

Universidad de Alcalá

Cuentas Anuales a  
31 de diciembre de 2005



# Cuentas Anuales

Balance ..... 5

Cuenta del resultado económico – patrimonial..... 6

Estado de liquidación del presupuesto ..... 7

Resultado presupuestario .....10

Operaciones Comerciales.....11

Memoria .....12



## 1. Balance de situación (Miles de euros)

ACTIVO	EJ 2005	EJ 2004	PASIVO	EJ 2005	EJ 2004
<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>258.727</b>	<b>253.623</b>	<b>A) FONDOS PROPIOS (Nota 10)</b>	<b>229.100</b>	<b>220.902</b>
I. Inversiones destinadas al uso general	0	0	I. Patrimonio	167.782	167.781
II. Inmovilizaciones inmateriales (Nota 5)	717	579	II. Reservas	0	0
III. Inmovilizaciones materiales (Nota 6)	257.784	252.960	III. Resultados de ejercicios anteriores	53.122	42.535
V. Inversiones financieras permanentes (Nota 7)	225	84	IV. Resultados del ejercicio (Ahorro)	8.196	10.587
<b>B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>45.393</b>	<b>43.738</b>	<b>C) ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>31.287</b>	<b>36.409</b>
I. Existencias	0	0	I. Emisiones de obligac. y otros valores negoc.	0	0
II. Deudores	14.957	21.187	II. Otras deudas a largo plazo (Nota 11)	31.287	36.387
1. Deudores presupuestarios (Nota 8)	16.032	0	III. Desemb. ptes s/ acciones no exigidas	0	22
2. Deudores no presupuestarios	888	0	<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO (Nota 12)</b>	<b>43.732</b>	<b>40.048</b>
4. Administraciones publicas	87	78	I. Emis. de obligac. y otros valores negoc.	0	0
5. Otros deudores	1.041	959	II. Deudas con entidades de crédito	5.949	5.949
6. Provisiones	-3.091	-1.378	III. Acreedores	21.535	20.483
III. Inversiones financieras temporales	286	118	1. Acreedores presupuestarios	15.927	16.173
IV. Tesorería (Nota 9)	26.832	22.433	2. Acreedores no presupuestarios	2.130	2.304
V. Ajustes por periodificación	3.318	0	4. Administraciones públicas	2.526	2.006
			5. Otros acreedores	952	0
			IV. Ajustes por periodificación	16.247	13.616
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)...</b>	<b>304.119</b>	<b>297.361</b>	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)...</b>	<b>304.119</b>	<b>297.361</b>

## 2. Cuenta de Resultado Económico-patrimonial (Miles de euros)

DEBE	EJ 2005	EJ 2004	HABER	EJ 2005	EJ 2004
<b>A) GASTOS</b>	<b>127.770</b>	<b>113.941</b>	<b>B) INGRESOS</b>	<b>135.966</b>	<b>124.528</b>
I. Gastos de funcion. de los serv. y prestaciones sociales	117.691	102.584	1. Prestación de servicios (Nota 14-a)	23.146	19.404
a) Gastos de personal (Nota 14-c)	73.736	65.946	a) por prest. de serv. o realizac. de activad.	1.428	892
c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	10.776	10.609	b) por prest. de serv. o realiz. de activad.	21.561	18.357
d) Variaciones por provisiones de tráfico	1.713	24.694	c) por utiliz. priv. o especial del dominio púb.	157	155
e) Otros gastos de gestión (Nota 14-d)	30.227	0	2. Otros ingresos de gestión ordinaria (Nota 14-b)	1.007	2.140
f) Gastos financieros y asimilables	1.238	1.547	a) Reintegros	99	49
g) Variación de las provisiones de inversiones fi nanc.	0	-212	c) Otros ingresos de gestión	632	1.979
2. Transferencias y subvenciones	9.775	9.199	d) Ingresos de participaciones en capital	161	0
b) Subvenciones corrientes (Nota 14-g)	8.898	8.830	f) Otros intereses e ingresos asimilados	114	112
c) Transferencias de capital	640	369	3. Transferencias y subvenciones	111.733	100.696
d) Subvenciones de capital (Nota 17.8)	236	0	a) Transferencias corrientes (Nota 14-e)	4.388	5.164
3. Pérdidas y gastos extraordinarios	304	2.158	b) Subvenciones corrientes (Nota 14-e)	85.385	78.209
a) Pérdidas procedentes de inmovilizado	284	288	c) Transferencias de capital (Nota 14-f)	13.717	10.625
d) Gastos y Pérdidas de otros ejercicios	20	1.870	d) Subvenciones de capital (Nota 14-f)	8.242	6.698
			4. Ganancias e ingresos extraordinarios (Nota 14-h)	80	2.288
			a) Beneficios procedentes del inmovilizado	80	61
			c) Ingresos extraordinarios	0	54
			d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	2.173
<b>AHORRO</b>	<b>8.196</b>	<b>10.587</b>	<b>DESAHORRO</b>		

Las notas 1 a 22 descritas en la Memoria adjunta forma parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2005

### 3. Estado de liquidación del presupuesto por capítulos presupuestarios (Miles de euros)

#### 3.a. Estado de liquidación del presupuesto de gastos

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			COMP. GASTOS	OBLIGAC. RECON. NETAS	REMANENTES DE CREDITO	PAGOS	OBLIGAC. PENDIENT.DE PAGO
	INICIALES	MODIFIC.	DEFINITIV.					
1. GASTOS DE PERSONAL	67.649	3.245	70.894	42.949	70.133	760	70.119	15
12. FUNCIONARIOS	40.308	2.801	43.109	14.063	42.949	160	42.949	0
13.LABORALES	13.768	595	14.363	2.237	14.063	300	14.063	0
14. OTRO PERSONAL	1.955	283	2.238	2.970	2.237	1	2.237	0
15. INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	3.131	-79	3.052	7.914	2.970	81	2.970	0
16. CU. PR. Y GA. SO. A CA. .	8.488	-356	8.132	70.133	7.914	218	7.899	15
2. GASTOS EN BIENES COR. Y SERV.	21.703	5.143	26.846	369	23.960	2.886	17.653	6.307
20 ARRENDAMIENTOS	408	0	408	2.954	367	41	229	137
21RE. MANT. Y CONSERVACION	3.629	-111	3.518	18.303	2.939	579	1.726	1.213
22 MA. SUMINISTROS Y OTROS	15.606	3.539	19.145	829	18.059	1.086	13.648	4.411
23 IN. POR RAZON SERVICIO	617	272	890	1.766	829	61	773	56
24 GASTOS DE DOCENCIA	1.443	1.443	2.885	24.221	1.766	1.119	1.276	490
3 GASTOS FINANCIEROS	1.424	0	1.424	1.238	1.238	186	1.238	0
31 DE PRESTAMOS DEL INTERIOR	1.424	0	1.424	1.238	1.238	186	1.238	0
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.342	3.353	6.696	6.151	6.447	248	5.670	777
48 A FA. E IN. SI. FI. DE L.	3.069	3.329	6.398	297	6.151	247	5.397	753
49 AL EXTERIOR	274	24	298	6.447	297	1	272	24
6 INVERSIONES REALES	22.479	11.063	33.542	16.016	27.453	6.089	19.811	7.642
62 IN. NU. AS. AL FU. OP. D.	13.094	4.085	17.179	11.673	15.785	1.394	9.591	6.193
64 GASTOS ID	9.385	6.978	16.363	27.689	11.668	4.695	10.219	1.449
7 TRANSFERENCIA DE CAPITAL	0	356	356	120	356	0	233	123
76 A CORPOR. LOCALES	0	120	120	236	120	0	120	0
78 A FA. E IN. SI. FI. DE L.	0	236	236	356	236	0	113	123
8 ACTIVOS FINANCIEROS	200	10.000	10.200	10.000	10.092	108	10.092	0
82 FONDOS	0	10.000	10.000	92	10.000	0	10.000	0
83 CO. PR. FUERA S.PUBLICO	200	0	200	10.092	92	108	92	0
9 VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	5.949	0	5.949	5.949	5.949	0	5.949	0
91 AM. PR. MO NAL	5.949	0	5.949	5.949	5.949	0	5.949	0
<b>SUMAS TOTALES</b>	<b>122.747</b>	<b>33.160</b>	<b>155.907</b>	<b>146.127</b>	<b>145.629</b>	<b>10.278</b>	<b>130.764</b>	<b>14.865</b>

