



UNIVERSIDAD DE CASTILLA-LA MANCHA

RESUMEN DE LAS CUENTAS ANUALES DE LA UNIVERSIDAD DE CASTILLA-LA MANCHA DEL EJERCICIO 2012

Según Resolución de 28 de mayo de 2012, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las Entidades a las que les sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado.

Cuentas elaboradas en base al Plan General de Contabilidad Pública aprobado por Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril

ÍNDICE DE CONTENIDOS	PÁGINA
Indice	2
A. BALANCE DE SITUACIÓN	4
B. CUENTA DE RESULTADOS	6
C. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	
C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto	8
C.2. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado de ingresos y gastos reconocidos	9
D. Estado de flujos de efectivo	10
E. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	
E.I.c Estado de Liquidación del presupuesto. Estado de liquidación del presupuesto de gastos. Resumen por Clasf.Económica	11
E.II. Estado de Liquidación del presupuesto. Estado de liquidación del presupuesto de ingresos	12
E.III. Estado de Liquidación del presupuesto. Resultado de operaciones comerciales	13
E.IV. Estado de Liquidación del presupuesto. Resultado presupuestario	14
CONTENIDO DE LA MEMORIA	15
F.1. Organización y Actividad.	16
F.2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.	22
F.3. Bases de presentación de las cuentas: 4 apartados	23
F.4. Normas de reconocimiento y valoración.	25
F.5. Inmovilizado material	
F.5.1 Inmovilizado material. Cuadro de datos	30
F.5.2 Inmovilizado material: Información adicional	31
F.9. Activos financieros	
F.9.1.a) Activos financieros. Inform. relac. con el balance: Resumen de conciliación	35
F.10. Pasivos financieros	
F.10.1.c Pasivos financieros: Resumen de situación de deudas	36
F.14. Transferencias y subvenciones	
F.14.1a Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas	37
F.14.1b Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas. Criterios de imputación	38
F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes	40
F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital	41
F.15. Provisiones y contingencias	
F.15.1.a) Provisiones y contingencias: Análisis del movimiento de cada partida del Balance	42
F.23. Información presupuestaria	
F.23.3. Información Presupuestaria. Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores	43
F.23.5. Información presupuestaria. Remanentes de tesorería	44



ÍNDICE DE CONTENIDOS	PÁGINA
F.23.7. Balance de resultados e informe de gestión	45
F.24. Indicadores	
F.24.1. Indicadores financieros y patrimoniales	46
F.24.2. Indicadores presupuestarios	47
F.27. Hechos posteriores al cierre.	48
Diligencia	49
Informe de Auditoría de Cuentas	50

A. Balance de Situación

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
	A) Activo no corriente		423.085.965,53	442.319.623,54		A) Patrimonio neto		460.402.119,62	495.624.965,40
	I. Inmovilizado intangible		1.573.716,41	1.816.716,31	100	I. Patrimonio aportado		7.092.586,90	7.092.586,90
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo	F.4.3, F.7.	0,00	0,00		II. Patrimonio generado		358.553.775,75	382.746.215,31
203 (2803) (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual	F.4.3, F.7.	27.302,60	29.371,20	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		382.746.215,31	398.761.572,50
206 (2806) (2906)	3. Aplicaciones informáticas	F.4.3, F.7.	1.546.413,81	1.787.345,11	129	2. Resultados de ejercicio		-24.192.439,56	-16.015.357,19
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00	0,00	11	3. Reservas		0,00	0,00
208, 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00		III. Ajustes por cambio de valor		0,00	0,00
	II. Inmovilizado material		421.246.150,60	439.952.794,18	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos	F.4.1, F.5.	94.904.584,81	97.222.905,26	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones	F.4.1, F.5.	270.470.648,82	278.363.342,92	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
212 (2812) (2912) (2992)	3. Infraestructuras		0,00	0,00	130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		94.755.756,97	105.786.163,19
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00	0,00		B) Pasivo no corriente		28.265.197,07	30.327.764,41
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material	F.4.1, F.5.	53.595.007,01	62.090.636,04	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos	F.4.1, F.5.	2.275.909,96	2.275.909,96		II. Deudas a largo plazo		28.265.197,07	30.327.764,41
	III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00	15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
220 (2820) (2920)	1. Terrenos		0,00	0,00	170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		1.262.045,67	4.958.711,87
221 (2821) (2921)	2. Construcciones		0,00	0,00	176	3. Derivados financieros		0,00	0,00
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00	0,00	171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		27.003.151,40	25.369.052,54
	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		50.000,00	0,00	174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	0,00
2400 (2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00	0,00	16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles	F.9.1, F.9.4	50.000,00	0,00		C) Pasivo Corriente		38.133.099,79	42.857.932,03
241, 242, 245, (294) (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00	58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
246, 247	4. Otras inversiones		0,00	0,00		II. Deudas a corto plazo		10.378.315,37	7.497.597,79
	V. Inversiones financieras a largo plazo		216.098,52	550.113,05	50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
250, (259) (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio	F.9.1, F.9.4, F.9.1.d	189.085,89	515.988,89	520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		3.704.660,11	4.957.420,42
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	2. Crédito y valores representativos de deuda		0,00	0,00	526	3. Derivados financieros		0,00	0,00
253	3. Derivados financieros		0,00	0,00	4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		6.673.655,26	2.540.177,37

A. Balance de Situación

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
258, 26	4. Otras inversiones financieras	F.9.1, F.9.4	27.012,63	34.124,16	524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	0,00
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00	4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
	B) Activo corriente		103.714.450,95	126.491.038,30		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		27.754.784,42	35.360.334,24
38 (398)	I. Activos en estado de venta		0,00	0,00	4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		4.665.067,30	12.582.515,97
	II. Existencias		735.919,98	793.685,34	4001, 41, 550, 554, 559, 5586	2. Otras cuentas a pagar		19.559.056,61	19.516.016,56
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00	47	3. Administraciones públicas		3.530.660,51	3.261.801,71
30, 35, (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados	F.4.8.	735.919,98	793.685,34	452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00	0,00	485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	0,00
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		98.205.754,68	123.254.457,05					
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		95.940.248,08	120.349.370,00					
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 5580, 5581, 5584, 5585	2. Otras cuentas a cobrar		731.245,87	849.520,52					
47	3. Administraciones públicas	F.20.1	1.534.260,73	2.055.566,53					
450, 455, 456	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00					
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00					
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00	0,00					
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00					
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0,00	0,00					
	V. Inversiones financieras a corto plazo		986,86	26.335,23					
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00					
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda	F.4.6, F.9	536,86	26.293,70					
543	3. Derivados financieros		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras	F.4.6, F.9	450,00	41,53					
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00	0,00					
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		4.771.789,43	2.416.560,68					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00					
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería	ANEXO 2	4.771.789,43	2.416.560,68					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		526.800.416,48	568.810.661,84		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		526.800.416,48	568.810.661,84

B. Cuenta del resultado económico patrimonial				
Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		941.851,13	1.012.307,67
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		0,00	0,00
740, 742	b) Tasas		941.851,13	1.012.307,67
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00	0,00
729	d) Cotizaciones sociales		0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		124.694.052,54	151.881.629,20
	a) Del ejercicio		123.493.082,77	151.881.629,20
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		24.608.662,77	26.011.434,94
750	a.2) transferencias		98.884.420,00	125.870.194,26
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	0,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		1.200.969,77	0,00
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	0,00
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		29.538.313,90	24.104.570,44
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		81.738,41	6.788,97
741, 705	b) Prestación de servicios		29.456.575,49	24.097.781,47
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		-57.765,36	70.752,28
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	0,00
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		638.426,90	6.785.785,05
795	7. Excesos de provisiones		0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTION ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		155.754.879,11	183.855.044,64
	8. Gastos de personal		-126.861.100,90	-142.411.915,24
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-109.720.148,26	-122.410.991,58
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-17.140.952,64	-20.000.923,66
-65	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-2.977.558,31	-5.956.084,17
	10. Aprovisionamientos		0,00	-90.187,30
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	-90.187,30
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-31.001.291,09	-40.817.074,13
-62	a) Suministros y otros servicios exteriores		-28.220.961,85	-40.745.630,98
-63	b) Tributos		-69.597,09	-71.443,15
-676	c) Otros		-2.710.732,15	0,00
-68	12. Amortización del inmovilizado	F.4.	-19.121.097,78	-19.060.215,80
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTION ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-179.961.048,08	-208.335.476,64
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-24.206.168,97	-24.480.432,00
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		-348.440,26	3.125.633,66
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor		0,00	0,00
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		-348.440,26	0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	F.14.1.a	0,00	3.125.633,66
	14. Otras partidas no ordinarias		72.308,25	99.220,08
773, 778	a) Ingresos		72.308,25	99.220,08
-678	b) Gastos		0,00	0,00

