

I.- INTRODUCCION.-

Presentamos al **CONSORCIO DEL CENTRO ASOCIADO A LA UNED DE CIUDAD REAL “LORENZO LUZURIAGA”**, Los Estados Financieros del mismo, correspondientes al ejercicio 2.016 y cerrados a 31 de Diciembre de 2.016.

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).

Así mismo se ha procedido a realizar los ajustes propuestos por la auditoría llevada a cabo por la Intervención General del Estado, a través de su Intervención Territorial de Ciudad Real.

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 2015	Ejercicio 2016
A) ACTIVOS NO CORRIENTES	1.024.177,29	1.397.800,36
I.- INMOVILIZADOS INMATERIALES	0,00	1.088.934,98
II.- INMOVILIZADOS MATERIALES	1.024.177,29	308.865,38
III.- INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	0,00	0,00
B) ACTIVOS CORRIENTES	733.061,28	728.936,57
I.- EXISTENCIAS	26.848,07	24.687,82
II.- DEUDORES	299.599,92	210.525,48
III.- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	0,00	0,00
IV.- TESORERIA	406.613,29	493.723,27
TOTAL GENERAL (A+B)	1.757.238,57	2.126.736,93

Balance de Situación (Abreviado)		
Centro Asociado de Valdepeñas		
PASIVO	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016
A) PATRIMONIO	1.669.142,96	2.051.639,04
I.- PATRIMONIO	1.548.500,78	946.761,96
II.- RESERVAS	2.452,84	1.091.387,82
III.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00
IV.- PERDIDAS Y GANACIAS	118.189,34	13.489,26
B) PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00
C) PASIVOS CORRIENTES	88.095,61	75.097,89
TOTAL GENERAL(+B+C)	1.757.238,57	2.126.736,93

CUENTA DE RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL							
EJERCICIO 2016							
Nº CUENTA	DEBE	Ejerc. 2015	Ejerc. 2016	Nº CUENTA	HABER	Ejerc. 2015	Ejerc. 2016
A) GASTOS				B) INGRESOS			
1.- Gastos de funcionamiento de los servicios				1.- Ventas y prestaciones de servicios			
a) Gastos de personal docente	560.439,97	548.478,17	70,74	a) Ventas de material didáctico	84.651,33	67.669,31	
62,63,64,66,6	b) Gastos de personal administrativo	371.454,95	355.546,34	b) Prestaciones de servicios	10.123,00	32.828,40	
60	c) Cargas sociales	87.628,58	97.688,82				
	d) Dotaciones amortización inmovilizado	0,00	43.533,50				
	e) Pérdidas de créditos incobrables	0,00	0,00				
	f) Gastos financieros y asimilables	166,40	164,22	2.- Otros ingresos de gestión ordinaria			
	g) Otros gastos de gestión	82.764,91	104.371,61	a) Ingresos financieros	4.661,81	1.802,96	
	h) Compras de material didáctico	87.159,78	77.687,87	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	1.208.367,79	1.138.659,12
	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	118.189,34	13.489,26		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	1.669.142,96	0,00	0,00	1.669.142,96
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS					
CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	1.088.934,98	-924.849,20	0,00	204.921,04	369.006,82
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)	1.088.934,98	744.293,76	0,00	204.921,04	2.038.149,78
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N	0,00	13.489,26	0,00	0,00	13.489,26
1.- Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio	0,00	13.489,26	0,00	0,00	13.489,26
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	1.088.934,98	757.783,02	0,00	204.921,04	2.051.639,04

