

I.- INTRODUCCION.-

Presentamos al **CONSORCIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED DE CIUDAD REAL "LORENZO LUZURIAGA"**, Los Estados Financieros del mismo, correspondientes al ejercicio 2.015 y cerrados a 31 de Diciembre de 2.015.

La presentación se lleva a cabo con arreglo a los criterios que impone la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda EHA/1037/2010 de 13 de Abril sobre Plan de Contabilidad Pública, derivados de la exigencia que establece la Ley Orgánica de Universidades (art. 81.4).

Su presentación y desarrollo, la llevamos a término con arreglo al siguiente índice:

- Balance de Situación
- Cuenta de Resultado económico patrimonial
- Estado de cambios del patrimonio neto
- Estado de flujo de efectivo
- Liquidación de presupuesto
- Resultado presupuestario
- Memoria económica

Balance de Situación (Abreviado)		
Centro Asociado de Valdepeñas		
ACTIVO	Ejercicio 2014	Ejercicio 2015
A) ACTIVOS NO CORRIENTES	998.896,12	1.024.177,29
I.- INMOVILIZADOS INMATERIALES	0,00	0,00
II.- INMOVILIZADOS MATERIALES	998.896,12	1.024.177,29
III.- INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	0,00	0,00
B) ACTIVOS CORRIENTES	647.651,87	733.061,28
I.- EXISTENCIAS	26.084,13	26.848,07
II.- DEUDORES	126.821,77	299.599,92
III.- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	0,00	0,00
IV.- TESORERIA	494.745,97	406.613,29
TOTAL GENERAL (A+B)	1.646.547,99	1.757.238,57

Balance de Situación (Abreviado)		
Centro Asociado de Valdepeñas		
PASIVO	Ejercicio 2014	Ejercicio 2015
A) PATRIMONIO	1.550.953,62	1.669.142,96
I.- FONDO SOCIAL	1.485.488,98	1.548.500,78
II.- RESERVAS	2.452,84	2.452,84
III.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00
IV.- PERDIDAS Y GANACIAS	63.011,80	118.189,34
B) PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00
C) PASIVOS CORRIENTES	95.594,37	88.095,61
TOTAL GENERAL(+B+C)	1.646.547,99	1.757.238,57

Cuenta de Resultado Económico Patrimonial							
Ejercicio 2015							
Nº Cuenta A	DEBE	Ejerc. 2014	Ejerc. 2015	Nº Cuenta A	HABER	Ejerc. 2014	Ejerc. 2015
	A) GASTOS				B) INGRESOS		
	1.- Gastos de funcionamiento de los servicios				1.- Ventas y prestaciones de servicios		
	a) Gastos de personal docente	579.349,51	560.439,97	70,74	a) Ventas de material didáctico	96.488,25	84.651,33
62,63,64,66,6	b) Gastos de personal administrativo	338.587,71	371.454,95		b) Prestaciones de servicios	14.661,00	10.123,00
60	c) Cargas sociales	100.721,71	87.628,58				
	d) Dotaciones amortización inmovilizado	0,00	0,00				
	e) Pérdidas de créditos incobrables	0,00	0,00				
	f) Gastos financieros y asimilables	121,89	166,40		2.- Otros ingresos de gestión ordinaria		
	g) Otros gastos de gestión	133.184,96	82.764,91	76,77,78	a) Ingresos financieros	3.547,60	4.661,81
	h) Compras de material didáctico	99.198,01	87.159,78		b) Otros ingresos	0,00	0,00
	2.- Transferencias y Subvenciones				3.- Transferencias y Subvenciones		
65	a) Corrientes	0,00	0,00	75	a) Corrientes	1.199.478,74	1.208.367,79
	b) De capital	0,00	0,00		b) De capital	0,00	0,00
	3.- Pérdidas y gastos extraordinarios				4.- Ganancias e Ingresos extraordinarios		
	a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	0,00	0,00		a) Beneficios procedentes del inmovilizado	0,00	0,00
67	b) Gastos extraordinarios	0,00	0,00		b) Ingresos extraordinarios	0,00	0,00
	c) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0,00	0,00		c) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0,00	0,00
	AHORRO	63.011,80	118.189,34		DESAHORRO		