B. Cuenta del resultado económico patrimonial				
Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		-24.482.300,98	-21.255.578,26
	15. Ingresos financieros		78.061,74	386.003,73
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	F.9.2.	56.583,94	157,29
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
760	a.2) En otras entidades	F.9.2.	56.583,94	157,29
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		21.477,80	385.846,44
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		21.477,80	385.846,44
	16. Gastos financieros		-187.830,27	-252.460,10
-663	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros		-187.830,27	-252.460,10
784, 785, 786, 787	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	0,00
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros		0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
768, (668)	19. Diferencias de cambio		0,00	0,00
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		-278.903,00	0,00
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		-493,00	0,00
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros		-278.410,00	0,00
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		678.532,95	5.106.677,44
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		289.861,42	5.240.221,07
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		-24.192.439,56	-16.015.357,19
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			0,00
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			-16.015.357,19

C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto						
	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL Ejercicio 2011	F.3.3, F.14.1 a y b	7.092.586,90	382.746.215,31	0,00	105.786.163,19	495.624.965,40
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES	F.3.3, F.14.1 a y b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL Ejercicio 2012 (A+B)		7.092.586,90	382.746.215,31	0,00	105.786.163,19	495.624.965,40
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO Ejercicio 2012		0,00	-24.192.439,56	0,00	-11.030.406,22	-35.222.845,78
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-24.192.439,56	0,00	-11.030.406,22	-35.222.845,78
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL Ejercicio 2012 (C+D)		7.092.586,90	358.553.775,75	0,00	94.755.756,97	460.402.119,62

C.2. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado de ingresos y gastos reconocidos				
Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
129	I. Resultado económico patrimonial		-24.192.439,56	-16.015.357,19
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
920	1.1 Ingresos		0,00	0,00
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	0,00
	2. Activos y pasivos financieros		0,00	0,00
900, 991	2.1 Ingresos		0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	0,00
	3. Coberturas contables		0,00	0,00
910	3.1 Ingresos		0,00	0,00
-810	3.2 Gastos		0,00	0,00
94	4. Otros incrementos patrimoniales	F.3.3, F.14.1 a y b	14.779.226,32	42.732.620,49
	Total (1+2+3+4)		14.779.226,32	42.732.620,49
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
-823	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	0,00
	3. Coberturas contables		0,00	0,00
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	0,00
-84	4. Otros incrementos patrimoniales	F.3.3, F.14.1 a y b	-25.809.632,54	-43.312.797,36
	Total (1+2+3+4)		-25.809.632,54	-43.312.797,36
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		-35.222.845,78	-16.595.534,06

D. Estado de flujos de efectivo			
	NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		187.618.492,62	161.655.214,17
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		736.331,66	751.315,30
2. Transferencias y subvenciones recibidas		146.712.963,48	132.795.758,42
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		34.391.364,37	23.761.878,37
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados		77.200,56	246.965,02
6. Otros Cobros		5.700.632,55	4.099.297,06
B) Pagos		171.837.215,78	185.249.507,56
7. Gastos de personal		126.987.031,24	142.258.489,00
8. Transferencias y subvenciones concedidas		3.694.236,27	5.398.274,97
9. Aprovisionamientos		0,00	0,00
10. Otros gastos de gestión		38.882.973,50	34.963.311,64
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	0,00
12. Intereses pagados		219.593,28	245.974,60
13. Otros pagos		2.053.381,49	2.383.457,35
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		15.781.276,84	-23.594.293,39
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		89.207,13	195.245,43
1. Venta de inversiones reales		52.801,53	0,00
2. Venta de activos financieros		25.756,84	186.285,93
3. Otros cobros de las actividades de inversión		10.648,76	8.959,50
D) Pagos:		8.690.556,78	19.898.073,19
4. Compra de inversiones reales		8.684.611,08	19.699.823,42
5. Compra de activos financieros		2.000,00	183.400,00
6. Otros pagos de las actividades de inversión		3.945,70	14.849,77
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-8.601.349,65	-19.702.827,76
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	0,00
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		511.094,68	9.458.123,05
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
4. Préstamos recibidos		500.494,48	9.429.002,25
5. Otras deudas		10.600,20	29.120,80
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		5.369.539,77	5.412.019,12
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
7. Préstamos recibidos		5.352.460,65	5.352.460,56
8. Otras deudas		17.079,12	59.558,56
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		-4.858.445,09	4.046.103,93
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación	F.20.3.a	51.648,40	-6.521.422,77
J) Pagos pendientes de aplicación	F.20.3.b	17.901,75	-104.851,81
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		33.746,65	-6.416.570,96
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
		0,00	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)			
		2.355.228,75	-45.667.588,18
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		2.416.560,68	48.084.148,86
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	ANEXO II	4.771.789,43	2.416.560,68

E.I.c Estado de Liquidación del presupuesto. Estado de liquidación del presupuesto de gastos. Resumen por Clasificación Económica

PARTIDA	CAPITULO	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS -4	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS -5	PAGOS -6	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
			INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS					
			-1	-2	(3=1+2)					
2012 18 ----	1	GASTOS DE PERSONAL	125.831.350,00	11.022.317,76	136.853.667,76	126.869.396,26	126.869.396,26	125.477.173,74	1.392.222,52	9.984.271,50
2012 18 ----	2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	32.637.128,00	6.699.779,80	39.336.907,80	32.085.162,49	31.802.001,66	28.916.435,59	2.885.566,07	7.534.906,14
2012 18 ----	3	GASTOS FINANCIEROS	274.902,00	23.535,82	298.437,82	212.134,63	212.134,63	212.134,63	-	86.303,19
2012 18 ----	4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.570.482,00	1.501.516,68	4.071.998,68	2.975.118,51	2.975.118,51	2.605.613,82	369.504,69	1.096.880,17
2012 18 ----	6	INVERSIONES REALES	4.984.011,00	7.252.589,23	12.236.600,23	8.247.010,04	7.363.184,26	6.573.402,92	789.781,34	4.873.415,97
2012 18 ----	8	VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	-
2012 18 ----	9	VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	5.352.466,00	-	5.352.466,00	5.352.460,65	5.352.460,65	5.352.460,65	-	5,35
TOTAL LIQUIDACION GASTOS POR CAPÍTULOS			171.650.339,00	26.501.739,29	198.152.078,29	175.743.282,58	174.576.295,97	169.139.221,35	5.437.074,62	23.575.782,32

E.II. Estado de Liquidación del presupuesto. Estado de liquidación del presupuesto de ingresos

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS -4	DERECHOS ANULADOS -5	DERECHOS CANCELADOS -6	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7=4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA -8	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9=7-8)	EXCESO/ DEFECTO PREVISIÓN (10=7-3)
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
		-1	-2	(3=1+2)							
Total Capítulo 3. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS		35.120.341,00	1.322.001,52	36.442.342,52	31.370.231,80	423.015,97	0,00	30.947.215,83	29.286.005,83	1.661.210,00	-5.495.126,69
Total Capítulo 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES		117.701.323,00	10.281.630,83	127.982.953,83	115.821.842,09	453.303,51	0,00	115.368.538,58	52.550.295,95	62.818.242,63	-12.614.415,25
Total Capítulo 5. INGRESOS PATRIMONIALES		307.461,00	0,00	307.461,00	321.159,44	0,00	0,00	321.159,44	307.475,40	13.684,04	13.698,44
Total Capítulo 6. INVERSIONES REALES		50.941,00	0,00	50.941,00	52.801,53	0,00	0,00	52.801,53	52.801,53	0,00	1.860,53
Total Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		13.117.807,00	2.189.607,69	15.307.414,69	12.039.257,62	1.762,18	0,00	12.037.495,44	2.952.116,32	9.085.379,12	-3.269.919,25
Total Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS		4.925.098,00	12.654.634,97	17.579.732,97	25.756,84	0,00	0,00	25.756,84	25.756,84	0,00	25.756,84
Total Capítulo 9. PASIVOS FINANCIEROS		427.368,00	53.864,28	481.232,28	500.494,48	0,00	0,00	500.494,48	500.494,48	0,00	19.262,20
TOTAL		171.650.339,00	26.501.739,29	198.152.078,29	160.131.543,80	878.081,66	0,00	159.253.462,14	85.674.946,35	73.578.515,79	-21.318.883,18