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		EJERCICIO N	EJERCICIO N -1
		2016	2015
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION			
A) Cobros		1.313.141,39	1.158.067,51
6,- Transferencias y subvenciones recibidas		1.069.799,55	1.061.080,88
7,- Ventas netas y prestaciones de servicios		100.497,71	92.324,82
8,- Intereses y dividendos cobrados		1.802,96	4.661,81
9,- Otros cobros		141.041,17	0,00
B) Pagos		1.177.882,22	1.220.919,02
10,- Gastos de Personal		444.334,52	435.724,44
11,- Transferencias y subvenciones concedidas		555.526,93	514.074,09
12,- Aprovisionamientos		56.747,00	110.465,99
13,- Otros gastos de gestión		121.109,55	93.965,93
14,- Intereses pagados		164,22	166,40
15,- Otros pagos		0,00	66.522,17
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		135.259,17	-62.851,51
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		48.149,19	25.281,17
3,- Compra de inversiones reales		48.149,19	25.281,17
4,- Otros pagos de actividades de inversion		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversion (+C-D)		-48.149,19	-25.281,17
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)		87.109,98	-88.132,68
Efectivo y activos líquidos equivalentes al inicio de ejercicio		406.613,29	494.745,97
Efectivo y activos líquidos equivalentes al final de ejercicio		493.723,27	406.613,29

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO 2016

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	13.203,00	19.000,00	32.203,00	32.828,40	0,00	0,00	32.828,40	32.828,40	0,00
	31	PRESTACIONES DE SERVICIOS	501,00	-500,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	VENTAS NETAS LIBRERÍA	81.000,00	0,00	81.000,00	67.669,31	0,00	0,00	67.669,31	67.669,31	0,00
		TOTAL CAPÍTULO 3	94.704,00	18.500,00	113.204,00	100.497,71	0,00	0,00	100.497,71	100.497,71	0,00
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
	40	DE LA UNED Y OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	438.252,00	64.708,03	502.960,03	501.683,03	0,00	0,00	501.683,03	336.577,60	165.105,43
	41	DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	108.000,00	-6.602,04	101.397,96	101.397,96	0,00	0,00	101.397,96	101.397,96	0,00
	42	DE CORPORACIONES LOCALES	529.523,32	0,00	529.523,32	535.578,13	0,00	0,00	535.578,13	535.578,13	0,00
	43	DE ENTIDADES PRIVADAS	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	49	OTRAS TRANSFERENCIAS	20.463,98	-20.463,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL CAPÍTULO 4	1.096.240,30	37.642,01	1.133.882,31	1.138.659,12	0,00	0,00	1.138.659,12	973.553,69	165.105,43
5		INGRESOS PATRIMONIALES									
	50	Intereses de depósitos	1.500,00	0,00	1.500,00	1.802,96	0,00	0,00	1.802,96	1.802,96	0,00
		TOTAL CAPÍTULO 5	1.500,00	0,00	1.500,00	1.802,96	0,00	0,00	1.802,96	1.802,96	0,00
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL									
	70	De la UNED y otras entidades (Fondos FEDER)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL CAPÍTULO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.192.444,30	56.142,01	1.248.586,31	1.240.959,79	0,00	0,00	1.240.959,79	1.075.854,36	165.105,43