### 3.b. Estado de liquidación del presupuesto de ingresos

EXPLICACION	PREV. INIC.	MODIFICAC.	PREVISION. DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOC. NETOS	DERECHOS CANCELADO	RECAUD.. NETA	DERECHOS PENDIENT. DE COBRO
<b>3 TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS</b>	<b>19.514</b>	<b>3.426</b>	<b>22.941</b>	<b>26.371</b>	<b>0</b>	<b>15.448</b>	<b>10.923</b>
30 VENTA DE BIENES	379	22	401	155	0	101	53
31 PRECIOS PUBLICOS	19.135	2.449	21.584	25.140	0	14.429	10.711
38 r. OP. ORRIENTES	0	81	81	99	0	99	0
39 OTROS INGRESOS	0	875	875	977	0	818	159
<b>4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>80.566</b>	<b>7.099</b>	<b>87.665</b>	<b>86.578</b>	<b>0</b>	<b>85.482</b>	<b>1.097</b>
40 DE LA AD. DEL ESTADO	423	48	472	894	0	873	21
41 DE ORGANISMOS AUTONO	10	0	10	18	0	18	0
42 DE LA SEGURIDAD SOCI	462	343	804	956	0	804	152
44 DE EM. PU. Y EN. PUB	0	270	270	359	0	359	0
45 DE COMUNIDADES AUTON	78.753	3.747	82.499	80.520	0	80.520	0
46 DE CORPORACIONES LOC	60	49	109	238	0	194	44
47 DE EMPRESAS PRIVADAS	83	2.302	2.385	2.455	0	1.580	875
48 DE FA. E IN. SI. FI.	30	55	85	43	0	38	6
49 DEL EXTERIOR	745	285	1.030	1.096	0	1.096	0
<b>5 INGRESOS PATRIMONIALES</b>	<b>378</b>	<b>94</b>	<b>472</b>	<b>561</b>	<b>0</b>	<b>414</b>	<b>147</b>
52 INTERESES DE DEPOSIT	107	0	107	114	0	114	0
53 DIVIDENDOS Y PARTIC.	0	70	70	161	0	67	94
54 RE. DE BIENES INMUEB	142	20	162	110	0	105	6
55 PR. DE CO. AD.	129	0	129	157	0	110	47
59 OT. IN. PATRIMONIALE	0	4	4	18	0	18	0
<b>6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>0</b>
62 VENTA DE BIENES MUEB	0	0	0	30	0	30	0
63 VENTA DE B. INMUEBLES	0	0	0	96	0	96	0
<b>7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>3.764</b>	<b>14</b>	<b>3.778</b>	<b>3.673</b>	<b>0</b>	<b>3.673</b>	<b>0</b>
70 DE LA AD. DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0	0
71 DE ORGAN. AUTONÓM.	121	0	121	0	0	0	0
72 DE LA SEGURIDAD SOCI	349	0	349	798	0	798	0
74 DE EM. PU. Y OT. EN.	15.025	99	15.124	15.087	0	15.087	0
75 DE COMUNIDADES AUTON	0	0	0	100	0	100	0
76 DE CORP. LOCALES	100	0	100	425	0	425	0
77 DE EMPRESAS PRIVADAS	58	15	73	96	0	96	0
78 TR. CA. DE FA. E IN.	885	16	901	1.954	0	1.403	551
79 DEL EXTERIOR	20.302	144	20.446	22.134	0	21.583	551
<b>8 ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1.986</b>	<b>22.397</b>	<b>24.383</b>	<b>10.093</b>	<b>0</b>	<b>10.093</b>	<b>0</b>
82 FONDOS	0	10.000	10.000	10.000	0	10.000	0
83 P.FUERA DEL SECTOR P	200	0	200	92	0	92	0
87 REMANENTE DE TESORER	1.786	12.397	14.183	1	0	1	0
<b>9 PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALES</b>	<b>122.747</b>	<b>33.160</b>	<b>155.907</b>	<b>145.862</b>	<b>0</b>	<b>133.144</b>	<b>12.718</b>



### 3c Estado de liquidación del presupuesto por programas propios

	Crédito Inicial	Crédito Total	Comprom Gastos	Obligac.Rec.	Crédito Inicial	Crédito Total	Dchos Recon.	Resultado
A Personal Docente	42.444	45.835	45.880	45.880	994	1.337	989	-44.892
B P.A.S.	23.381	23.074	22.613	22.613	229	229	0	-22.613
C Acción Social	881	881	719	719	200	200	93	-625
D G. Generales Y De Admón.	20.114	34.427	34.083	33.857	270	14.325	14.255	-19.601
E Docencia	2.504	4.139	2.758	2.758	255	1.477	277	-2.480
F Secretaria General	249	249	203	203	0	0	2	-201
G Extensión Cultural Y Universitaria	449	495	401	401	178	178	96	-304
H Consejo Social	300	300	146	146	300	300	300	154
J Postgrado	751	2.580	2.375	2.356	1.416	3.182	3.563	1.207
K Relac. Internacionales	1.362	1.394	1.454	1.454	532	561	719	-735
L Infraestruct. E Inform.	13.936	18.274	16.634	16.398	13.880	17.948	14.288	-2.110
M Investigación	5.325	6.496	4.626	4.623	3.100	4.391	3.615	-1.007
N Biblioteca	1.411	1.435	1.432	1.430	0	24	24	-1.405
O Estudiantes Y Promoción	1.408	2.031	2.106	2.105	500	1.246	1.228	-876
P Armonización Europea Y Planificacion	728	401	371	371	139	139	105	-266
Q Campus Y Calidad Ambiental	619	619	594	594	36	36	39	-555
R Campus De Guadalajara	2.457	2.366	2.149	2.143	210	251	133	-2.010
S Prog. Vinculados Al Rectorado	149	199	174	174	0	0	3	-171
X Proyectos De Investigación	4.281	10.296	7.085	7.084	4.281	9.943	7.824	740
Z Ingresos Generales	0	416	324	324	96.227	100.141	98.306	97.983
Total general *	122.747	155.907	146.127	145.629	122.747	155.907	145.862	233

## 4. Resultado presupuestario (Miles de euros)

Conceptos	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	Importes
<b>I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2)</b>	<b>145.862</b>	<b>139.680</b>	<b>6.182</b>
<b>1. (+) Operaciones No Financieras</b>	<b>135.769</b>	<b>129.588</b>	<b>6.181</b>
CAPITULO I	0	70.133	-70.133
CAPITULO II	0	23.960	-23.960
CAPITULO III	26.371	1.238	25.133
CAPITULO IV	86.578	6.447	80.131
CAPITULO V	561	0	561
CAPITULO VI	125	27.453	-27.328
CAPITULO VII	22.134	356	21.778
<b>2. (+) Operaciones Con Activos Financieros</b>	<b>10.093</b>	<b>10.092</b>	<b>1</b>
CAPITULO VIII	<b>10.093</b>	<b>10.092</b>	<b>1</b>
<b>I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 1+2)</b>	<b>145.862</b>	<b>139.680</b>	<b>6.182</b>
<b>II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>5.949</b>	<b>-5.949</b>
CAPITULO IX	0	5.949	-5.949
<b>II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>5.949</b>	<b>-5.949</b>
<b>III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)</b>	<b>145.862</b>	<b>145.629</b>	<b>233</b>
4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería			0
5. Desviaciones de financiación positivas por recursos del ejercicio en gastos con financiación afectada			0
6. Desviaciones de financiación negativas en gastos con financiación afectada			0
<b>IV. SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO</b>			<b>233</b>

## 5. Operaciones Comerciales

Al no ser la Universidad un organismo ni comercial ni industrial no realiza operaciones comerciales.