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO					
	Patrimonio Aportado	Patrimonio Generado	Ajustes por Cambio valor	Otros increm. patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1	0,00	1.550.953,62	0,00	0,00	1.550.953,62
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)	0,00	1.550.953,62	0,00	0,00	1.550.953,62
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N	0,00	118.189,34	0,00	0,00	118.189,34
1.- Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio	0,00	118.189,34	0,00	0,00	118.189,34
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 N	0,00	1.669.142,96	0,00	0,00	1.669.142,96

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
		EJERCICIO N	EJERCICIO N -1
		2015	2014
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION			
A) Cobros		1.158.067,51	1.325.623,23
6,- Transferencias y subvenciones recibidas		1.061.080,88	1.199.478,74
7,- Ventas netas y prestaciones de servicios		92.324,82	111.149,25
8,- Intereses y dividendos cobrados		4.661,81	3.547,60
9,- Otros cobros		0,00	11.447,64
B) Pagos		1.215.466,60	1.252.806,12
10,- Gastos de Personal		435.724,44	424.190,00
11,- Transferencias y subvenciones concedidas		514.074,09	594.468,93
12,- Aprovisionamientos		110.465,99	100.306,47
13,- Otros gastos de gestión		93.965,93	133.184,96
14,- Intereses pagados		166,40	121,89
15,- Otros pagos		61.069,75	533,87
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-57.399,09	72.817,11
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
C) Cobros		0,00	0,00
1,- Ventas de inversiones reales		0,00	0,00
2,- Otros cobros de actividades de inversion		0,00	0,00
D) Pagos		30.733,59	30.733,59
3,- Compra de inversiones reales		30.733,59	30.733,59
4,- Otros pagos de actividades de inversion		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversion (+C-D)		-30.733,59	-30.733,59
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
E) Cobros		0,00	0,00
1,- Préstamos recibidos		0,00	0,00
2,- Otras deudas		0,00	0,00
F) Pagos		0,00	0,00
3,- Préstamos devueltos		0,00	0,00
4,- Otras deudas amortizadas		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F)		0,00	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACION			
G) Cobros pendientes de aplicación		0,00	0,00
H) Pagos pendientes de aplicación		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+G-H)		0,00	0,00
V.INCREMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO(I+II+III+IV)		-88.132,68	42.083,52
Efectivo y activos líquidos equivalentes al inicio de ejercicio		494.745,97	452.662,45
Efectivo y activos líquidos equivalentes al final de ejercicio		406.613,29	494.745,97

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO 2015

Cap	Art.	Descripción	Previsiones Presupuestarias			Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos netos	Recaudación Neta	Derechos Pendientes
			Iniciales	Modificadas	Definitivas						
3		PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS									
	30	PRECIOS PÚBLICOS	13.200,00	0,00	13.200,00	9.850,00	0,00	0,00	9.850,00	9.850,00	0,00
	31	PRESTACIONES DE SERVICIOS	500,00	0,00	500,00	530,29	0,00	0,00	530,29	530,29	0,00
	32	VENTAS NETAS LIBRERÍA	87.000,00	0,00	87.000,00	137.271,91	0,00	0,00	137.271,91	81.944,53	55.327,38
		TOTAL CAPÍTULO 3	100.700,00	0,00	100.700,00	147.652,20	0,00	0,00	147.652,20	92.324,82	55.327,38
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
	40	DE LA UNED Y OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	538.266,84	0,00	538.266,84	567.925,99	0,00	0,00	567.925,99	349.932,23	217.993,76
	41	DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	100.000,00	0,00	100.000,00	105.114,96	0,00	0,00	105.114,96	78.836,18	26.278,78
	42	DE CORPORACIONES LOCALES	529.523,32	0,00	529.523,32	529.523,32	0,00	0,00	529.523,32	529.523,32	0,00
	43	DE ENTIDADES PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	49	OTRAS TRANSFERENCIAS	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL CAPÍTULO 4	1.167.990,16	0,00	1.167.990,16	1.202.564,27	0,00	0,00	1.202.564,27	958.291,73	244.272,54
5		INGRESOS PATRIMONIALES									
	50	Intereses de depósitos	100,00	0,00	100,00	4.661,81	0,00	0,00	4.661,81	4.661,81	0,00
		TOTAL CAPÍTULO 5	100,00	0,00	100,00	4.661,81	0,00	0,00	4.661,81	4.661,81	0,00
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL									
	70	De la UNED y otras entidades (Fondos FEDER)	0,00	0,00	0,00	5.803,52	0,00	0,00	5.803,52	5.803,52	0,00
		TOTAL CAPÍTULO 7	0,00	0,00	0,00	5.803,52	0,00	0,00	5.803,52	5.803,52	0,00
		TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.268.790,16	0,00	1.268.790,16	1.360.681,80	0,00	0,00	1.360.681,80	1.061.081,88	299.599,92