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.EJERCICIO 2016

Cap	Art.	Descripción	Previsiones Presupuestarias			Gastos	Obligaciones	Pagos	Obligaciones	Remanentes
			Iniciales	Modificadas	Definitivas	Comprometidos	reconocidas		Pendientes	de credito
1		GASTOS DE PERSONAL								
	10	PERSONAL DIRECTIVO	113.504,85	0,00	113.504,85	112.113,49	112.113,49	112.113,49	0,00	1.391,36
	11	PERSONAL EVENTUAL	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	13	PERSONAL LABORAL	232.893,59	2.100,00	234.993,59	234.532,21	234.532,21	234.532,21	0,00	461,38
	14	OTRO PERSONAL	0,00	0,00	0,00	2.713,98	2.713,98	2.713,98	0,00	-2.713,98
	16	CUOTAS SOCIALES	101.182,83	-2.100,00	99.082,83	96.826,72	96.826,72	96.826,72	0,00	2.256,11
	160	Cuotas a la seguridad social	100.382,83	-2.100,00	98.282,83	96.026,72	96.026,72	96.026,72	0,00	2.256,11
	161	Prestaciones Sociales	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
		TOTAL CAPÍTULO 1	447.582,27	0,00	447.582,27	446.186,40	446.186,40	446.186,40	0,00	1.395,87
2		GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS								
	21	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSER.	10.000,00	2.000,00	12.000,00	11.407,81	11.407,81	11.407,81	0,00	592,19
	22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	157.480,00	11.453,02	168.933,02	162.905,45	162.905,45	162.905,45	0,00	6.027,57
	220	Material de Oficina.	9.000,00	-1.900,00	7.100,00	6.261,26	6.261,26	6.261,26	0,00	838,74
	221	Suministros	23.000,00	2.653,02	25.653,02	26.712,76	26.712,76	26.712,76	0,00	-1.059,74
	222	Comunicaciones	6.500,00	-500,00	6.000,00	5.097,51	5.097,51	5.097,51	0,00	902,49
	224	Seguros	4.500,00	0,00	4.500,00	4.314,76	4.314,76	4.314,76	0,00	185,24
	226	Gastos Diversos	11.000,00	12.500,00	23.500,00	22.796,84	22.796,84	22.796,84	0,00	703,16
	226.00	Atenciones protocolarias	3.500,00	0,00	3.500,00	3.484,06	3.484,06	3.484,06	0,00	15,94
	226.01	Publicidad y propaganda	5.000,00	800,00	5.800,00	5.693,27	5.693,27	5.693,27	0,00	106,73
	226.02	Publicidad y propaganda C.O.I.	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	226.04	Cursos de verano	1.000,00	11.500,00	12.500,00	12.033,91	12.033,91	12.033,91	0,00	466,09
	226.09	Otros gastos diversos	1.000,00	700,00	1.700,00	1.585,60	1.585,60	1.585,60	0,00	114,40
	227	Trabajos realizados por profesionales	103.480,00	-1.300,00	102.180,00	97.722,32	97.722,32	97.722,32	0,00	4.457,68
	227.01	Servicio de Limpieza	15.000,00	0,00	15.000,00	14.882,50	14.882,50	14.882,50	0,00	117,50
	227.02	Servicio de seguridad	80,00	100,00	180,00	145,20	145,20	145,20	0,00	34,80
	227.03	Compras librería	65.000,00	-4.000,00	61.000,00	56.747,00	56.747,00	56.747,00	0,00	4.253,00
	227.06	Estudios y trabajos técnicos	23.400,00	2.600,00	26.000,00	25.947,62	25.947,62	25.947,62	0,00	52,38
	23	INDEMNIZACIONES POR RAZON DEL SERVICIO	9.501,00	0,00	9.501,00	5.444,40	5.444,40	5.444,40	0,00	4.056,60
	230	Dietas	1.800,00	1.200,00	3.000,00	2.274,23	2.274,23	2.274,23	0,00	725,77
	231	Locomoción	7.700,00	-1.200,00	6.500,00	3.170,17	3.170,17	3.170,17	0,00	3.329,83
	233	Otras indemnizaciones	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	24	GASTOS DE PUBLICACIONES	1,00	350,00	351,00	141,57	141,57	141,57	0,00	209,43
		TOTAL CAPÍTULO 2	176.982,00	13.803,02	190.785,02	179.899,23	179.899,23	179.899,23	0,00	10.885,79
3		GASTOS FINANCIEROS								
	30	INTERESES	200,00	0,00	200,00	164,22	164,22	164,22	0,00	35,78
		TOTAL CAPÍTULO 3	200,00	0,00	200,00	164,22	164,22	164,22	0,00	35,78
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
	48	A FAMILIAS Y ENTIDADES SIN FINES DE LUCR	552.179,03	7.937,10	560.116,13	555.526,93	555.526,93	555.526,93	0,00	4.589,20
	480	Becas, ayudas y premios	552.179,03	7.937,10	560.116,13	555.526,93	555.526,93	555.526,93	0,00	4.589,20
		TOTAL CAPÍTULO 4	552.179,03	7.937,10	560.116,13	555.526,93	555.526,93	555.526,93	0,00	4.589,20
6		INVERSIONES REALES								
	62	Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios	15.501,00	34.401,89	49.902,89	48.149,75	48.149,75	48.149,75	0,00	1.753,14
	623	Maquinaria, instalaciones y utillaje	2.000,00	8.101,89	10.101,89	9.964,19	9.964,19	9.964,19	0,00	137,70
	625	Mobiliario	2.500,00	2.300,00	4.800,00	4.546,48	4.546,48	4.546,48	0,00	253,52
	626	Equipos para el proceso de la información	2.000,00	23.100,00	25.100,00	24.086,81	24.086,81	24.086,81	0,00	1.013,19
	627	Otros - Fondos Biblioteca	9.000,00	900,00	9.900,00	9.552,27	9.552,27	9.552,27	0,00	347,73
	628	Equipamiento adquirido con fondos FEDER	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
		TOTAL CAPÍTULO 6	15.501,00	34.401,89	49.902,89	48.149,75	48.149,75	48.149,75	0,00	1.753,14
		TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	1.192.444,30	56.142,01	1.248.586,31	1.229.926,53	1.229.926,53	1.229.926,53	0,00	18.659,78