# UNIVERSIDAD DE ALCALÁ

*Memoria del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2005*

## 1. Organización

La **UNIVERSIDAD DE ALCALÁ** (en adelante la Universidad) es una institución de derecho público dedicada a la docencia, al estudio y a la investigación. Se rige por la Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, Ley Orgánica de Universidades, por sus propios Estatutos publicados a través del Real Decreto 221/2003, de 22 de julio, y por su propia normativa. Está dotada de personalidad jurídica y patrimonio propios y desarrolla sus funciones en régimen de autonomía.

La actividad de la **UNIVERSIDAD DE ALCALÁ** consiste en la prestación del servicio público de la educación superior que desarrolla mediante, el estudio y la investigación.

Dispone de personalidad jurídica propia y desarrolla sus funciones en régimen de autonomía.

La Universidad está gobernada por los siguientes órganos:

- a) Claustro Universitario.
- b) Consejo Social.
- c) Consejo de Gobierno.
- d) El Rector, auxiliado por los vicerrectores y el secretario general.

La Universidad cuenta con nueve facultades, tres escuelas superiores, siete escuelas universitarias y un centro de estudios universitarios. Para el curso académico 2005/2006 cuenta con 18.131 estudiantes matriculados.

## 2. Bases de Presentación

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Universidad, y se presentan de acuerdo con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad Pública, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico – patrimonial y de la liquidación del presupuesto.

Todas las cifras presentadas en el documento se entienden en Miles de euros, salvo indicación en contra.

## 3. Aplicación el Ahorro del Ejercicio

La propuesta de aplicación del ahorro del ejercicio que la Gerencia presentará a la Junta de Gobierno es la de su traspaso a “Resultados de ejercicios anteriores”.

## 4. Normas de Valoración

### *4.2. Criterios contables aplicados a los estados formulados bajo principios contables públicos de carácter económico-patrimonial*

#### **a) Inmovilizaciones inmateriales.**

Las inmovilizaciones inmateriales incluyen las aplicaciones informáticas, las cuales figuran contabilizadas a su precio de adquisición o a su coste de producción. La amortización se calcula según el método lineal en un plazo de tres años.

#### **b) Inmovilizaciones materiales**

Ante las diversas fuentes de valoración de los bienes inmuebles de la Universidad, se contrató con una empresa del grupo Santander Central Hispano, en concreto con La Sociedad Integral de Valoración automatizada, S.A., la realización de la valoración de todos los bienes inmuebles de la Universidad. El resultado de este trabajo se entregó en junio de 1999, regularizando para ese ejercicio todos los valores de los bienes, unificándolos por el criterio que se desprendía de la valoración realizada por esta empresa.

Con posterioridad a esta fecha, todas las nuevas incorporaciones se han realizado a precio de adquisición, para el caso de bienes inmuebles incorporados, o al valor que tenían en la Administración de origen, para el caso de bienes inmuebles adquiridos por cesión de otro ente público.

Respecto a los bienes muebles, todos se incorporan con su valor de adquisición en factura.

Las amortizaciones se calculan linealmente en función de la vida útil estimada conforme a los siguientes porcentajes de amortización:

Construcciones	2%
Instalaciones técnicas	10%
Maquinaria	15%
Ustillaje	30%
Mobiliario	10%
Equipos informáticos	25%
Elementos de transporte	10%
Fondos Bibliográficos	50%

Las mejoras en bienes que alargan su vida útil de los activos son capitalizadas. Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a resultados en el momento en que se producen.

#### **c) Inversiones financieras permanentes**

Las inmovilizaciones financieras se reflejan al precio de adquisición o al de mercado si fuera menor, en el caso de las participaciones en empresas, asociaciones. El valor de mercado se determina en función de los fondos propios de la entidad en la que se mantiene la inversión.

Los créditos concedidos al personal de la Universidad e Instituciones participadas, se registran por el importe entregado.

#### **d) Existencias**

Las existencias (que recogen libros, publicaciones y artículos de venta en tiendas de la universidad) se valoran al coste de adquisición.

#### **e) Deudores**

Los derechos de cobro se clasifican, en su caso, como dudoso cobro y se dota la correspondiente provisión por insolvencias cuando la recuperación es problemática o si se aprecia una reducida probabilidad de cobro, en función de la solvencia del deudor.

#### **f) Inversiones financieras temporales**

Se reflejan al precio de adquisición o al de mercado si fuera menor. El precio de mercado se establece con los mismos criterios que para las inmovilizaciones financieras permanentes.

#### **g) Acreedores**

Los acreedores por compras, servicios prestados, subvenciones o transferencias figuran en el balance por el importe a satisfacer.

#### **h) Ingresos y gastos**

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

#### **i) Subvenciones corrientes y de capital (Ingresos)**

Las subvenciones corrientes y de capital se contabilizan cuando se obtiene la concesión oficial de las mismas y se imputan a resultados en el mismo ejercicio en que se obtienen siempre que no existan dudas del cumplimiento de las condiciones a cumplir.

## **4.2. Principios contables aplicados al estado de liquidación del presupuesto**

Los derechos y obligaciones se reconocen contablemente cuando son exigibles jurídicamente. Un detalle de la aplicación de este principio es el siguiente:

- **Ingresos**

### **a) Precios públicos**

Los precios públicos correspondientes a derechos de matrícula del curso lectivo se reconocen cuando se formaliza la matrícula.

### **b) Prestación de servicios**

Las prestaciones de servicios se reconocen como ingresos en el momento en que la prestación del servicio ha sido efectuada.

Los ingresos por prestaciones de servicios que se encuentren afectados a determinados conceptos presupuestarios de inversión o gasto aún no realizados, se presentan como remanente de tesorería afectado.

### **c) Transferencias corrientes**

Las transferencias corrientes son aquellas que recibe la Universidad, principalmente de la Comunidad de Madrid y de la Junta de Castilla La Mancha, cuyo destino es atender los gastos normales de funcionamiento. Se reconocen como ingresos cuando la Universidad conoce su aprobación por parte de la entidad otorgante.

### **d) Transferencias de capital**

Se reconocen como ingresos cuando la Universidad conoce su aprobación por parte de la entidad otorgante. Las transferencias contabilizadas, pendiente de aplicar a las inversiones para las cuales fueron concedidas, figuran en la cuenta de remanente de tesorería afectado.

Las prestaciones de servicios incluidas en este epígrafe se reconocen como ingresos bien en el momento de la firma del contrato, bien en el momento en que la prestación del servicio ha sido facturada, en función de la institución con quien se firme el acuerdo.

- **Gastos**

### **e) Gastos de personal**

Se registran las retribuciones a satisfacer por la Universidad a todo su personal, así como las cotizaciones obligatorias y las prestaciones sociales realizadas en cumplimiento de la legislación vigente.

### **f) Transferencias corrientes**

Se incluyen las efectuadas por la Universidad a terceros. Se reconocen cuando se otorgan a los perceptores.

#### **g) Inversiones reales**

En el capítulo de inversiones reales, dentro del estado de liquidación del presupuesto, se incluyen las inversiones en inmovilizado material e inmaterial, excepto las compras de bienes cuya cuantía es escasa, que se incluyen en gastos corrientes de bienes y servicios.

#### **h) Remanente de tesorería**

El remanente de tesorería se obtiene por la diferencia entre los derechos reconocidos netos pendientes de cobro, los fondos líquidos o disponibles y las obligaciones ciertas reconocidas netas y pendientes de pago. Estos derechos y obligaciones pueden tener su origen tanto en operaciones presupuestarias como no presupuestarias.

Se considera remanente de tesorería afectado las desviaciones de financiación positivas, las cuales sólo podrán utilizarse para dar cobertura a los gastos, a cuya financiación se encuentren afectados los recursos de los que se derivan tales desviaciones.