E.III. Estado de Liquidación del presupuesto. Resultado de operaciones comerciales					
GASTOS			INGRESOS		
	IMPORTE			IMPORTE	
	ESTIMADO	REALIZADO		ESTIMADO	REALIZADO
COMPRAS NETAS	0	0	VENTAS NETAS	0	0
DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS	0	0	DEVOLUCIONES DE COMPRAS PAGADAS	0	0
RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS	0	0	RAPPELS SOBRE COMPRAS PAGADAS	0	0
GASTOS COMERCIALES NETOS	0	0	INGRESOS COMERCIALES NETOS	0	0
ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS	0	0	ANULACIONES DE GASTOS COMERCIALES PAGADOS	0	0
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	0	0	RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	0	0
TOTAL	0	0	TOTAL	0	0

E.IV. Estado de Liquidación del presupuesto. Resultado presupuestario				
CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	146.636.913,85	161.858.651,06		-15.221.737,21
b. Operaciones de capital	12.090.296,97	7.363.184,26		4.727.112,71
c. Operaciones comerciales	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	158.727.210,82	169.221.835,32		-10.494.624,50
d. Activos financieros	25.756,84	2.000,00		23.756,84
e. Pasivos financieros	500.494,48	5.352.460,65		-4.851.966,17
2. Total operaciones financieras (d+e)	526.251,32	5.354.460,65		-4.828.209,33
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	159.253.462,14	174.576.295,97		-15.322.833,83
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			40.389,77	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			11.391.099,03	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			16.299.888,13	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)			-4.868.399,33	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				-20.191.233,16



F. MEMORIA.

EJERCICIO CONTABLE: 2012

F.1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD.**1.1. Norma de creación de la UCLM.**

La Universidad de Castilla la Mancha, en adelante UCLM, fue creada por la Ley 27/1982, de 30 de junio, con la integración de diferentes centros universitarios dependientes, hasta ese momento, de otras universidades y por creación de otros nuevos; sin embargo, hasta el 4 de octubre de 1985, en que se inauguró el primer curso académico de la UCLM, no tiene lugar su efectiva puesta en marcha.

1.2. Actividad principal de la UCLM, su régimen jurídico, económico-financiero y de contratación.

La UCLM es una institución a la que corresponde, en el ámbito de sus competencias, la prestación del servicio público de la educación superior, mediante la docencia, el estudio y la investigación, con autonomía respecto de cualquier poder económico, social, ideológico o político, según establece el artículo 1 de sus Estatutos.

La UCLM se rige por la Ley Orgánica de Universidades (en adelante LOU): Ley Orgánica 6/2001 de 21 de diciembre, de Universidades, modificada por la Ley Orgánica 4/2007, de 12 de abril por sus propios Estatutos publicados mediante Decreto de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha (en adelante JCCM) 160/2003, de 22 de julio de 2003 y por su propia normativa.

El artículo 3.1 de los Estatutos dota a la UCLM de personalidad jurídica pública y patrimonio propio, y establece que desarrollará sus funciones en régimen de autonomía, de acuerdo con la LOU y con sus Estatutos, norma institucional básica de su régimen de autogobierno, y en el marco establecido por el artículo 27.10 de la Constitución española.

El régimen económico de la UCLM se rige por el título XI de la Ley Orgánica de Universidades, el título VI de los Estatutos y las bases de ejecución del presupuesto. Para la realización de todas las tareas económico-financieras, la Junta de Gobierno aprobó con fecha 17 de junio de 1997, unas normas y procedimientos de gestión económica y financiera de la UCLM.

La contratación en la UCLM se realiza al amparo del Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público (antes Ley 30/2007, de 30 de octubre, de Contratos del Sector Público).

EJERCICIO CONTABLE: 2012

1.3. Principales fuentes de ingresos.

- a) Subvención nominativa anual, que recibe de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha, cuyo destino es atender los gastos corrientes de funcionamiento.
- b) Transferencias de la JCCM para Investigación y convenios.
- c) Transferencias corrientes de la Administración del Estado para los programas Erasmus, y Evaluación de la calidad, entre otros y para proyectos de investigación
- d) Tasas y precios públicos y transferencias del Ministerio para compensar a los alumnos becados correspondientes a derechos de matrícula de enseñanzas oficiales y propias.
- e) Ingresos por facturación (art. 83 LOU).

1.4. Consideración fiscal de la UCLM.

La UCLM está exenta del Impuesto de sociedades

Por las actividades que realiza, está dada de alta en los Epígrafes 931.5 "Enseñanza de educación superior" y 936 "Investigación Científica y técnica" del IAE, aunque está exenta del pago.

La UCLM está sujeta al IVA y liquida el IVA por sectores diferenciados de actividad, siendo los porcentajes de prorrateo en el ejercicio 2012 los siguientes:

- Actividades de investigación: 100%
- Sector educación: 1%
- Sector común: 15%

1.5. Estructura organizativa básica.

La Universidad está integrada por 36 Departamentos, 28 Facultades y 12 Escuelas. Dispone además de 33 centros o Institutos de Investigación y dos Centros Mixtos de Investigación, uno en convenio con el CSIC y el otro con el Instituto de Estudios Albacetenses "Don Juan Manuel".

Geográficamente, la Universidad está constituida por los Campus de Ciudad Real donde tiene su sede el Rectorado, Albacete, Cuenca y Toledo, existiendo centros en las localidades de Almadén y Talavera de la Reina.

EJERCICIO CONTABLE: 2012

De acuerdo con lo establecido en el art. 18 de los estatutos, el gobierno y administración de la Universidad se articula, básicamente, a través de los siguientes órganos:

- a) Colegiados: Consejo Social, Claustro Universitario, Consejo de Gobierno, Justas de Centro, Consejos de Departamento y Consejos de Instituto Universitario.
- b) Unipersonales: Rector, Vicerrectores, Secretario General, Gerente, Decanos y Directores de Centro, Directores de Departamento, Directores de Instituto Universitario y Defensor del Universitario.

La responsabilidad política de la Universidad corresponde al Rector, siendo el responsable de la gestión, el Gerente.

De la Gerencia dependen cuatro Vicegerencias de Campus y seis Áreas Funcionales:

Vicegerencia del Campus de Albacete

Vicegerencia del Campus de Ciudad Real

Vicegerencia del Campus de Cuenca

Vicegerencia del Campus de Toledo

Área Académica

Área de Economía

Área de Recursos Humanos y Administrativa

Área de Bibliotecas

Área de Tecnología y Comunicaciones

Área de Infraestructuras

Cada Facultad o Escuela cuenta con un Administrador y personal de apoyo y en cada Departamento existe un gestor.

1.6. Principales responsables de la Universidad.

El equipo de dirección de la UCLM está configurado por los órganos de gobierno Unipersonales siguientes, en los que el Rector resolvió delegar competencias en orden a las materias de gestión:

Equipo de Dirección Rectoral:

Vicerrectorado de Estudiantes

Vicerrectorado de Economía y Planificación

Vicerrectorado de Investigación y Política Científica

Vicerrectorado de Docencia y Relaciones Internacionales

Vicerrectorado de Transferencia y Relaciones con Empresas

Vicerrectorado de Cultura y Extensión Universitaria

EJERCICIO CONTABLE: 2012

Vicerrectorado de Profesorado
Secretaría General
Gerencia

Resto de órganos Unipersonales

Decanos y Directores de Centros
Directores de Departamento
Investigadores responsables de proyecto

1.7. Número medio de empleados durante el ejercicio y a 31 de diciembre.

1.7.1. Personal de Administración y Servicios (PAS) por grupo y sexo al 31/12/2012

PAS por GRUPO PROFESIONAL/SEXO	2012		
	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
A1/	23	11	34
A2/II	95	67	162
C1/III	205	189	394
C2/IV	159	264	423
E/V	18	24	42
TOTAL	550	554	1055

Nº de PAS que sea funcionario y laboral, clasificados por sexto y grupos y categorías profesionales, que a la fecha de referencia del dato no hubieran cesado. Incluye todas las situaciones administrativas en las que existe reserva de plaza a la fecha de referencia del dato. Excluye el PAS de apoyo a la investigación.