OPERACIONES COMERCIALES- 2016

DEBE			HABER		
	IMPORTE			IMPORTE	
	ESTIMADO	REALIZADO		ESTIMADO	REALIZADO
REDUCCION DE EXISTENCIAS DE	0,00	2.160,25	AUMENTO DE EXISTENCIAS DE	0,00	0,00
Mercaderías - Libros	0,00	2.160,25	Mercaderías - Libros		
COMPRAS NETAS	72.000,00	56.747,00	VENTAS NETAS	87.000,00	67.669,31
Mercaderías - Libros	72.000,00	56.747,00	Mercaderías - Libros	87.000,00	68.119,00
Devoluciones - Diciembre	0,00	0,00	Menos devoluciones	0,00	-449,69
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	15.000,00	8.762,06	RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	0,00	
TOTAL	87.000,00	67.669,31	TOTAL	87.000,00	67.669,31

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2016

Conceptos	Derechos reconocidos	Obligaciones reconocidas	Importes
1.- (+) Operaciones no financieras	1.173.290,48	1.173.179,53	110,95
2.- (+) Operaciones con activos financieros	0,00	0,00	0,00
3.- (+) Operaciones Comerciales	67.669,31	58.907,25	8.762,06
I RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3)	1.240.959,79	1.232.086,78	8.873,01
II VARIACION NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
III SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			8.873,01
4.- (+) Creditos gastados financiados con remanente de tesoreria			0,00
5.- (-) Desviaciones de financiacion positivas por recursos del ejercicio en gastos con financiacion 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)			8.873,01
Incremento Inversiones fijas	48.149,75		
Amortizaciones del ejercicio	-43.533,50		
Diferencias patrimoniales ejercicios anteriores	0,00		4.616,25
Diferencia			13.489,26

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 renegó 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.

En Junta Rectora de 27 de septiembre de 2016 se aprueban los Estatutos del Consorcio Universitario Centro Asociado a la UNED en Ciudad Real (MP) que se ratifican en Consejo de Gobierno de la UNED del 13 de diciembre de 2016.

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	13.489,26
<u>Distribución</u>	
A incrementar el Fondo Social	13.489,26

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.

La amortización se realiza por el método lineal en función de la vida útil estimada.

Los porcentajes anuales de amortización aplicados, y la vida útil estimada son los siguientes:

TIPO DE ELEMENTO	%	VIDA UTIL(Años)
Edificios	2	50
Mobiliario	5	20
Equipos para procesos de Información	12,5	8
Útiles y herramientas	12,5	8
Maquinaria	6,25	16
Equipos médicos y asimilados(Laboratorio)	10	10
Otro Inmovilizado Material (Biblioteca)	5	20

Esta tabla cumple con los márgenes establecidos en el artículo 12 de la Ley 27/14 de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades. BOE 28/11/2014.

b) Inversiones financieras

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

a) 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.

b) 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.

c) 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.

d) 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.

e) 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:

Concepto	Saldos anteriores 31/12/2015	Altas/Bajas Ejerc. Anteriores	Altas del ejercicio	Bajas del ejercicio	Saldos a 31-12-2016
Coste de adquisición					
Instalaciones técnicas y maquinaria	22.200,06		0,00		22.200,06
Mobiliario	335.866,85	3.603,41	14.510,67		353.980,93
Equipos de proceso de información	301.596,61	109.564,24	24.086,81		435.247,66
Otro inmovilizado (Bibliotecas)	364.513,77	91.753,39	9.552,27		465.819,43
Total coste	1.024.177,29	204.921,04	48.149,75	0,00	1.277.248,08
Amortización acumulada	0,00	-924.849,20	-43.533,50	0,00	-968.382,70
Valor Neto Contable	1.024.177,29				308.865,38

VI.- Existencias

El valor de las existencias a la venta, que recogen tanto material de la uned como libros en general es de 24.687,82 euros.