La diferencia entre el remanente total y el remanente afectado corresponde a recursos de libre disposición para la financiación de cualquier tipo de gasto y se denomina remanente de tesorería no afectado.

El remanente de tesorería total existente al inicio del ejercicio, se incorpora al presupuesto definitivo de ingresos vía presupuesto inicial y modificaciones presupuestarias y bajo el capítulo de activos financieros.

#### **i) Saldo presupuestario**

Se reconoce como tal la diferencia entre la totalidad de ingresos y gastos liquidados.

#### **j) Activos financieros**

Se imputan fundamentalmente en estos capítulos de ingresos y gastos el importe de los reembolsos y desembolsos, respectivamente, de préstamos concedidos al personal.

#### **k) Pasivos financieros**

Al cierre del ejercicio se imputa al capítulo de pasivos financieros del presupuesto de ingresos, el importe de los préstamos recibidos durante el ejercicio.



## 5. Inmovilizaciones Inmateriales

Los movimientos habidos durante el ejercicio son los siguientes:

	Miles de euros		
	Saldo al 31/12/2004	Adiciones y Trasposos	Saldo al 31/12/2005
<b>Coste:</b>			
Propiedad industrial	65	0	65
Aplicaciones informáticas	721	324	1.045
	<b>786</b>	<b>324</b>	<b>1.110</b>
<b>Amortizaciones:</b>			
Propiedad industrial	0	0	0
Aplicaciones informáticas	207	186	393
	<b>207</b>	<b>186</b>	<b>393</b>
<b>Valor neto</b>	<b>579</b>	<b>138</b>	<b>717</b>

## 6. Inmovilizaciones Materiales

Los movimientos del inmovilizado material habidos en el ejercicio son los siguientes:

	Miles de euros				
	Saldo al 31/12/2004	Ajustes	Adiciones / Dotaciones	Retiros	Saldo al 31/12/2005
<b>Coste:</b>					
Terrenos	26.507	-	1.822	-	28.329
Construcciones en curso	225.779	-	7.190	-113	232.856
Instalaciones técnicas	2.798	-	597	-22	3.373
Maquinaria	31.187	-	3.112	-1.232	33.067
Mobiliario	21.950	-	1.532	-779	22.703
Utillaje	89	-	11	-	100
Equipos para proc. de inform.	15.774	-	2.710	-677	17.807
Elementos de transporte	169	-	0	-	169
Fondos bibliográficos	13.334	-	1.253	-	14.587
Otro inmovilizado material	141	-	0	-	141
	<b>337.728</b>	<b>0</b>	<b>18.228</b>	<b>-2.823</b>	<b>353.132</b>
<b>Amortizaciones:</b>					
Construcciones	-21.416	-419	-3.622	11	-25.446
Instalaciones técnicas	-1.105	-35	-217	20	-1.337
Maquinaria	-23.176	-822	-2.872	1.212	-25.659
Mobiliario	-12.890	-792	-1.201	754	-14.129
Utillaje	-19	-2	-23	-	-44
Equipos para procesos de información	-13.901	-516	-1.447	657	-15.207
Elementos de transporte	-94	-	-13	-	-107
Fondos bibliográficos	-12.150	-	-1.185	-	-13.335
Otro inmovilizado material	-17	-57	-11	-	-85
	<b>-84.768</b>	<b>-2.643</b>	<b>-10.591</b>	<b>2.654</b>	<b>-95.348</b>
<b>Valor neto</b>	<b>252.960</b>	<b>-2.643</b>	<b>7.367</b>	<b>-169</b>	<b>257.784</b>

Dentro del epígrafe "Mobiliario" se incluyen 2.528 miles de euros correspondientes a "Bienes histórico – artísticos", los cuales no están sujetos a depreciación.

Desde hace tres ejercicios, la Universidad está llevando a cabo un proceso de regularización de los saldos contables incluidos en los epígrafes de inmovilizado material e inmaterial. Dicho proceso consiste, por una parte, en la depuración del valor neto contable de las distintas partidas, en base a los importe de las facturas que dieron lugar a su activación, así como la determinación de las vidas útiles de los mismos. Como consecuencia de este trabajo se ha verificado que el precio de adquisición de los distintos tipos de inmovilizados está debidamente valorado, si bien se ha considerado necesario efectuar un ajuste por 2.643 miles de euros en el importe de la amortización acumulada para actualizar sus vidas útiles. Por otra parte, se está llevando a cabo un proceso de inventario que se

prevé finalizar en un periodo de tiempo breve.

Al 31 de diciembre de 2005 existían bienes de inmovilizado material totalmente amortizados por importe de 31.020 Miles de euros.

La política de la Universidad es formalizar pólizas de seguro para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.

### **Nota sobre residencias universitarias y su gestión: Residencia del Campus**

Por convenio con el Instituto de la Vivienda de Madrid, firmado en 1991, éste último procedió a construir 200 viviendas en terrenos de la Universidad en el Campus situado a las afueras de Alcalá, que estuvieron terminadas en el año 1994. El coste de las viviendas y de la urbanización de base de las mismas fue, según información recibida del IVIMA, de 20.699 Miles de euros. A pesar de que el convenio firmado con la Consejería de Política Territorial de la Comunidad Autónoma de Madrid (CAM) preveía el pago de una parte de ese coste, en el año 1995 se produjo la transferencia de las competencias en materia de Universidades a la CAM, con lo que la anterior deuda pasó, de constituir una reclamación entre dos organismos pertenecientes a diferentes tipos de administraciones públicas, a convertirse en una cuestión de índole interna dentro de la misma administración autonómica, que ha de ser solucionada por un acuerdo entre las Consejerías de Educación y Política Territorial.

La Universidad, que explota las residencias desde 1994, una vez obtenidos del IVIMA los correspondientes permiso para la contratación de acometidas y consumos, no ha recibido ningún tipo de comunicación o reclamación sobre las mismas desde el año 1996.

Debido a que la titularidad patrimonial de los inmuebles, construidos en el suelo perteneciente a la Universidad, no ha sido transferida todavía, el citado valor no se presenta capitalizado en el balance de situación, ni tampoco se presente ninguna deuda relacionada con ellas.

No obstante, se detalla a continuación una somera descripción del tipo de inmuebles, que ocupan tres hectáreas ajardinadas, y de su finalidad:

- 56 viviendas destinadas al alojamiento de estudiantes con capacidad máxima de 560 plazas
- 88 viviendas para profesores y personal de administración y servicios, de las cuales 64 son de tres dormitorios y 24 de dos dormitorios
- locales comerciales que actualmente están alquilados para actividades de servicio a la Ciudad Residencial y del Campus en su conjunto: prensa, cafetería, guardería, alimentación, reprografía, banco, etc.

En el caso de que se llegara a un acuerdo en cuanto al pago de un eventual precio por la construcción de las residencias del Campus, esta cantidad debería estar avalada por las dotaciones correspondientes que la Consejería de Educación habría de consignar a favor de la Universidad en el futuro, razón por la cual la Universidad tampoco ha reconocido ningún pasivo relacionado con estas residencias.

### **Nota sobre las obras de acondicionamiento y ampliación de la Escuela de Magisterio de Guadalajara.**

Con fecha 14 de septiembre de 2005 FCC Construcción, S.A. interpuso una reclamación ante el juzgado de lo contencioso-administrativo por el cual reclama a la Universidad un importe de 5.067 miles de euros por los gastos generales y otros gastos indirectos por la realización y paralización de

las obras de acondicionamiento y ampliación de la Escuela de Magisterio del Campus de Guadalajara. A la fecha de elaboración de las presentes cuentas anuales dicha reclamación se encuentra pendiente de sentencia, por lo que desconocemos el posible impacto que podría derivarse de su resolución final sobre las mismas.