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO 2015

Cap	Art.	Descripción	Previsiones Presupuestarias			Gastos Comprometidos	Obligaciones reconocidas	Pagos	Obligaciones Pendientes	Remanentes de credito
			Iniciales	Modificadas	Definitivas					
1		GASTOS DE PERSONAL								
	10	PERSONAL DIRECTIVO	112.226,81	0,00	112.226,81	114.253,31	114.253,31	114.253,31	0,00	-2.026,50
	11	PERSONAL EVENTUAL	1.000,00	0,00	1.000,00	17.713,17	17.713,17	17.713,17	0,00	-16.713,17
	13	PERSONAL LABORAL	236.271,34	0,00	236.271,34	230.863,56	230.863,56	230.863,56	0,00	5.407,78
	16	CUOTAS SOCIALES	102.216,03	0,00	102.216,03	82.762,62	82.762,62	72.894,40	9.868,22	19.453,41
	160	Cuotas a la seguridad social	101.416,03	0,00	101.416,03	81.962,62	81.962,62	72.094,40	9.868,22	19.453,41
	161	Prestaciones Sociales	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
		TOTAL CAPÍTULO 1	451.714,18	0,00	451.714,18	445.592,66	445.592,66	435.724,44	9.868,22	6.121,52
2		GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS								
	21	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSER.	16.200,00	0,00	16.200,00	18.375,07	18.375,07	18.375,07	0,00	-2.175,07
	22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	176.790,00	0,00	176.790,00	197.282,59	197.282,59	178.911,95	18.370,64	-20.492,59
	220	Material de Oficina.	12.200,00	0,00	12.200,00	9.157,99	9.157,99	8.788,17	369,82	3.042,01
	221	Suministros	36.000,00	0,00	36.000,00	21.912,69	21.912,69	19.468,67	2.444,02	14.087,31
	222	Comunicaciones	9.000,00	0,00	9.000,00	6.101,48	6.101,48	5.810,54	290,94	2.898,52
	224	Seguros	7.530,00	0,00	7.530,00	4.776,22	4.776,22	4.776,22	0,00	2.753,78
	226	Gastos Diversos	19.000,00	0,00	19.000,00	13.091,91	13.091,91	13.091,91	0,00	5.908,09
	226.00	Atenciones protocolarias	5.000,00	0,00	5.000,00	6.115,40	6.115,40	6.115,40	0,00	-1.115,40
	226.01	Publicidad y propaganda	5.000,00	0,00	5.000,00	4.796,51	4.796,51	4.796,51	0,00	203,49
	226.02	Publicidad y propaganda C.O.I.	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	226.04	Cursos de verano	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	226.09	Otros gastos diversos	3.000,00	0,00	3.000,00	180,00	180,00	180,00	0,00	2.820,00
	227	Trabajos realizados por profesionales	93.060,00	0,00	93.060,00	142.242,30	142.242,30	126.976,44	15.265,86	-49.182,30
	227.01	Servicio de Limpieza	16.150,00	0,00	16.150,00	14.883,00	14.883,00	12.402,50	2.480,50	1.267,00
	227.02	Servicio de seguridad	60,00	0,00	60,00	72,60	72,60	72,60	0,00	-12,60
	227.03	Compras librería	72.000,00	0,00	72.000,00	123.251,35	123.251,35	110.465,99	12.785,36	-51.251,35
	227.06	Estudios y trabajos técnicos	4.850,00	0,00	4.850,00	4.035,35	4.035,35	4.035,35	0,00	814,65
	23	INDEMNIZACIONES POR RAZON DEL SERVICIO	18.200,00	0,00	18.200,00	6.942,10	6.942,10	6.942,10	0,00	11.257,90
	230	Dietas	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	231	Locomoción	15.200,00	0,00	15.200,00	6.942,10	6.942,10	6.942,10	0,00	8.257,90
	233	Otras indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	GASTOS DE PUBLICACIONES	0,00	0,00	0,00	202,80	202,80	202,80	0,00	-202,80
		TOTAL CAPÍTULO 2	211.190,00	0,00	211.190,00	222.802,56	222.802,56	204.431,92	18.370,64	-11.612,56
3		GASTOS FINANCIEROS								
	30	INTERESES	300,00	0,00	300,00	166,40	166,40	166,40	0,00	133,60
		TOTAL CAPÍTULO 3	300,00	0,00	300,00	166,40	166,40	166,40	0,00	133,60
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
	48	A FAMILIAS Y ENTIDADES SIN FINES DE LUCR	580.586,98	0,00	580.586,98	573.930,84	573.930,84	514.074,09	59.856,75	6.656,14
	480	Becas, ayudas y premios	580.586,98	0,00	580.586,98	573.930,84	573.930,84	514.074,09	59.856,75	6.656,14
		TOTAL CAPÍTULO 4	580.586,98	0,00	580.586,98	573.930,84	573.930,84	514.074,09	59.856,75	6.656,14
6		INVERSIONES REALES								
	62	Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios	24.999,00	0,00	24.999,00	25.281,17	25.281,17	25.281,17	0,00	-282,17
	623	Maquinaria, instalaciones y utillaje	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00
	625	Mobiliario	2.499,00	0,00	2.499,00	7.561,91	7.561,91	7.561,91	0,00	-5.062,91
	626	Equipos para el proceso de la información	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
	627	Otros - Fondos Biblioteca	15.400,00	0,00	15.400,00	11.328,89	11.328,89	11.328,89	0,00	4.071,11
	628	Equipamiento adquirido con fondos FEDER	0,00	0,00	0,00	6.390,37	6.390,37	6.390,37	0,00	-6.390,37
		TOTAL CAPÍTULO 6	24.999,00	0,00	24.999,00	25.281,17	25.281,17	25.281,17	0,00	-282,17
		TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	1.268.790,16	0,00	1.268.790,16	1.267.773,63	1.267.773,63	1.179.678,02	88.095,61	1.016,53