1.7.2. PAS por grupo y tipo de contratación al 31/12/2012

PAS por TIPO DE CONTRATACIÓN	2012		
	FUNCIONARIO	LABORAL	TOTAL
A1/I	33	1	44
A2/II	162		189
C1/III	390	4	421
C2/IV	423	0	475
E/V	39	3	30
TOTAL	1.047	8	1.055

Nº de PAS que sea funcionario (de carrera, interinos, eventuales y en prácticas) y laborales (fijos y eventuales), clasificados por tipo de contratación y grupos y categorías profesionales, que a la fecha de referencia del dato no hubieran cesado. Incluye todas las situaciones administrativas en las que existe reserva de plaza a la fecha de referencia del dato. Excluye el PAS de apoyo a la investigación.

EJERCICIO CONTABLE: 2012

1.7.3. PAS I+D UCLM POR SEXO AL 31/12/2012

SEXO	2012
Hombre	212
Mujer	207
Total	419

1.7.4. Pas I+D por grado de titulación al 31/12/2012

Grado titulación	Nº
Bachiller elemental o Graduado. Escolar	0
Bachiller superior o equivalente	45
Doctor	59
Grado	7
Superior Universitario	278
Técnico Medio	30
Total	419

1.7.5. Personal Docente e Investigador (PDI) por categoría profesional y sexo al 31/12/2012

PDI por CATEGORÍA Y SEXO	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
CATEDRÁTICO DE UNIVERSIDAD	140	26	166
CATEDRÁTICO DE ESCUELA U.	32	8	40
TITULAR DE ESCUELA U. INTERINO	0	1	1
PROFESOR CONTRATADO DOCTOR	136	106	242
PROFESOR AYUDANTE DOCTOR	75	69	144
PROFESOR ASOCIADO	266	168	434
PROFESOR COLABORADOR	2	13	15
PROFESOR ASOCIADO/ CCIAAS DE SALUD	109	95	204
PROFESOR VISITANTE	2	0	2
AYUDANTE	70	75	145
PROFESOR TITULAR DE UNIVERSIDAD	337	224	561
PROFESOR SUSTITUO INTERINO	3	2	5
PROFESOR TITULAR E.U	126	85	211
TOTAL	1.298	872	2.170

1.7.6. Número medio de PAS: 1.079

Hombres 513

Mujeres 566

EJERCICIO CONTABLE: 2012

1.7.7. Número medio de Pas I+D: 419

Hombres	213
Mujeres	206

1.7.8. Número medio de PDI: 2.280

Hombres	881
Mujeres	1.399

1.8. Entidad de la que dependen.

La UCLM no depende de ninguna entidad, al estar dotada de personalidad jurídica pública y patrimonio propio, y desarrollar sus funciones en régimen de autonomía, de acuerdo con sus estatutos y la L.O.U.

1.9. Entidades del grupo y asociadas y su actividad. Porcentaje de participación en las entidades con forma mercantil.

La UCLM participa en entidades con forma mercantil en las siguientes y en los porcentajes que se señalan:

Entidad	% Participación UCLM
UCLM EMPRENDE, S.L.	100%

Además la Universidad participa en las siguientes empresas.

Entidad	% Participación UCLM
OFICINA DE COOPERACIÓN UNIVERSITARIA, S.A.	17.53%
PORTAL UNIVERSIA, S.A.	0.92%
UNIVALUE, S.L.	7.14%
AGENCIA UNIVERSITARIA PARA LA GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO	8.8%



F.2. GESTIÓN INDIRECTA DE SERVICIOS PÚBLICOS, CONVENIOS Y OTRAS FORMAS DE COLABORACIÓN.

No gestiona ningún servicio público de forma indirecta.

F.3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS.

3.1. Imagen fiel.

- a) Las Cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial, de los flujos de efectivo y de la ejecución del presupuesto de la UCLM.
- b) y c) Con el fin anterior se han aplicado los principios contables y presupuestarios y normas de reconocimiento y valoración previstos en el PGCP aprobado por orden EHA/1037/2010, de 13 de abril.

3.2. y 3.3. Comparación de la información e información sobre cambios de estimaciones contables significativos.

Se incluye la comparativa con el ejercicio anterior.

3.4. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables.

Al ser el segundo año que se aplica el nuevo Plan de Contabilidad no ha habido incidencias.

3.5. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La actual crisis económica implica factores de incertidumbre para la gestión de las administraciones públicas, que están efectuando importantes ajustes en sus presupuestos con el fin de cumplir con los objetivos de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera establecidos.

Las principales fuentes de ingresos de la Universidad son:

- a) Las subvenciones procedentes de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha, y especialmente la subvención nominativa.
- b) Los precios públicos de las enseñanzas oficiales impartidas por la Universidad.

Las mismas se han visto afectadas por la situación de crisis económica y por las medidas tomadas por el gobierno de España y por la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha.

Respecto al ejercicio 2012 la Universidad ha reconocido derechos (ingresos presupuestarios) por transferencias y subvenciones procedentes de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha por importe de 107 millones de euros (lo que supone un 67 % del total de derechos reconocidos en el ejercicio), incluidos

EJERCICIO CONTABLE: 2012

en los cuales se encuentra la subvención nominativa por importe de 98 millones de euros (un 61.6 % del total de derechos reconocidos).

Asimismo, en el ejercicio 2012 la Universidad ha reconocido derechos por precios públicos por matrícula de enseñanzas oficiales por importe de 24.557 miles de euros, lo que supone un 15% del total de derechos reconocidos en el ejercicio.

Es de resaltar que al Universidad continua con un remanente de tesorería no afectado superior a los 52 millones de euros

En anexo 1. F1-F4 se incluye el resultado del plan de ajuste.

EJERCICIO CONTABLE: 2012

F.4. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN.

4.1. Inmovilizado material

El inmovilizado material son los activos tangibles muebles e inmuebles que:

- a) Controla la UCLM para sus propios propósitos administrativos
- b) Se espera que tengan una vida útil mayor a un año, durante la cual proporcionan un rendimiento económico o un potencial de servicio.

Se pueden excluir del inmovilizado material y, por tanto considerarse gasto del ejercicio, aquellos bienes muebles cuyo precio unitario total sea inferior a 150 €

4.1.1. Valoración inicial:

Precio de adquisición en la adquisición onerosa.

Valor razonable en las adquisiciones lucrativas

4.1.2. Desembolsos posteriores (mejoras):

Corresponden a las adquisiciones o modificaciones que se incorporan a bienes ya inventariados, que amplían su vida útil o incrementan su capacidad productiva.

4.1.3. Amortización:

Método de cuota lineal. Base amortizable neta entre los años que falten hasta la finalización de la vida útil del elemento a amortizar.

El periodo de amortización, en nº máximo de años, aplicado según cuentas contables es:

- 2.2.1 – Construcciones: 100 años
- 2.2.2 – Instalaciones técnicas: 20 años
- 2.2.3 – Maquinaria: 10 años
- 2.2.4 – Utillaje: 8 años
- 2.2.6 – Mobiliario: 10 años
- 2.2.7 – Equipos para procesos de información: 4 años
- 2.2.8 – Elementos de transporte: 10 años
- 2.2.9 – Otro inmovilizado material: 10 años

Los fondos Bibliográficos, considerados dentro de la cuenta 229 de Otros Inmovilizado Material se les aplican el mismo método de amortización por cuota lineal, pero con esta diferencia, dado su especial condición diferenciada del resto de adquisiciones:

EJERCICIO CONTABLE: 2012

El período de amortización es de 6 años, siendo amortizado en el siguiente porcentaje:

- El año 1º se amortiza un 10%
- Los años 2º a 5º inclusive, se amortiza al 20%
- El último año se amortiza al 10%

Todas las adquisiciones se consideran realizadas a 1 de julio del ejercicio, dado que el gran volumen de adquisiciones realizadas y su bajo importe no permiten un seguimiento individualizado de las amortizaciones de cada bien consideradas por la parte amortizada diferenciadas a nivel de día de compra.