**Convenio con el Ayuntamiento de Alcalá de Henares para resolver la posición acreedora del mismo con respecto al Impuesto de Bienes Inmuebles.**

El Ayuntamiento de Alcalá viene reclamando a la Universidad desde el ejercicio 1997 la liquidación del Impuesto de Bienes Inmuebles por los activos de su propiedad, cedidos en uso o adscritos a su patrimonio, por un importe inicial de 4.209 miles de euros. Tras la negociación con el Ayuntamiento para lograr la exención de dicho tributo, se ha firmado un acuerdo por el que la Universidad se compromete a liquidar 1.476 miles de euros, ya provisionados en las cuentas anuales, que incorporará en el presupuesto de gastos durante diez anualidades, que comenzarán a abonarse en el ejercicio 2006. Por otra parte, el resto del importe reclamado será compensado mediante la prestación de servicios al Ayuntamiento de Alcalá por un periodo de ocho años prorrogables. La Universidad considera que los desembolsos monetarios previsibles en dicho periodo serán de importe poco significativo. Una vez se entienda compensada la parte no desembolsadas por la prestación de dichos servicios, el convenio se entiende extinguido.

En el ejercicio 2006 el Ayuntamiento de Alcalá de Henares reconoce a la Universidad como sujeto exento del Impuesto de Bienes Inmuebles desde el ejercicio 2002.

## 7. Inversiones Financieras Permanentes

El movimiento de las inversiones financieras permanentes durante el ejercicio es el siguiente:

	Miles de euros			
	31/12/2004	Altas	Bajas	31/12/2005
Participaciones en empresas	105	141	-30	216
Fianzas	9	0	0	9
<b>Total Coste</b>	<b>114</b>	<b>141</b>	<b>-30</b>	<b>225</b>
Provisiones	-30	0	30	0
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>84</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>225</b>

El desglose de las inversiones financieras es la siguiente:

### DESGLOSE

	% de participación	Miles de euros
Ciudad Residencial Universitaria SA	100%	60
Oficina de Cooperación Universitaria SA	20%	12
Sociedad Alcalingua S.R.L.	100%	3
Universia, S.A.	Minoritario	141
TOTAL		216

Al 31 de diciembre de 2004 se había provisionado el total de las participaciones mantenidas en Hostelería XXI, S.A., con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, y durante el 2005 la Universidad se ha desprendido de la participación en la sociedad con cargo a la provisión.

## 8. Deudores Presupuestarios

El desglose de los deudores presupuestarios presenta las siguientes partidas:

	Miles de euros
Presupuesto corriente	15.002
Presupuesto de cerrados	3.442
De otros ingresos sin contraído previo.	2
Derechos anulados por anulación de liquidaciones (ejercicio corriente)	-2.284
Derechos anulados por otras causas	-19.882
Derechos anulados por anulación de liquidaciones (ejercicios cerrados)	-129
Devolución de ingresos.	19.882
<b>Total</b>	<b>16.032</b>

Deudores del presupuesto corriente

Su desglose es el siguiente:

DESGLOSE	Miles de euros
Transferencias corrientes de Seguridad Social	152
Transferencias corrientes de Administración del Estado	21
Transferencias corrientes de familias e inst. sin fin. Luc.	6
Transferencias corrientes de corporaciones locales	44
Transferencias corrientes de entidades privadas	875
Transferencias de capital del exterior	551
Otros deudores de presupuesto corriente	11.070
Derechos anulados por anulación de liquidaciones	2.283
<b>TOTAL</b>	<b>15.002</b>

Según la Ley 90/2000, de 21 de diciembre de 2000, de Presupuestos Generales de la Comunidad de Madrid para el año 2001, las inversiones de la UNIVERSIDAD DE ALCALÁ se financiarán inicialmente con los recursos de operaciones de crédito que concierte para ello, para las que previamente se le autorice. La Comunidad de Madrid consignará como subvención nominativa el importe de la carga financiera que suponga el pago de los intereses y las amortizaciones de capital de las mismas durante los ejercicios que se extiendan tales operaciones.

El epígrafe "Otros deudores de presupuesto corriente" incluye, principalmente, precios públicos que serán cobrados durante 2006, relativos al curso académico 2005/2006.

## 9. Tesorería

Este epígrafe recoge los saldos mantenidos a la fecha de cierre en cuentas corrientes bancarias.

Ordinal bancario	Euros	
	Saldo a 31/12/2004	Saldo a 31/12/2005
00011	5.680,65	67.762,05
00029	44.000,52	44.000,52
00100	8.175,01	5.139,59
01073	7.891,77	18.332,67
01627	37.966,79	27.717,86
02887	2854,27	2.854,27
03192	50.344,63	2.972,57
03531	345295,87	49.867,21
03668	487.937,31	370.937,31
05096	0,00	9.980,00
05631	0,00	364,97
06360	0,00	3.244.357,04
06785	0,00	35.665,00
08772	40.261,62	38.136,89
16000	17.167.933,40	16.805.963,18
16018	1.588.205,14	538.104,04
16026	171.791,15	6.741,50
16042	1.662.363,82	131.409,04
16051	13454,17	9567,73
16093	9.380,54	9.584,22
16107	20.200,33	2.860,09
16204	15891,56	15.141,92
39681	8,94	12,46
50429	1.548,04	5480,36
61038	487.338,17	5.191.899,94
76550	147,50	253,5
Cuentas ACF	263.983,13	196.496,25
<b>TOTAL</b>	<b>22.432.654,33</b>	<b>26.831.602,18</b>



## 10. Fondos Propios

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en fondos propios han sido los siguientes:

	Miles de euros			
	Patrimonio	Resultados de ejercicios anteriores	Cuenta del resultado económico-patrimonial	Total
Saldo al 31/12/2004	167.782	42.535	10587	220.904
Aplicación del ahorro del ejercicio 2004	-	10.587	-10.587	-
Ahorro del ejercicio 2005	-	-	8.196	8.196
Saldo al 31/12/2005	167.781	53.122	8.196	229.100

## 11. Deudas con Entidades de Crédito

El epígrafe otras deudas a largo plazo se desglosa en:

OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO	Miles de euros
1. Deudas con entidades de crédito	29.746
2. Otras deudas	1.541
<b>Total</b>	<b>31.287</b>

El desglose de las deudas con entidades de crédito es el siguiente:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO (Miles de euros)			
	Corto plazo (nota 12)	Largo plazo	Total
<b>Préstamos</b>	5.949	29.746	<b>35.695</b>
<b>Totales</b>	<b>5.949</b>	<b>29.746</b>	<b>35.695</b>

El saldo de "Préstamos" corresponde a una operación suscrita con el Banco Santander Central Hispano el 28 de septiembre de 2.001, autorizado por la Comunidad de Madrid el día 20 de diciembre de 2001 por un importe inicial de 47.594 Miles de euros en total aproximadamente., con un tipo de interés nominal del 3,5 % que se liquida trimestralmente coincidiendo con el año natural. El préstamo se amortiza por cuota fija de 5.949 Miles de euros anuales desde el ejercicio 2004 al 2011.

El calendario de vencimientos de la deuda es el siguiente:

<u>VENCIMIENTO DE LAS DEUDAS</u>	
<u>Ejercicio</u>	<u>Miles de euros</u>
2006	5.949
2007	5.949
2008	5.949
2009	5.949
2010	5.949
2011	5.950
TOTAL	35.695

La Universidad realizó en 2002 la cesión como factoring sin recurso al SCH de un crédito de 9.465.950 euros devengado contra la Junta de Comunidades de Castilla La Mancha (JCCM) surgido del convenio firmado el 5 de septiembre de 2002 para la financiación de varios edificios, con una duración de diez años. El coste es del 5,08% sobre la deuda pendiente de la Junta con el SCH.