OPERACIONES COMERCIALES- 2015

DEBE			HABER		
	IMPORTE			IMPORTE	
	ESTIMADO	REALIZADO		ESTIMADO	REALIZADO
REDUCCION DE EXISTENCIAS DE	0,00	0,00	AUMENTO DE EXISTENCIAS DE	0,00	763,94
Mercaderias - Libros	0,00	0,00			
COMPRAS NETAS	72.000,00	70.373,48	VENTAS NETAS	87.000,00	84.394,04
Mercaderias - Libros	72.000,00	123.251,35	Mercaderias - Libros	87.000,00	84.394,04
Devoluciones - Diciembre	0,00	-52.877,87	Menos devoluciones	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	15.000,00	14.784,50	RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	0,00	
TOTAL	87.000,00	85.157,98	TOTAL	87.000,00	85.157,98

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2015

Conceptos	Derechos reconocidos	Obligaciones reconocidas	Importes
1.- (+) Operaciones no financieras	1.275.523,82	1.197.400,15	78.123,67
2.- (+) Operaciones con activos financieros	0,00	0,00	0,00
3.- (+) Operaciones Comerciales	85.157,98	70.373,48	14.784,50
I RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3)	1.360.681,80	1.267.773,63	92.908,17
II VARIACION NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
III SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			92.908,17
4.- (+) Creditos gastados financiados con remanente de tesorería			0,00
5.- (-) Desviaciones de financiación positivas por recursos del ejercicio en gastos con financiación afectada			0,00
6.- (+) Desviaciones de financiación negativas con gastos de financiación afectada			0,00
IV SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIACION DEL EJERCICIO (III +4 -5 +6)			92.908,17
Incremento Inversiones fijas	25.281,17		
Diferencias patrimoniales ejercicios anteriores	0,00		25.281,17
Diferencia			118.189,34

MEMORIA ECONÓMICA

I. Naturaleza de la Entidad

El Centro de la UNED de Ciudad Real en valdepeñas se constituyó por Orden Ministerial de 2 de octubre de 1979 (BOE de 15 de noviembre).