VII.- Deudores

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

Relación ingresos asumidos	2.015	2.016
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	26.278,78	0,00
UNED- Actividades de Extensión U	0,00	0,00
UNED- Presupuesto ordinario	217.993,76	165.105,43
Asociac. Universidades Populares	0,00	0,00
Total deudores	244.272,54	165.105,43

Deudores Operaciones Comerciales	2.015	2.016
Ediasa-Ediciones Académicas-	21.988,68	18.960,03
Librería Sanz y Torres	30.889,19	26.426,86
Cientes varios	2.449,51	33,16
Totales	55.327,38	45.420,05

VIII.- Inversiones financieras temporales

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

Concepto	Saldo a 31-12-15	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 31-12-2016
Imposición a plazo	340.000	159.958,58		459.958,58

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:

	Fondo social- remanentes				
Concepto	Saldos anteriores	Incorporaciones	Amortizaciones Inm. Material	Amortizaciones Biblioteca	Saldos a 31-12-2016
Liquidaciones anteriores a1.997	287.759,20	204.921,04	95.258,36	47.310,77	350.111,11
Liquidación ejercicio 1.997	40.929,63	0,00	18.827,11	8.763,19	13.339,33
Liquidación ejercicio 1.998	16.149,51	0,00	20.403,41	9.573,13	-13.827,03
Liquidación ejercicio 1.999	29.939,59	0,00	19.982,34	10.267,07	-309,82
Liquidación ejercicio 2.000	41.586,12	0,00	23.006,59	10.977,30	7.602,23
Liquidación ejercicio 2.001	134.925,33	0,00	26.068,36	11.677,33	97.179,64
Liquidación ejercicio 2.002	23.213,38	0,00	30.845,07	12.231,23	-19.862,92
Liquidación ejercicio 2.003	2.394,49	0,00	33.265,48	12.832,29	-43.703,28
Liquidación ejercicio 2.004	14.622,31	0,00	33.129,00	13.682,37	-32.189,06
Liquidación ejercicio 2.005	50.779,88	0,00	29.391,99	14.516,03	6.871,86
Liquidación ejercicio 2.006	38.001,53	0,00	29.015,44	15.318,77	-6.332,68
Liquidación ejercicio 2.007	72.929,92	0,00	30.547,74	16.046,34	26.335,84
Liquidación ejercicio 2.008	53.494,42	0,00	30.701,98	16.739,15	6.053,29
Liquidación ejercicio 2.009	116.574,71	0,00	26.407,67	12.988,40	77.178,64
Liquidación ejercicio 2.010	116.657,83	0,00	26.769,79	12.457,15	77.430,89
Liquidación ejercicio 2.011	130.189,51	0,00	29.433,66	13.677,30	87.078,55
Liquidación ejercicio 2.012	163.211,06	0,00	30.323,30	13.554,65	119.333,11
Liquidación ejercicio 2.013	158.759,55	0,00	30.159,77	14.807,82	113.791,96
Liquidación ejercicio 2.014	63.011,80	0,00	32.185,21	14.730,49	16.096,10
Liquidación ejercicio 2.015	118.189,34	0,00	32.618,87	14.357,28	71.213,19
Variaciones por saldos incobrables	-6.628,99	0,00	0,00	0,00	-6.628,99
Totales Fondo social - Remanentes	1.666.690,12	204.921,04	628.341,14	296.508,06	946.761,96

Así mismo se han incorporado Donaciones Reversibles según el desglose siguiente:

Derechos de uso Edificio Centro de Valdepeñas 1.068.526,64 €

Cesión uso Aulas Ayuntamiento de Puertollano 20.408,34 €

Ambas partidas se han valorado en función de los respectivos acuerdos adoptados en pleno por ambos Ayuntamientos.