## 12. Acreedores a Corto Plazo

El desglose del saldo al cierre del ejercicio es el siguiente:

### Miles de euros

Deudas con entidades de crédito	5.949
Acreedores presupuestarios	15.927
Acreedores no presupuestarios	2.130
Administraciones Públicas	2.526
Otros acreedores	952
Fianzas y depósitos recibidos	0
Ajustes por periodificación	16.247
<b>TOTAL</b>	<b>43.732</b>

El saldo de "Ajustes por periodificación" recoge la periodificación de los precios públicos por matriculación del curso académico 2005/2006. Su saldo corresponde al importe que se devenga de enero a septiembre del ejercicio 2005 sobre los ingresos recaudados anticipadamente de dicho curso académico. Así mismo recoge la periodificación de los ingresos de los proyectos de investigación por su saldo final.

El desglose del saldo de Administraciones Públicas es el siguiente:

### SALDO ADM. PÚBLICAS

### Miles de euros

H.P. acreedora por IRPF, IVA y otros	1.985
Seguridad Social acreedora	249
H.P. acreedora por IVA	292
<b>TOTAL</b>	<b>2.526</b>

## 13. Impuestos de Sociedades y Situación Fiscal

A tenor de lo establecido en el artículo 9 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, la Universidad es una entidad exenta respecto a dicho impuesto. La Universidad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos a los que está sujeta.

## 14. Ingresos y Gastos

### *a) Prestaciones de servicios*

El detalle de las prestaciones de servicios realizadas en el ejercicio es el siguiente:

PRESTACIONES SERVICIO	31/12/2005 (En Miles de euros)
Matrículas enseñanzas oficiales	21.561
Concesiones administrativas	157
Tasas	1.428
TOTAL	23.146

La Universidad, atendiendo al principio del devengo, ha incluido en ajustes de periodificación del activo y del pasivo del balance, los ingresos por precios públicos del curso académico 2005/2006 en concepto de tasas y matrículas reconocidos en contabilidad presupuestaria correspondientes a los 8 meses del ejercicio 2006, ascendiendo dicho importe neto a 12.929 Miles de euros.

## *b) Ingresos de gestión ordinaria*

El detalle es el siguiente:

INGRESOS DE GESTION ORDINARIA	
	Miles de euros
	31/12/2005
Reintegros	99
Otros intereses e ingresos asimilados	114
Ingresos de participaciones en capital	161
Otros ingresos de gestión ordinaria	632
<b>TOTAL</b>	<b>1.007</b>

La partida otros ingresos de gestión ordinaria tiene el siguiente detalle:

	Miles de euros
Alquiler y productos de inmuebles	48
Alquiler de instalaciones deportivas	62
Actividades educativas	279
Actividades culturales	109
Otros	4
De servicios generales	129
Convenios de colaboración	696
Otros servicios	148
Periodificación proy investigación	-683
Devoluciones de ingresos	-161
Total	631

*c) Gastos de personal*

Su detalle es como sigue:

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>Miles de euros</b>
	<u>31/12/2005</u>
Sueldos, salarios y asimilados	<u>65.822</u>
Seguridad Social y otros gastos sociales	<u>7.914</u>
<b>TOTAL</b>	<b>73.736</b>

En el epígrafe de Sueldos y Salarios se incluye la periodificación de pagas extras devengadas al 31 de diciembre de 2005 por importe de 870 Miles de euros.

*d) Otros gastos de gestión*

Se presenta a continuación el desglose de otros gastos de gestión devengados en el ejercicio:

OTROS GASTOS DE GESTION	31/12/2005 (En Miles de euros)
Arrendamientos y cánones	504
Reparaciones, mantenimiento y conservación	3.964
Servicios	4.746
Suministros	5.248
Transportes	223
Primas de Seguros	249
Servicios Bancarios	393
Gastos diversos	2.605
Otros servicios	10.352
Tributos	1.860
Otros gastos de gestión corriente	83
<b>TOTAL</b>	<b>30.227</b>

El epígrafe otros servicios se encuentra desglosado en las siguientes partidas:

DESGLOSE OTROS SERVICIOS	Miles de euros
Material de oficina ordinario no inventariable	1.553
Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	117
Limpieza y aseo	4.373
Seguridad	937
Dietas	369
Locomoción	560
Traslados.	287
Comunicaciones telefónicas.	1.438
Otras comunicaciones.	24
Otros servicios.	694
Total	10.352

#### *e) Transferencias y Subvenciones corrientes (ingresos)*

El detalle de ingresos es el siguiente:

	Miles de euros
Transferencias corrientes	31/12/2005
Transferencias corrientes Estado	3.151
Transferencias corrientes de la SS.	956
Transferencias corrientes de CC.LL.	281
Subvención nominativa de la Comunidad Autónoma.	73.362
Otras subvenciones de la Comunidad Autónoma.	7.157
Subvenciones corrientes del Estado.	816
Subvenciones procedentes de la UE	87
Subvenciones corrientes becarios de convocatorias públicas	77
Subvenciones corrientes de entidades privadas	2.455
Subvención corrientes de Organismos y Entes	378
Otras subvenciones.	1.053
Total	89.773



*f) Transferencias y Subvenciones de capital (ingresos)*

El detalle de ingresos por subvenciones recibidas es el siguiente:

<b>Subvenciones de capital</b>	<b>Miles de euros</b>
Transferencias de capital de las Comunidades Autónomas	13.387
De la Comunidad de Madrid	13.353
De la Junta de Comunidades de Castilla la Mancha	4
Transferencias de capital de CC.LL.	100
DE EMPRESAS PRIVADAS	147
De Familias E Instituciones Sin Fines De Lucro	83
Subvenciones del Estado	481
Fondos FEDER.	1.076
Subvenciones para la investigación.	6.685
Del Estado	3.193
De otros entes	798
De la Comunidad Autónoma de Madrid	1.700
De Entidades Privadas	278
De instituciones sin animo de lucro	13
Del exterior	703
<b>TOTAL</b>	<b>21.959</b>

*g) Transferencias y subvenciones (gastos)*

	Miles de euros
Transferencias corrientes	8.898
Subvenciones corrientes	0
<b>TOTAL</b>	<b>8.898</b>

Las transferencias corrientes corresponden fundamentalmente a becas otorgadas a alumnos de la Universidad que son gestionadas a través de ésta, así como a becas para el desarrollo de la investigación que lleva a cabo la Universidad.

El desglose de transferencias corrientes es el siguiente:

DESGLOSE TRANS. CORRIENTES	Miles de euros
Becas para enseñanza	812
Becas para investigación	2.498
Becas de colaboración	938
Otras subvenciones corrientes	<u>4.650</u>
	<b>8.898</b>

***h) Ingresos y gastos extraordinarios***

Los ingresos extraordinarios corresponden a las donaciones recibidas por la Universidad en el ejercicio.

INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	Miles de euros
Donaciones de maquinaria	57
Beneficio en la enajenación de bienes	23
total donaciones en el ejercicio	80

Los gastos y pérdidas de otros ejercicios corresponden fundamentalmente a pérdidas en el inmovilizado material (véase nota 6).

## 15. Estado Operativo

A continuación se presenta el Estado Operativo del ejercicio, en el que se incluyen los gastos presupuestarios según su clasificación funcional y los ingresos presupuestarios según su clasificación económica:

Gastos presupuestarios	Importe (En Miles de euros)	Ingresos presupuestarios	Importe (En Miles de euros)
		<b>3. Tasas y otros ingresos</b>	26.371
<b>4. Producción de bienes públicos de carácter social</b>	133.904	<b>4. Transferencias corrientes</b>	86.578
		<b>5. Ingresos patrimoniales</b>	561
<b>5. Producción de bienes públicos de carácter económico</b>	11.725	<b>6. Enajenación de inversiones reales</b>	125
		<b>7. Transferencias de capital</b>	22.134
		<b>8. Activos financieros</b>	10.093
		<b>9. Pasivos financieros</b>	
<b>Total</b>	<b>145.629</b>	<b>Total</b>	<b>145.862</b>

## 16. Información de Carácter Financiero

A continuación se presentan el Remanente de tesorería y el Estado de la tesorería al cierre del ejercicio:

### 16.1. Estado del Remanente de tesorería

Conceptos	Miles de euros
1. (+) Derechos pendientes de cobro:	<b>13.142</b>
(+ del Presupuesto corriente	<b>12.718</b>
(+ de Presupuestos cerrados	<b>3.315</b>
(+ de operaciones no presupuestarias	<b>1.153</b>
(-) de dudoso cobro	<b>3.091</b>
(-) ingresos realizados pendientes de aplicación definitiva	<b>952</b>
2. (-) Obligaciones pendientes de pago:	<b>18.103</b>
(+ del Presupuesto corriente	<b>15.401</b>
(+ de Presupuestos cerrados	<b>525</b>
(+ de operaciones no presupuestarias	<b>3.217</b>
(-) pagos realizados ptes aplic definitiva	<b>1.041</b>
3. (+) Fondos líquidos	<b>26.832</b>
I. Remanente de tesorería afectado	<b>9.215</b>
II. Remanente de tesorería no afectado	<b>17.617</b>
III. Remanente de tesorería total (1-2+3)=(I+II)	<b>21.871</b>

El remanente de tesorería afectado se compone de:

	Miles de euros
Proyectos de Investigación	6.418
Estudios Propios	493
Alcalingua	185
Proyecto del Agua	1.500
Contrato programa CAM	618
<b>TOTAL</b>	<b>9.214</b>

El desglose de la formación del Remanente de tesorería total del ejercicio es el siguiente:

DESGLOSE (miles de euros)	
Remanente de tesorería total al inicio del ejercicio	24.343
Saldo presupuestario del ejercicio 2004	233
Modificaciones de derechos de ejercicios cerrados	-1.842
Devoluciones de ingresos ptes de pago	-320
Otros	543
Remanente de tesorería total al cierre del ejercicio	<b>21.871</b>

### ***16.2. Estado de la tesorería (miles de euros)***

	<b>Cobros</b>	<b>Pagos</b>
Del Presupuesto corriente	153.026	150.646
De Presupuestos cerrados	17.442	15.487
De operaciones no presupuestarias	191.255	191.123
	<b>361.724</b>	<b>357.257</b>
Flujo neto de tesorería del ejercicio		4.467
Saldo inicial de tesorería		22.433
Flujo neto de tesorería del ejercicio		4.467
Otros		-68
Saldo final de tesorería		26.832

En el siguiente cuadro se describe el flujo neto de tesorería

## FLUJO NETO

PAGOS	EJ. 2005	EJ. 2004	COBROS	EJ. 2005	EJ. 2004
<b>Operaciones de Gestión Ordinarias</b>			<b>Operaciones de Gestión Ordinarias</b>		
Servicios Exteriores	19.444	17.980	Ventas Netas	0	0
Tributos	381	14	Tasas y Precios Públicos	19.158	18.686
Gastos de Personal	49.099	41.529	Cotizaciones sociales	0	0
Prestaciones Sociales	7.781	72	Indemnizaciones	0	0
Indemnizaciones	402	120	Transferencias y Subvenciones	114.490	103.968
Transferencias y Subvenciones	8.247	6.209	Operaciones de Gestión	1.265	1.986
Operaciones de Gestión	0	0			
SUPERAVIT DE TESORERÍA DE GESTIÓN	49.559	58.717	DEFICIT DE TESORERÍA DE GESTIÓN	0	0
<b>Operaciones de Inversión</b>			<b>Operaciones de Inversión</b>		
Adquisición de inmovilizado			Enajenaciones de inmovilizado		
Destinado al Uso General	0	0	Inmaterial	0	0
Inmaterial	0	0	Material	0	0
Material	10.301	6.200	Financiero	28.400	9.000
Gestionadas	0	0	Otras Operaciones	0	0
Financiero	(18.400)	0	Ingresos Financieros	114	133
Otras Operaciones	0	0	Dividendos	0	0
SUPERAVIT DE TESORERÍA POR OPERAC. DE INVERSIÓN	36.613	2.933	DEFICIT DE TESORERÍA POR OPERAC. DE INVERSIÓN	0	0
<b>Operaciones de Financiación</b>			<b>Operaciones de Financiación</b>		
Empréstitos y Pasivos Análogos	0	0	Empréstitos y Pasivos Análogos	0	0
Préstamos Recibidos	5.949	5.949	Préstamos Recibidos	0	0
Proveedores de Inmovilizado	0	0			
Gastos Financieros	1.238	1.487			
SUPERAVIT DE TESORERÍA POR OPERAC. DE FINANCIACIÓN	0	0	DEFICIT DE TESORERÍA POR OPERAC. DE FINANCIACIÓN	7.188	7.436
<b>Operaciones no presupuestarias</b>			<b>Operaciones no presupuestarias</b>		
Anticipos de Tesorería					
Acreedores No Presupuestarios	1.052	623	Acreedores No Presupuestarios	1.118	1.302
Deudores No Presupuestarios	1.083	369	Deudores No Presupuestarios	192	38
Por Administración de Recursos de Otros			Por Administración de Recursos de		
Entes	0	0	Otros Entes	0	0
SUPERAVIT DE Tª POR OP. NO. PPTARIAS	0	349	DEFICIT DE Tª POR OP. NO. PPTARIAS	824	0
<i>TOTAL PAGOS</i>	86.577	80.551	<i>TOTAL COBROS</i>	164.738	135.113
SUPERAVIT DE TESORERÍA	78.161	54.562	DEFICIT DE TESORERÍA	0	0
Tª AL COMIENZO DEL EJERCICIO	0	0		0	0
Tª AL FINAL DEL EJERCICIO	26.832	0		26.832	0

## 17. Ejecución de los Gastos Públicos

### 17.1. Modificaciones de crédito (miles de euros)

A continuación se ofrece un resumen de las modificaciones de crédito a nivel de capítulo realizadas en el ejercicio según la clasificación económica del Presupuesto

Clasificación Económica	Créditos Extraord	Suplem Crédito	Ampliac Crédito	Transfer Crédito positivas	Transfer Crédito Negativas	Incorpor Reman Crédito	Créd Gener Ingresos	Bajas Anulac y Rectifi	Otras Modific	Total Modific
1. Gastos De Personal	0	0	0	977	964	63	3.168	0	0	3.245
2. Gastos Corrientes En Bienes Y Servicios	0	0	0	2.483	2.535	1.518	3.677	0	0	5.143
3. Gastos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Transferencias Corrientes	0	0	0	250	345	120	3.329	0	0	3.353
6. Inversiones Reales	0	0	0	2.397	2.620	10.696	590	0	0	11.063
7. Transferencias de Capital	0	0	0	356	0	0	0	0	0	356
8. Activos Financieros	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000
9. Pasivos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.464</b>	<b>6.464</b>	<b>12.397</b>	<b>20.763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.160</b>

### **17.2. Remanentes de crédito (miles de euros)**

El detalle de los Remanentes de crédito que arroja la liquidación del Presupuesto del ejercicio, distinguiendo los comprometidos y no comprometidos, es como se muestra a continuación:

<b>Clasificación económica</b>	<b>Remanente Comprometido</b>	<b>Remanente no Comprometido no</b>
	<b>Incorporable</b>	<b>Incorporable</b>
Capítulo I	0	760
Capítulo II	261	2.886
Capítulo III	0	186
Capítulo IV	0	248
Capítulo VI	236	6.089
Capítulo VIII	0	108
<b>Total</b>	<b>498</b>	<b>10.278</b>



### 17.3. Clasificación funcional del gasto (miles de euros)

El detalle por programas según clasificación funcional de los gastos presupuestarios del ejercicio es como a continuación se indica:

Créditos Presupuestarios						
PROGRAMA	Iniciales	Modificaciones	Definitivos	Gastos Compromet.	Obligac. Reconoc. Netas	Remanentes de Crédito
422 D ENSEÑANZAS UNIVERSITARIAS	113.318	26.156	139.474	134.397	133.904	5.570
541A INVESTIGACION CIENTIFICA	9.429	7.004	16.433	11.730	11.725	4.708
<b>TOTAL</b>	<b>122.747</b>	<b>33.160</b>	<b>155.907</b>	<b>146.127</b>	<b>145.629</b>	<b>10.278</b>