Se renegóció el convenio suscrito en su día para la creación de dicho Centro, de acuerdo con el Real Decreto 1095/79 de 4 de abril, llegándose a la firma de un nuevo convenio el 24 de julio de 1984.

Posteriormente con fecha 30 de noviembre de 1994 se firma un nuevo convenio entre la Universidad Nacional de Educación a Distancia, y la Consejería de Educación de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha, la Diputación Provincial de Ciudad Real y los Ayuntamientos de Valdepeñas, Alcázar de San Juan y Puertollano según el cual el Centro pasa a integrarse en la Red Básica de Centros Asociados de la UNED quedando así conformada la estructura actual del Centro.

La actividad principal es la de impartir enseñanza universitaria, como Centro de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, desarrollando también otras actividades, como la venta a los alumnos de material didáctico y tasas por cursos de enseñanza no reglada.

La fuente principal de financiación son las transferencias de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha, la Diputación Provincial de Ciudad Real y los Ayuntamientos de Valdepeñas, Alcázar de San Juan y Puertollano

El ejercicio económico se identifica con el año natural.

II.- Base de presentación de los estados financieros

a) Imagen fiel

Las Cuentas Anuales, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria, se han presentado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados.

b) Principios contables

Las Cuentas Anuales se han preparado aplicando los principios contables generalmente aceptados. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

III.- Distribución del resultado

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio es la siguiente:

<u>Base de reparto</u>	
Resultado del ejercicio	118.189,34
<u>Distribución</u>	
A incrementar el Fondo Social	118.189,34

IV.- Normas de valoración

En la preparación de los estados financieros se han tenido en cuenta las siguientes normas de valoración:

a) Inmovilizaciones materiales

El inmovilizado material se halla registrado al coste de adquisición.

Hasta el momento no se realizan amortizaciones, por falta de un inventario fiable desde el inicio de la actividad.

b) Inversiones financieras

Las inversiones financieras temporales están compuestas por imposiciones a corto plazo y están recogidas en las cuentas bancarias.

c) Créditos no comerciales

Los créditos no comerciales, tanto a corto como a largo plazo, se contabilizan por el importe entregado. La diferencia con el valor nominal se considera como ingreso por intereses en el ejercicio en que se devengan, siguiendo un criterio financiero.

Las correcciones valorativas que se estiman necesarias para prever el riesgo de insolvencia se registran cuando se estima la pérdida.

d) Existencias

Las existencias de material didáctico para la venta se valoran al precio de coste. Para las existencias afectas a depreciaciones reversibles se dota la correspondiente provisión al cierre del ejercicio.

El precio de coste se determina en base al precio medio ponderado de adquisición y el valor de mercado en base a su valor de realización, incrementando los gastos de transporte.

e) Transferencias

Las Transferencias de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, imputándose a resultados de forma proporcional a la depreciación efectiva experimentada por los activos financiados con dichas transferencias, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputan al resultado del ejercicio en el que se produce la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las transferencias de capital se abonan a resultados del ejercicio en base a su devengo.

f) Deudas

Las deudas se clasifican a corto o largo plazo en función de su vencimiento contado a partir de la fecha de las cuentas anuales, considerándose a corto plazo las inferiores a tres meses y a largo plazo las de vencimiento temporal superior.

Las deudas no comerciales, tanto a corto como a largo plazo, se registran por su valor de reembolso. La diferencia respecto de la cantidad recibida se considera como gastos por intereses en el ejercicio en que se devengan, siguiendo un criterio financiero.

g) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en el que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados a fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

V.- Inmovilizaciones materiales

Los saldos y variaciones del ejercicio, expresados en euros, son:

CUENTA	SALDO AL 01-01-2015	ALTAS / BAJAS	SALDO AL 31-12-2015
<u>Coste de adquisición</u>			
Instalaciones técnicas y maquinaria	22.200,06	-----	22.200,06
Mobiliario	328.304,94	7.561,91	335.866,85
Equipos de proceso de información	295.206,24	6.390,37	301.596,61
Otro inmovilizado (Bibliotecas)	353.184,88	11.328,89	364.513,77
Total coste	998.896,12	25.281,17	1.024.177,29
<u>Amortización acumulada</u>	----- 0 -----	----- 0 -----	----- 0 -----

VI.- Existencias

El valor de las existencias a la venta, que recogen tanto material de la UNED como libros en general es de 26.848,07 euros.