4.1.4. Valoración posterior: Modelo del coste

Tras su reconocimiento inicial como activo, todos los elementos del inmovilizado material, se contabilizan a su valoración inicial, incrementado, en su caso, por los desembolsos posteriores (mejoras), y descontando la amortización acumulada practicada y la corrección valorativa acumulada que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

La UCLM, hasta el momento, no ha realizado correcciones valorativas.

4.2. Inversiones inmobiliarias

La UCLM no tiene

4.3. Inmovilizado intangible

Está formado por el conjunto de activos intangibles y derechos susceptibles de valoración económica de carácter no monetario y sin apariencia física que cumplen, además, las características de permanencia en el tiempo y utilización en la producción de bienes y servicios o constituyen una fuente de recursos de la entidad.

Se pueden excluir del inmovilizado intangible y, por tanto considerarse gasto del ejercicio, aquellos bienes y derechos cuyo precio unitario total sea inferior a 150€

4.3.1. Valoración inicial.

Precio de adquisición en la adquisición onerosa.

Valor razonable en las adquisiciones lucrativas

EJERCICIO CONTABLE: 2012

4.3.2. Amortización:

Método de cuota lineal. Base amortizable neta entre los años que falten hasta la finalización de la vida útil del elemento a amortizar.

El periodo de amortización, en número máximo de años, aplicado según cuentas contables es:

2.1.5 - Aplicaciones informáticas: 4 años

2.1.6 - Propiedad intelectual: 10 años

4.3.3. Valoración posterior: Modelo del coste

Tras su reconocimiento inicial como activo, todos los elementos del inmovilizado intangible, se contabilizan a su valoración inicial, incrementado, en su caso, por los desembolsos posteriores (mejoras), y descontando la amortización acumulada practicada y la corrección valorativa acumulada que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

La UCLM, hasta el momento, no ha realizado correcciones valorativas.

4.4. Arrendamientos.

No existen en la UCLM

4.5. Permutas.

No existen en la UCLM

4.6. Activos y pasivos financieros.

- a) Se encuentran valorados por el importe de la transacción.
- b) No se han producido cambios de valor.
- c) Se han dado de baja los que tenían una antigüedad superior a cinco años y han prescrito.
- d) No existen en la UCLM contratos de garantías financieras.
- e) Existe en la UCLM una inversión en entidades del grupo, multigrupo y asociadas y existen participaciones minoritarias en empresas, tal como se ha indicado en el punto 1.9. de la presente memoria.

EJERCICIO CONTABLE: 2012

- f) Los criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos vienen determinados por el valor de la transacción.

Los importes correspondientes a préstamos y anticipos reembolsables concedidos a tipo de interés 0%, por el Ministerio de Ciencia e Innovación, para financiar proyectos de investigación, de acuerdo con lo establecido, se contabilizan presupuestariamente en el capítulo IX Pasivos financieros, y en consecuencia también como un pasivo financiero en el balance, aun cuando posteriormente, una vez justificados los proyectos financiados, se convertirán en subvenciones por la parte justificada. Dichos préstamos están valorados por el importe recibido.

4.7. Coberturas contables.

No existen en la UCLM

4.8. Existencias.

No existen existencias, hay productos terminados, libros del servicio publicaciones, valorados al precio de adquisición.

4.9. Activos construidos o adquiridos para otras entidades.

No existen en la UCLM.

4.10. Transacciones en moneda extranjera.

No existen cuentas abiertas en moneda distinta al euro. El pago en moneda extranjera se realiza aplicando el cambio oficial del momento en que se realiza la adquisición.

4.11. Ingresos y gastos.

El reconocimiento de ingresos en la cuenta del resultado económico patrimonial o en el estado de cambios en el patrimonio neto, tiene lugar como consecuencia de un incremento de los recursos económicos, ya sea mediante un incremento de activos o una disminución de los pasivos, y siempre que su cuantía pueda determinarse con fiabilidad. Por lo tanto, conlleva el reconocimiento simultáneo de un activo, o de un incremento en un activo, o la desaparición o disminución de un pasivo.

El reconocimiento de gastos en la cuenta del resultado económico patrimonial o en el estado de cambios en el patrimonio neto, tiene lugar como consecuencia de una disminución de los recursos económicos, ya sea mediante un decremento en los activos o un aumento en los pasivos, y

EJERCICIO CONTABLE: 2012

siempre que pueda valorarse o estimarse su cuantía con fiabilidad. El reconocimiento de una obligación sin reconocer simultáneamente un activo relacionado con la misma, implica la existencia de un gasto, que debe ser reflejado contablemente.

Se reconoce un gasto presupuestario cuando se dicta el correspondiente acto administrativo de reconocimiento y liquidación de la obligación. Supone el reconocimiento de la obligación presupuestaria a pagar, y simultáneamente el de un activo o de un gasto, o la disminución de otro pasivo o de ingresos.

Se reconoce un ingreso presupuestario cuando se dicta el correspondiente acto administrativo de liquidación del derecho de cobro o documento equivalente que lo cuantifique, generalmente facturas. Supone el reconocimiento del derecho presupuestario a cobrar, y simultáneamente el de un pasivo, o de un ingreso, o bien la disminución de otro activo o de un gasto y el incremento del patrimonio neto.

El reconocimiento del ingreso presupuestario derivado de transferencias o subvenciones se realiza cuando se conoce de forma cierta que el ente concedente ha dictado el acto de reconocimiento de su obligación.

4.12. Provisiones y contingencias.

No existen.

4.13. Transferencias y subvenciones.

Las transferencias corrientes se imputan al resultado del ejercicio al que se reconocen.

Las subvenciones que financian los gastos corrientes se imputan al resultado del mismo ejercicio en el que se devengan los gastos que están financiando. La parte no ejecutada se pasa a patrimonio neto

Las subvenciones para adquisición de activos se imputan al resultado de cada ejercicio en función de la vida útil del bien.

En el cuadro F14.1.b se incluye una explicación más detallada.

4.14. Actividades conjuntas.

No existen en la UCLM

4.15. Activos en estado de venta.

No existen en la UCLM

F.5.1 Inmovilizado material: Cuadro de datos del 2012

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR TRASPASO DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIÓN POR TRASPASO A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	97.222.905,26	53.351,38	0,00	2.371.671,83	0,00	0,00	0,00	94.904.584,81
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	278.363.342,92	7.168.424,42	55.375,83	13.417.372,52	0,00	0,00	1.699.121,83	270.470.648,82
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Otro inmovilizado material								
214,215,216,217,218,219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	62.090.636,04	6.394.774,76	0,00	1.733.554,31	0,00	0,00	13.156.849,48	53.595.007,01
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	2.275.909,96	110.751,66	0,00	55.375,83	55.375,83	0,00	0,00	2.275.909,96
TOTAL	439.952.794,18	13.727.302,22	55.375,83	17.577.974,49	55.375,83	0,00	14.855.971,31	421.246.150,60

F.5.2 Inmovilizado material: Información adicional

a) Costes estimados de desmantelamiento del activo y de la restauración de su emplazamiento y grandes reparaciones o inspecciones generales incorporadas.

La UCLM no ha incluido en el 2012 como mayor valor de los activos los costes estimados de desmantelamiento del activo ni los de restauración de su emplazamiento. Tampoco a realizado la valoración de las grandes reparaciones o inspecciones generales del inmovilizado

b) Vidas útiles y coeficientes de amortización

Los datos sobre método de amortización del inmovilizado material utilizado por la UCLM, las vidas útiles para cada cuenta de los mismos y los coeficientes de amortización se encuentran detallados en el apartado F.4.1.3 de la Memoria

c) Cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento del activo y de restauración de su emplazamiento, vidas útiles y métodos de amortización, así como grandes reparaciones o inspecciones generales.

