de Contabilidad  
Benjamín Bernardo Díaz

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 10295730 BF3L3-LFGF5-C1TXI 645B2B4E4D6F9C5C7229A677AC1922CBADE6B5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.