VII.- Deudores

El detalle de las partidas que componen este epígrafe del balance de Situación es el siguiente:

Relación ingresos asumidos	2.014	2.015
Excmo. Ayuntamiento Alcazar	0,00	0,00
Excmo. Ayuntamiento Valdepeñas	0,00	0,00
Excma.Diputación Provincial	0,00	0,00
Junta de Comunidades CLM-Cultura	37.396,68	26.278,78
UNED- Actividades de Extensión U	23.165,12	0,00
UNED- Presupuesto ordinario	0,00	217.993,76
Asociac.Universidades Populares	0,00	0,00
Total deudores	60.561,80	244.272,54

Deudores Operaciones Comerciales	2.014	2.015
Ediasa-Ediciones Académicas-	28.306,45	21.988,68
Librería Sanz y Torres	35.774,16	30.889,19
Cientes varios	2.179,36	2.449,51
Totales	66.259,97	55.327,38

VIII.- Inversiones financieras temporales

Los saldos y variaciones del ejercicio, expresados en euros, son:

Concepto	Saldo a 01-01-15	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 31-12-2015
Imposición a plazo	290.000	50.000.-		340.000,-

Nota: Este importe está contabilizado como saldos de bancos (572) en tesorería

IX.- Fondos propios

Los saldos y variaciones del ejercicio en las cuentas de fondos propios, expresados en euros, son:

Concepto	Fondo Social	Pérdidas y Ganancias	Total Fondos propios
Saldos a 31-12-2015	1.550.953,62	118.189,34	1.669.142,96

X.- Transferencias de Capital y Subvenciones

El detalle de las transferencias de capital y otras subvenciones a cargo de las entidades que financian el Centro, recibidas durante el ejercicio 2015, que se incluyen en el epígrafe de Transferencias y Subvenciones, es el siguiente:

Entidad	Euros
UNED	513.189,35
Junta de Comunidades de Castilla La Mancha	105.114,96
Diputación Provincial de Ciudad Real	285.000,00
Ayuntamiento de Valdepeñas	120.153,31
Ayuntamiento de Alcázar de San Juan	72.894,96
Ayuntamiento de Puertollano	51.475,05
Total	1.202.564,27

Es de señalar que así mismo se han recibido como transferencias de Capital (Fondos FEDER) la cantidad de 5.803,52 euros

XI.- Acreeedores Solo existen acreeedores a corto plazo, cuyos saldos a 31 de Diciembre de 2015 son:

<u>Relacion Acreeedores Comerciales</u>	2.014	2.015
Aqualia	119,45	99,24
Aludonado,S.L:	0,00	0,00
Applus Norcontrol,S.L.U.	0,00	0,00
Correos y Telegrafos	231,10	166,72
Ciusegur	0,00	0,00
Consolaciones,S.L.	720,00	595,01
Electriciad Jesus Barcenaa	0,00	0,00
Ediciones C y G	0,00	0,00
Ediasa	894,18	1.363,41
Graficos C.B.	0,00	202,80
Iberoelectra 3000 S.L.	1.491,94	1.574,54
Least Cos Routing Telecom S.L.	64,09	32,38
Librería Sanz y Torres	439,95	1.039,43
Limpiezas El Quijote	0,00	2.480,50
Moises Mata, S.L.	0,00	22,90
NACEX Valdepeñas	0,00	61,58
Office Depot S.L.	0,00	152,12
Servicios Administrativos y Fiscales	0,00	0,00
Telefonica Moviles España	0,00	91,84
Transportes Ciudad Real	17,58	0,00
Universidad de Navarra - Biblioteca	-8,00	-8,00
Vallecillo,s.a.	190,15	113,65
Totales	4.160,44	7.988,12

Acreeedores Comerciales	4.160,44	7.988,12
Acreeedores-UNED Cta Material	10.392,69	9.907,76
Acreeedores-UNED- Centros Suroeste	5.183,42	4.392,96
Remuneraciones pendientes	677,62	6.324,05
Hacienda P. acreeedor por I.V.A.	518,71	474,76
Hacienda P. acreeedor por Retenciones	65.074,29	49.139,74
Organismos de la S. Social	9.587,20	9.868,22

XII.- Situación fiscal

El centro asociado de Ciudad Real de la UNED tiene abiertos a Inspección Fiscal los últimos cuatro ejercicios para los principales impuestos que le son de aplicación.