Durante el ejercicio 2012 no se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento del activo y la restauración de su emplazamiento, vidas útiles y métodos de amortización, así como grandes reparaciones o inspecciones generales.

d) Importe de los gastos financieros capitalizados, en su caso, en el ejercicio.

Durante el ejercicio 2012 no se han realizado capitalizaciones de gastos financieros

e) Criterio utilizado para determinar el valor razonable de los bienes valorados de acuerdo con el modelo de revalorización, en particular, del ejercicio en que se ha efectuado la última revalorización.

Durante el ejercicio 2012 no se han realizado valoraciones posteriores del inmovilizado material, por lo que no se ha realizado valoración razonable de los mismos. El valor posterior de los inmovilizados es pues el del coste amortizado. La aplicación de la valoración posterior por valor razonable se realizará una vez se haya emitido por la IGAE la resolución por la que apruebe el modelo de revalorización para la valoración posterior del inmovilizado material, inversiones inmobiliarias e inmovilizado intangible en el sector público administrativo estatal, según lo estipulado en la Disposición Adicional 1ª de la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, que aprueba el nuevo PGCP.

f) Corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para un inmovilizado material individual.

Naturaleza del Inmovilizado Material	Importe de la corrección	Circunstancias del reconocimiento y reversión de la pérdida por deterioro.	Criterio empleado para determinar el valor razonable menos los costes de venta	Tipo de actualización en las estimaciones actuales y en las anteriores para determinar el valor en uso (si se usa este método)
No hay correcciones de valor del inmovilizado material por cuantía significativa en el 2012				
Total correcciones	0			

g) Bienes recibidos en adscripción, a nivel partida de balance, con indicación, de su valor activado, amortización y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Bienes recibidos en adscripción. Estado en 2012

Descripción de Cuenta	Cuenta	Valor a 1 enero 2012 A	Amortización			Deterioro			Valor a 31/12/2012 H=A-D-G
			Amort. Acumulada a 31/12/2011 B	Amortización 2012 C	Total Amortizado D=B+C	Deterioro Acumulado a 31/12/2011 E	Deterioro 2012 F	Total Deterioro G=E+F	
Finca nº 44 Facultad de Medicina de Ciudad Real	210	1.209.757,64 €	0	0	0	0	0	0	1.209.757,64 €
TOTALES		1.209.757,64 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1.209.757,64 €

Bienes recibidos en adscripción durante el ejercicio 2012

Descripción del bien	Cuenta	Valor a 1 enero 2012 A	Amortización 2012 B	Deterioro 2012 C	Valor a 31/12/2012 D=A-B-C
No han existido en 2012					
TOTALES		0	0	0	0

h) Identificación de los entes a los que se haya entregado bienes en adscripción durante el ejercicio.

Bienes entregados en adscripción durante el ejercicio 2012

Descripción del bien	Cuenta	Valor a fecha de entrega	Entidad a la que se entrega
No han existido en 2012			
		0	

i) Identificación de los bienes recibidos en cesión durante el ejercicio.

Bienes recibidos en cesión durante el ejercicio 2012

Descripción del bien	Cuenta	Valor Inicial A	Amortización 2012 B	Deterioro 2012 C	Valor a 31/12/2012 D=A-B-C	Entidad de la que se recibe
No han existido en 2012						
		0	0	0	0	

j) Identificación de los entes a los que se haya entregado bienes en cesión durante el ejercicio.

Descripción de la cuenta	Cuenta	Valor a fecha de entrega	Entidad a la que se entrega
No han existido en 2012			
		0,00	

k) Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar de importe significativo sobre bienes del inmovilizado material.

Durante el ejercicio 2012 no se han operaciones que afecten a la cuenta 207 sobre Arrendamientos financieros ni operaciones de naturaleza similar

l) Bienes destinados al uso general, distinguiendo entre infraestructuras y bienes del patrimonio histórico.

La UCLM no dispone de bienes destinados a uso general, infraestructuras ni bienes con consideración de patrimonio histórico (cuentas 212 y 213)

m) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad, cuando sea de un importe significativo.

La UCLM no dispone de bienes de este tipo

n) Cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte a bienes del inmovilizado material,

No existen en el 2012 circunstancias relativas al inmovilizado como garantías, restricciones de titularidad, litigios y situaciones análogas.

F.9.1.a) Activos financieros. Inform. relac. con el balance: Resumen de conciliación

CLASES	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES			
	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011		
CATEGORIAS	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	27.012,63	34.124,16	0,00	0,00	0,00	0,00	986,86	26.335,23	27.999,49	60.459,39
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	189.085,89	515.988,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.085,89	515.988,89
TOTAL	239.085,89	515.988,89	0,00	0,00	27.012,63	34.124,16	0,00	0,00	0,00	0,00	986,86	26.335,23	267.085,38	576.448,28

F.10.1.c Pasivos financieros: Resumen de situación de deudas

CLASES	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL	
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS			
CATEGORIAS	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00	0,00	1.262.045,67	4.958.711,87	27.003.151,40	25.369.052,54	0,00	0,00	3.696.666,20	4.925.097,15	5.891.867,83	461.292,48	37.853.731,10	35.714.154,04
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	1.262.045,67	4.958.711,87	27.003.151,40	25.369.052,54	0,00	0,00	3.696.666,20	4.925.097,15	5.891.867,83	461.292,48	37.853.731,10	35.714.154,04

F.14.1a Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Tipo de subvención o Transferencia	Tipo tercero	Derechos reconocidos netos 2012	Desviac Acumulada hasta 31/12/2011	Total Gastos o Amortizado 2012	Imputado a Resultados	Por ejecutar / Amortizar	% de cumplimiento
Nominativa	Junta de Comunidades CCM	98.147.400,00 €	- €	98.147.400,00 €	98.147.400,00 €	- €	100,00%
Total Transferencias		98.147.400,00 €	- €	98.147.400,00 €	98.147.400,00 €	- €	100,00%
Subvenciones de Investigación Proyectos Nacionales	Ministerios	3.402.732,19 €	4.745.372,10 €	4.637.425,55 €	2.655.798,85 €	746.933,34 €	78,05%
Subvenciones de Investigación Proyectos Regionales	Consejerías de JCCM	7.249.065,14 €	4.630.442,69 €	6.896.179,80 €	5.411.715,54 €	1.837.349,60 €	74,65%
Subvenciones de Investigación de otras entidades publicas nacionales	Otras Entidades Públicas Nacionales	73.800,38 €	269.393,66 €	217.163,08 €	66.995,94 €	6.804,44 €	90,78%
Subvenciones de Investigación de otras entidades Regionales	Otras Entidades Públicas Regionales	362.949,51 €	52.073,49 €	174.956,12 €	302.462,61 €	60.486,90 €	83,33%
Subvenciones de Investigación Proyectos Locales	Entidades Locales	160.505,00 €	22.469,77 €	116.181,52 €	103.952,30 €	56.552,70 €	64,77%
Subvenciones de Investigación Proyectos Europeos	Entidades Europeas	2.396.301,83 €	352.982,16 €	1.073.620,88 €	1.550.466,76 €	845.835,07 €	64,70%
Subvenciones de Investigación Otras Entidades: Empresas, entid. sin ánimo lucro	Otras entidades sin ánimo de lucro	682.254,84 €	55.975,95 €	386.448,56 €	510.041,35 €	91.213,49 €	86,63%
Subvenciones para campus excelencia	Ministerios	- €	689.227,00 €	3.545,48 €	3.545,48 €	- €	
Subvenciones para actividades de enseñanzas propias y congresos	Diversas entidades Públicas y Privadas	83.792,89 €	104.739,50 €	204.840,36 €	74.040,63 €	9.752,26 €	88,36%
Subvenciones para acciones de Cooperación y becas RRLL	Diversas entidades Públicas y Privadas	1.399.144,27 €	21.606,32 €	880.729,00 €	731.036,81 €	668.107,46 €	52,25%
Proyecto de Cooperación con Institutos.	Consejería de Educación	- €	12.437,85 €	9.030,33 €	9.030,33 €	- €	
Otras Subvenciones diferentes a grupos anteriores	Diversas entidades Públicas y Privadas	1.410.592,53 €	112.769,03 €	2.022.257,94 €	964.491,00 €	463.818,63 €	67,12%
Total subvenciones para gastos de ejercicio corriente		17.221.138,58 €	1.651.712,69 €	16.622.378,64 €	12.383.577,59 €	4.786.853,90 €	72,20%
Subvenciones de Capital para FEDER infraestructuras	FEDER-Tesoro Público	11.358.962,49 €		7.145.626,65 €	7.145.626,65 €	4.213.335,84 €	62,91%
Subvención Junta para Amortización Préstamos Infraestructuras	Junta de Comunidades CCM	678.532,95 €		678.532,95 €	678.532,95 €	- €	100,00%
Total subvenciones para financiación del Inmovilizado no financiero		12.037.495,44 €	- €	7.824.159,60 €	7.824.159,60 €	4.213.335,84 €	65,00%
TOTAL SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS		127.406.034,02 €	1.651.712,69 €	122.593.938,24 €	118.355.137,19 €	9.000.189,74 €	92,94%