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 2016, que se incluyen en el epígrafe de Transferencias y Subvenciones, es el siguiente:

Entidad	Euros
UNED	501.683,03
Junta de Comunidades de Castilla La Mancha	101.397,96
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	1.132.604,31

XI.- Acreedores

Solo existen acreedores a corto plazo, cuyos saldos a 31 de Diciembre de 2016 son:

<u>Relacion Acreedores Comerciales</u>	2.015	2.016
Aqualia	99,24	93,28
Aguas de Alcazar	0,00	56,99
Correos y Telegrafos	166,72	138,51
Consolaciones, S.L.	595,01	0,00
Ediasa	1.363,41	4.542,53
Graficos C.B.	202,80	0,00
Iberoelectra 3000 S.L.	1.574,54	0,00
Least Cos Routing Telecom S.L.	32,38	47,31
Librería Sanz y Torres	1.039,43	0,00
Limpiezas El Quijote	2.480,50	0,00
Loteria	0,00	275,00
Moises Mata, S.L.	22,90	93,58
Muebles Chacon	0,00	3.891,48
NACEX Valdepeñas	61,58	84,91
Office Depot S.L.	152,12	0,00
Servicios Administrativos y Fiscales	0,00	677,60
Telefonica Moviles España	91,84	0,00
UCM Servicio de Publicaciones	0,00	36,00
Universidad de Navarra - Biblioteca	-8,00	-8,00
Vallecillo, s.a.	113,65	0,00
Totales	7.988,12	9.929,19

PASIVOS CORRIENTES			88.095,61		75.097,89
Acreedores Comerciales		7.988,12		9.929,19	
Acreedores-UNED Cta Material		9.907,76		4.733,91	
Acreedores-UNED- Centros Suroeste		4.392,96		0,00	
Remuneraciones pendientes		6.324,05		2.006,41	
Hacienda P. acreedor por I.V.A.		474,76		442,16	
Hacienda P. acreedor por Retenciones		49.139,74		49.558,81	
Organismos de la S. Social		9.868,22		8.427,41	

XII.- Situación fiscal

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 2016, 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	Euros
Compras de material (libros....)	56.747,00
Compras de otros aprovisionamientos	18.780,62
Variación de existencias	2.160,25
Total	77.687,87

- b) Cargas Sociales

Concepto	Euros
Seguridad Social a cargo del Centro	96.826,72
Otros gastos sociales	862,10
Total	97.688,82

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 2016, 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		1.401.236,94	
(+) del presupuesto corriente	1.033.967,71		
(+) de presupuestos cerrados	299.599,92		
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00		
(+) de operaciones comerciales	67.669,31		
2.- PAGOS		1.314.126,96	
(+) del presupuesto corriente	1.169.284,35		
(+) de presupuestos cerrados	88.095,61		
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00		
(+) de operaciones comerciales	56.747,00		
I Flujo neto de tesorería del ejercicio		87.109,98	87.109,98
3.- Saldo inicial de tesorería			406.613,29
II SALDO FINAL DE TESORERIA			493.723,27

Conceptos	Importes	
1.- Derechos pendientes de cobro	165.105,43	
(+) del presupuesto corriente	165.105,43	
(+) de presupuestos cerrados	0,00	
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00	
(+) de operaciones comerciales	0,00	
(-) de dudoso cobro	0,00	
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
2.- Obligaciones pendientes de pago	0,00	
(+) del presupuesto corriente	0,00	
(+) de presupuestos cerrados	0,00	
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00	
(+) de operaciones comerciales	0,00	
(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
3.- (+) Fondos líquidos	493.723,27	
I. Remanentes de tesorería afectado	0,00	
II Remanente de tesorería no afectado	658.828,70	
III. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1-2+3)= (I+II)	658.828,70	

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 2016.

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

En Valdepeñas a 21 de Marzo de 2017

Firmado D. Salvador Galán Ruiz Poveda