De acuerdo con el artículo 9 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, el Centro no tributa por este impuesto por tener la consideración de entidad exenta.

El Centro retiene, por cuenta de la Hacienda Pública, el IRPF por las retribuciones al personal empleado, por las becas de docencia que concede, por el personal en prácticas de alternancia, así como otro personal como conferenciantes, derechos de autor y otro personal que presta servicios en el Centro.

De acuerdo con la normativa del Impuesto sobre el Valor Añadido, la actividad empresarial ejercitada por el Centro de venta de libros está sujeta al Impuesto. El Centro liquida el IVA deduciéndose las cuotas soportadas en la liquidación de los mismos.

A 31 de Diciembre de 2015, el Centro de Ciudad Real está al corriente con las obligaciones tributarias, así como con la Seguridad Social.

XIII.- Ingresos y Gastos

- a) Consumos de explotación: su desglose es el siguiente:

Compras 2015	Euros
Compras de material (libros....)	71.137,42
Compras de otros aprovisionamientos	16.786,30
Variación de existencias	-763,94
Total	87.159,78

- b) Cargas Sociales

Concepto	Euros
Seguridad Social a cargo del Centro	82.762,62
Otros gastos sociales	4.865,96
Total	87.628,58

XIV.- Otra información

Los miembros de la Junta Rectora no perciben remuneración alguna por el hecho de ostentar dicha condición.

No existen anticipos o créditos concedidos al conjunto de miembros del órgano de administración vigente al 31 de Diciembre de 2015, ni obligaciones en materia de pensiones y seguros de vida respecto de los miembros actuales y antiguos del Órgano de Administración.

CUADRO RESUMEN: ESTADO DE TESORERIA Y REMANENTE DE TESORERIA

Conceptos		Importes	
1.- COBROS		1.187.903,65	
(+) del presupuesto corriente	976.687,84		
(+) de presupuestos cerrados	126.821,77		
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00		
(+) de operaciones comerciales	84.394,04		
2.- PAGOS		1.276.036,33	
(+) del presupuesto corriente	1.069.212,03		
(+) de presupuestos cerrados	95.594,37		
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00		
(+) de operaciones comerciales	111.229,93		
I Flujo neto de tesorería del ejercicio		-88.132,68	-88.132,68
3.- Saldo inicial de tesorería			494.745,97
II SALDO FINAL DE TESORERIA			406.613,29

Conceptos		Importes
1.- Derechos pendientes de cobro		299.599,92
(+) del presupuesto corriente	244.272,54	
(+) de presupuestos cerrados	0,00	
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00	
(+) de operaciones comerciales	55.327,38	
(-) de dudoso cobro	0,00	
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
2.- Obligaciones pendientes de pago		88.095,61
(+) del presupuesto corriente	75.310,25	
(+) de presupuestos cerrados	0,00	
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00	
(+) de operaciones comerciales	12.785,36	
(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
3.- (+) Fondos líquidos		406.613,29
I. Remanentes de tesorería afectado		0,00
II Remanente de tesorería no afectado		618.117,60
III. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1-2+3)= (I+II)		618.117,60



Universidad Nacional
de Educación a Distancia

FORMULACION DE LAS CUENTAS ANUALES POR EL ORGANO DE ADMINISTRACION

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, el Director del CENTRO ASOCIADO DE CIUDAD REAL ha formulado las cuentas anuales (Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Memoria) del Centro correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de Diciembre de 2015.

Así mismo declara firmados los citados documentos, mediante suscripción del presente folio anexo a la Memoria

En Valdepeñas a 17 de Febrero de 2016

Firmado D. Salvador Galán Ruiz Poveda