Importe de Ingresos por Subvenciones del 2011 pendiente de amortizar/ejecutar a 31 de diciembre del 2012	2.343.571,57 €
Importe de Ingresos por Subvenciones del 2012 pendiente de amortizar/ejecutar a 31 de diciembre del 2012	4.786.853,90 €
Total de Deudas en Pasivo por Subvenciones pendientes de ejecutar en gastos corrientes	7.130.425,47 €

F.14.1b Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Criterios de Imputación a resultados:

Los criterios utilizados para la imputación a resultados de los ingresos por subvenciones y transferencias por la UCLM, tienen como referencia la "Norma 18ª de Valoración de Subvenciones y Transferencias" del Plan General de Contabilidad Pública aprobado en 2010.

La aplicación práctica de dichas normas se ha realizado teniendo en cuenta los siguientes criterios:

Transferencias recibidas en el ejercicio

Se imputan directamente a cuenta de resultados, cuenta 7501 del PGCP 2010, "*Transferencias del resto de entidades*"

Subvenciones recibidas en el ejercicio para financiar gastos corrientes

Se ha aplicado el siguiente criterio: Si para el proyecto o actuación subvencionada en concreto, el importe de los gastos directos e indirectos imputados en el ejercicio en función del porcentaje de financiación, más los gastos procedentes de años anteriores pendientes de financiar (desviación de financiación acumulada negativa) es superior al importe del ingreso reconocido neto en el 2012 para dicha subvención, se imputa la totalidad de la subvención a ingresos del ejercicio (resultados); y si es inferior se imputa dicho importe quedando la diferencia con el total de Derechos de Derechos reconocidos netos de la subvención contabilizada como ingreso en el pasivo en las cuentas 172 Deudas a l/p transformable en subvenciones y 522 Deudas a c/p transformables en subvenciones, dependiendo de la fecha de finalización de la actividad subvencionada.

La aplicación del criterio anterior es realizado directamente a cada subvención y de forma individualizada, sin compensar los importes de unas subvenciones con otras. No obstante, dado el gran volumen de subvenciones gestionadas por esta Universidad, cuyos derechos reconocidos alcanzan los 17.221.138,58€ en el 2012, se ofrecen en el cuadro de la página anterior los datos agrupados por tipos de subvenciones, siendo el importe total que corresponde pasar a la cuenta 172/522 para el ejercicio 2012 la de **4.786.853,90€**.

Por otra parte, la aplicación del criterio anterior a los saldos de las **subvenciones de ejercicios anteriores** han supuesto la imputación a resultados de 4.755.604,50€ por lo cual el saldo de las cuentas 172/522 al cierre del ejercicio 2011 (7.099.176,07€) se ha reducido a **2.343.571,57€**

La suma de dichos importes constituye el saldo de las cuentas 172 Deudas a l/p transformable en subvenciones y 522 Deudas a c/p transformables en subvenciones que a 31/12/2012 ascienden a **7.130.425,47€**

Subvenciones recibidas en el ejercicio para financiar gastos de inmovilizado

Para las subvenciones de capital (inmovilizado) se ha aplicado el criterio de imputar a resultados el importe de la amortización de los inmuebles subvencionados, tal y como se indica en la regla 18ª del PGCP 2010. Concretamente se ha realizado de la siguiente forma: si, en función del porcentaje de financiación, la dotación de amortización del año es superior o igual a los ingresos reconocidos netos en el 2012 para la subvención recibida, ésta se imputa en su totalidad a ingresos del ejercicio (resultados). Si la dotación a la amortización del ejercicio es inferior a la subvención recibida, el importe proporcional a la amortización se imputa a la a ingresos del ejercicio (resultados), quedando la diferencia contabilizada como ingreso en el patrimonio neto (cuenta 130)

F.14.1b Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Por aplicación de dicho criterio, en el 2012 se ha imputado a resultados por amortización de inmovilizado financiado por subvenciones el importe de **7.145.626,65€**, mientras que han pasado a la cuenta 130 como parte pendiente de amortizar el importe de **4.213.335,84€**.

En este sentido cabe destacar que el apartado 4) de la disposición transitoria cuarta de la Resolución de 17 de noviembre de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a la Administración General del Estado establece un régimen transitorio para la contabilización de las subvenciones a determinados elementos patrimoniales en función de los procedimientos de inventario.

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes				
NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
Becas de colaboración y de investigación de alumnos y becarios FPI	Becas de formación y colaboración	2.863.873,87	0	
Fondos de Solidaridad	Convocatoria UCLM de ayudas de cooperación universitaria e internacional	9.600,00	0	
Otras Subvenciones	Subvención a entidades según convocatoria pública de cooperación, convenio firmado o figura en Presupuestos	500,00	0	
TOTAL		2.873.973,87	0,00	
Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:				
No incluidas becas				
Entidades Receptoras	Importe en 2012	Ejecutado en 2012	Motivo	
ASOCIACION MEDICOS DEL MUNDO	3.200,00	100%	20% RESTANTE.CONVOCATORIA 2010. PROYECTOS CCOP. DESARROLLO UCLM	
CABALLEROS DE LA ORDEN DE LA CRUZ SACER.	3.200,00	100%	20% RESTANTE.CONVOCATORIA 2010. PROYECTOS CCOP. DESARROLLO UCLM	
FUNDACION KIRIRA	3.200,00	100%	20% RESTANTE.CONVOCATORIA 2010. PROYECTOS CCOP. DESARROLLO UCLM	
Total general	9.600,00	100%		

F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
APORTACIONES A FUNDACIONES, PATRONATOS Y SOCIEDADES	Transferencia de aportación sostenimiento entidades, según convenio firmado o por figurar expresamente en Presupuestos 2011	101.144,64	0	
TOTAL		101.144,64		
Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:				

Entidades Receptoras	Importe en 2012	Motivo
FUNDACION JARDIN BOTANICO DE CASTILLA LA MANCHA	1.144,64	APORTACIÓN EJERCICIO 2012 PATRONATO DE LA FUNDACIÓN JARDÍN BOTÁNICO DE CLM
FUNDACION PARA LA INVESTIGACION SANITARIA CASTILLA LA MANCHA.	100.000,00	ANUALIDADES 2010 Y 2011 CONVENIO DE INVESTIGACIÓN
Total general	101.144,64	

F.15.1.a) Provisiones y contingencias: Análisis del movimiento de cada partida del Balance				
DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A largo plazo				
14				
A corto plazo				
58				

F.23.3. Información Presupuestaria. Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		EJERCICIO 2013	EJERCICIO 2014	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2016	EJERCICIOS SUCESIVOS
18 422D 216	EQUIPOS INFORMATICOS	1.134,40	0,00	0,00	0,00	0,00
18 422D 22100	ENERGIA ELECTRICA	1.049.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 422D 22103	COMBUSTIBLES	834.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 422D 22200	TELEFONICAS	770.248,49	557.968,01	0,00	0,00	0,00
18 422D 22700	LIMPIEZA Y ASEO	410.016,80	27.891,88	0,00	0,00	0,00
18 422D 22701	SEGURIDAD	1.757.749,28	0,00	0,00	0,00	0,00
18 422D 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	93.755,48	0,00	0,00	0,00	0,00
18 422D 22709	OTROS	54.857,28	0,00	0,00	0,00	0,00
18 422D 913	AMORTIZACION DE PRESTAMOS RECIBIDOS A L/P	3.696.666,16	1.262.045,78	0,00	0,00	0,00
18 422O 216	EQUIPOS INFORMATICOS	4.039,14	0,00	0,00	0,00	0,00
18 422O 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	475.482,92	42.237,69	0,00	0,00	0,00
18 422O 22714	MANTENIMIENTO DE APLICACIONES INFORMATICAS	15.126,13	349,89	0,00	0,00	0,00
18 511A 21301	INSTALACIONES	560.322,83	0,00	0,00	0,00	0,00
18 511A 60200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	14.527.644,02	6.226.133,15	0,00	0,00
TOTAL		9.722.398,91	16.418.137,27	6.226.133,15	0,00	0,00

F.23.5. Información Presupuestaria. Remanente de tesorería					
Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	Ejercicio 2012		Ejercicio 2011	
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		4.771.789,43		2.416.560,68
	2.(+) Derechos pendientes de cobro		103.382.764,15		128.448.733,70
430, 4381	-(+) del Presupuesto corriente	73.578.515,79		115.296.206,55	
431, 4391	-(+) de Presupuestos cerrados	27.533.366,36		10.224.797,52	
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	-(+) de operaciones no presupuestarias	2.270.882,00		2.927.729,63	
435, 436	-(+) de operaciones comerciales	0		0,00	
	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		26.916.861,36		34.148.879,06
400	-(+) del Presupuesto corriente	5.437.074,62		14.679.132,70	
401	-(+) de Presupuestos cerrados	17.774,02		14.591,43	
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	-(+) de operaciones no presupuestarias	21.462.012,72		19.455.154,93	
405, 406	-(+) de operaciones comerciales	0		0,00	
	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		-58.273,30		-17.189,02
554, 559	-(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	80.360,53		28.712,13	
555, 5581, 5585	-(+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	22.087,23		11.523,11	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		81.179.418,92		96.699.226,30
	II. Exceso de financiación afectada		23.423.474,85		27.779.670,13
295, 298, 490, 595, 598	III. Saldos de dudoso cobro		5.171.634,07		5.171.634,07
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		52.584.310,00		63.747.922,10

F.23.7. Balance de resultados e informe de gestión

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

PROGRAMAS DE GASTO		OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						ABSOLUTAS	%
B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS								
PROGRAMAS DE GASTO		OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO (CRÉDITOS DEFINITIVOS)	COSTE REALIZADO (OBLIGACIONES RECONOCIDAS)	DESVIACIONES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					ABSOLUTAS	%	

F.24.1. Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:		:	Fondos líquidos	4.771.789,43			
	12,51		Pasivo corriente	38.133.099,79			
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO		:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	4.771.789,43	+	98.205.754,68	
	270,05		Pasivo corriente	38.133.099,79			
c) LIQUIDEZ GENERAL		:	Activo Corriente	103.714.450,95			
	271,98		Pasivo corriente	38.133.099,79			
d) ENDEUDAMIENTO		:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	38.133.099,79	+	28.265.197,07	
	12,60		Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	38.133.099,79	+	28.265.197,07	+
e) RELACION DE ENDEUDAMIENTO		:	Pasivo corriente	38.133.099,79			
	134,91		Pasivo no corriente	28.265.197,07			
f) CASH-FLOW		:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	38.133.099,79	+	28.265.197,07	
	425,26		Flujos netos de gestión	15.613.698,41			
g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL							
Nota: Las ratios deben aparecer expresadas en tanto por ciento y con dos decimales.							
1) Estructura de los ingresos							
INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)							
ING.TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR				
0,60	80,06	18,96	0,37				
2) Estructura de los gastos							
GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)							
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR				
70,49	1,65	0	27,85				
3) Cobertura de los gastos corrientes		:	Gastos de gestión ordinaria	179.961.048,08			
	115,54		Ingresos de gestión ordinaria	155.754.879,11			

F.24.2. Indicadores presupuestarios				
a) Del presupuesto de gastos corrientes:				
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	88,10	:	Obligaciones reconocidas netas	174.576.295,97

			Créditos totales	198.152.078,29
2) REALIZACIÓN DE PAGOS	96,89	:	Pagos realizados	169.139.221,35

			Obligaciones reconocidas netas	174.576.295,97
3) ESFUERZO INVERSOR	4,22	:	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)	7.363.184,26

			Total obligaciones reconocidas netas	174.576.295,97
4) PERIODO MEDIO DE PAGO	11,37	:	Obligaciones pendientes de pago x 365	1.984.532.236,30

			Obligaciones reconocidas netas	174.576.295,97
b) Del presupuesto de ingresos corriente:				
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	80,37	:	Derechos reconocidos netos	159.253.462,14

			Previsiones definitivas	198.152.078,29
2) REALIZACIÓN DE COBROS	53,80	:	Recaudación neta	85.674.946,35

			Derechos reconocidos netos	159.253.462,14
3) PERIODO MEDIO DE COBRO	168,64	:	Derechos pendientes de cobro x 365	26.856.158.263,35

			Derechos reconocidos netos	159.253.462,14
c) De presupuestos cerrados:				
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	99,88	:	Pagos	14.683.684,67

			Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	14.701.458,69
2) REALIZACIÓN DE COBROS	77,87	:	Cobros	97.805.825,02

			Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	125.602.004,07



F.27 Hechos posteriores al cierre

Diligencia: Para hacer constar que todas las operaciones registradas en el sistema de información contable de la UNIVERSIDAD DE CASTILLA-LA MANCHA hasta el fin del ejercicio de 2012 han sido fielmente reflejadas en las cuentas anuales correspondientes a dicho ejercicio.

En Ciudad Real, a 25 de junio de 2013

EL DIRECTOR DE LA UNIDAD DE CONTABILIDAD



José Manuel Robles Toribio

D. MIGUEL ANGEL COLLADO YURRITA, Rector de la Universidad de Castilla-La Mancha, presenta las cuentas anuales correspondientes al ejercicio de 2012, de acuerdo con lo que se establece en el artículo 81.5 de la Ley 6/2001, de 21 de diciembre, Orgánica de Universidades, y el artículo 93.5 de los Estatutos, las cuales tienen 218 páginas numeradas correlativamente, según detalle más un libro de anexos

En Ciudad Real, a 25 de junio de 2013



Miguel Ángel Collado Yurríta

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Consejo Social de la Universidad de Castilla-La Mancha:

1. Hemos auditado las cuentas anuales de la Universidad de Castilla La Mancha (en adelante la Universidad), que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2012, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. El Rector es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Universidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la nota 3.1 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Universidad de Castilla La Mancha al 31 de diciembre de 2012, así como del resultado económico patrimonial, de sus flujos de efectivo y de la liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Oficinas Centrales

Plaza Carlos Trías Bertrán, 4 planta 1ª
28020 Madrid - España
Tel. +34 91 451 70 30 - Fax +34 91 417 90 92
atd@atd-ac.es
www.atd-ac.es

1

Otras Oficinas

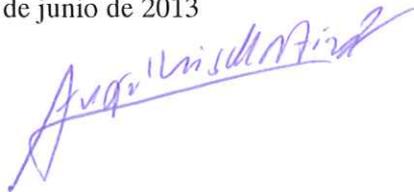
Barcelona, Pamplona, Salamanca, Santander, Valencia, Vigo

Delegación Andalucía

Edif. Forum, planta 3 • Avda. Luis de Morales, 32
41018 Sevilla - España
Tel. / Fax +34 95 453 69 23 • atd.andalucia@atd-ac.es

3. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 3.5 de la memoria adjunta, en la que se mencionan las consecuencias de la actual crisis económica para la situación económica financiera de las administraciones públicas y de la Universidad de Castilla-La Mancha, la dependencia de la Universidad para su financiación y su gestión de tesorería de las transferencias de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha y el resultado de las medidas adoptadas por la Universidad y de la ejecución del Plan de ajuste aprobado por su Consejo de Gobierno el 21 de febrero de 2012.

26 de junio de 2013



D. Ángel Luis Martínez Fuentes
Socio
ATD Auditores Sector Público, S.L.
Sociedad inscrita en el R.O.A.C. nº S-1310