  

	Obligaciones Recon. Netas Hasta Dic	Total de Obligaciones Recon. Netas	Pagos realizados	Obligac. Pdtes. de Pago a 31 de Diciembre
422 D ENSEÑANZAS UNIVERSITARIAS	133.904	133.904	120.499	13.405
541 A INVESTIGACION CIENTIFICA	11.725	11.725	10.265	1.460
<b>TOTAL</b>	<b>145.629</b>	<b>145.629</b>	<b>130.764</b>	<b>14.865</b>

### 17.4. Contratación administrativa (miles de euros)

Se muestra a continuación un resumen de los contratos formalizados en el ejercicio con cargo al capítulo VI del Presupuesto de Gastos, clasificados en cuanto a su naturaleza y forma de adquisición:

FORMAS ADJUDICACIÓN	TIPO CONTRATOS												TOTAL Nº	TOTAL IMPORTE
	Nº	OBRAS	Nº	SUMINISTROS	Nº	SERVICIOS	Nº	CONS.-ASIST	Nº	ADMTTVO. ESPECIAL	Nº	OTROS		
SUBASTA	0		2	52	3	159	0		0		0		5	211
CONCURSO	14	2.535	11	769	6	4.392	1	56	2	Cánones			34	7.752
NEGOCIADO S/P	10	602	38	2.137	1	16	2	27	1	Cánones			52	2.782
NEGOCIADO C/P	0		0		0		0		0		0		0	0
CONT. MENOR	14	299	0		2	13	3	31	0		0		19	343
ADQ.CENTRAL.	0		6	477	0		0		0		0		6	477
"LEGALIZACIÓN"	2	85	5	123	3	146	3	187	0		0		13	541
EMERGENCIA	0		1	630	0		0		0		0		1	630
PRORROGADOS	0		13	1.195	23	2.999	2	67	4	Cánones	0		42	4.261
CONTINUACIÓN	20	944	5	309	4	465	1	11	3	Cánones	1	71	34	1.800
FACTURAS	259	1.426	0		0		0		0		0		259	1.426
CONVENIO	1	172	0		0		0		0		0		1	172
<b>TOTALES</b>	<b>320</b>	<b>6.062</b>	<b>81</b>	<b>5.691</b>	<b>42</b>	<b>8.190</b>	<b>12</b>	<b>379</b>	<b>10</b>		<b>1</b>	<b>71</b>	<b>466</b>	<b>20.393</b>

La relación de adjudicatarios que han superado el 5% del importe total contratado:

<b>OBRAS (más de 180.349,57 €)</b>	<b>Importe en Miles de euros</b>
Copcisa, S.A.	1.088
Cym Yañez, S.A.	366
Sateco, S.A.	307
El Ejidillo Viveros Integrales, S.L.	283
Elitesport, S.A.	262
Ibersilva Servicios, S.A.u.	233
Licuas, S.A.	214
<b>SUMINISTROS (más de 262.977,42 €)</b>	
Burdinola Sociedad Cooperativa	801
Santander Central Hispano Lease, S.A.	836
Swets Information Services, b.v.	700
Oficina de Cooperación Universitaria, S.A.	561
<b>SERVICIOS (más de 378.953,47 €)</b>	
Ute: Euroлимп, S.A.-Cespa Ingeniería Urbana, S.A.	4.080
Talher, S.A.	707
Visegur, S.A	674
<b>CONSULTORIA Y ASISTENCIA (más de 9.066,28 €)</b>	
Deloitte, S.L.	113
Walliser Martín, marta	38
García-Barroso Jorde, Rosa M <sup>a</sup>	29
Hay Group, S.A.	27
Ceriani Constanza	12
Villalba Cervai, Gonzalo	12
<b>ADMINISTRATIVO ESPECIAL (más de 8.655,49 €)</b>	
Díaz Ruzafa, Pedro	58
Sodexho España, S.A.	54
C.E.R.S.A	36
Hoser Juhepa, S.L.U.	9
<b>TOTAL</b>	<b>11.500</b>

### 17.5. Personal

El detalle de personal por categoría y número de perceptores es el siguiente:

#### PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR

RAMA DE ESTUDIO	Personal Funcionario							Personal Contratado											TOTAL	
	C.U.	T.U.	T.U.Int.	C.E.U.	TEU	T.E.U.Int.	TOTAL	Asociado	Ayud.Doct	Ayudante	Emérito	Contr.Doc	Colabor	TOTAL	RyC.	Jdlc.	Proy.	CAM		Total
Humanidades	24	67	2	10	26		<b>129</b>	50	5	8	1	16	0	<b>80</b>	3		4		7	<b>216</b>
C.Sociales	42	71	9	3	28	1	<b>154</b>	146	6	24	3	9	9	<b>197</b>	0		9	3	12	<b>363</b>
Ciencias Exactas Naturales	23	103	1	6	25		<b>158</b>	26	2	8		10	0	<b>46</b>	7	2	16		25	<b>229</b>
Ingeniería Tecnología	10	32	30	8	82	12	<b>174</b>	129		8		1	24	<b>162</b>	2		2		4	<b>340</b>
C. Médicas	29	112	1	4	36	6	<b>188</b>	354		5	2	11	1	<b>373</b>	6	2	20		28	<b>589</b>
C.Agrarias	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	1		0			0	<b>1</b>	1		0		1	<b>2</b>
<b>TOTALES</b>	<b>128</b>	<b>385</b>	<b>43</b>	<b>31</b>	<b>197</b>	<b>19</b>	<b>803</b>	<b>706</b>	<b>13</b>	<b>53</b>	<b>6</b>	<b>47</b>	<b>34</b>	<b>859</b>	<b>19</b>	<b>4</b>	<b>51</b>	<b>3</b>	<b>77</b>	<b>1739</b>

#### PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS

PAS FUNCIONARIO	
GRUPOS	Nº EFECTIVOS
A	10
B	51
C	119
D	144
E	3
Eventuales	6
Funcionarios interinos	47
<b>TOTALES</b>	<b>380</b>

PAS LABORAL	
GRUPOS	2005
A	22
B	30
C	163
D	149
<b>TOTALES</b>	<b>364</b>

### 17.6. Obligaciones de presupuestos cerrados (miles de euros)

A continuación se ofrece un resumen de la evolución y situación de los acreedores de presupuestos cerrados, detallándola conforme a su clasificación económica:

<b>EJERCICIO: 2001</b>	<b>Obligac. Pendtes. a 1 de Enero</b>	<b>Rectificac. y anulaciones</b>	<b>Total Obligaciones</b>	<b>Pagos realizados</b>	<b>Obligac. Pendtes. a 31 de Diciembre</b>
1 GASTOS DE PERSONAL	63	0	63	0	63
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	65	0	65	0	65
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	46	0	46	0	46
6 INVERSIONES REALES	154	0	154	0	154
<b>TOTAL</b>	<b>328</b>	<b>0</b>	<b>328</b>	<b>0</b>	<b>328</b>

<b>EJERCICIO: 2002</b>	<b>Obligac. Pendtes. a 1 de Enero</b>	<b>Rectificac. y anulaciones</b>	<b>Total Obligaciones</b>	<b>Pagos realizados</b>	<b>Obligac. Pendtes. a 31 de Diciembre</b>
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	6	0	6	0	6
6 INVERSIONES REALES	2	0	2	0	2
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>

<b>EJERCICIO: 2003</b>	<b>Obligac. Pendtes. a 1 de Enero</b>	<b>Rectificac. y anulaciones</b>	<b>Total Obligaciones</b>	<b>Pagos realizados</b>	<b>Obligac. Pendtes. a 31 de Diciembre</b>
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	38	0	38	2	36
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8	0	8	0	8
6 INVERSIONES REALES	2	0	2	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>3</b>	<b>46</b>

<b>EJERCICIO: 2004</b>	<b>Obligac. Pendtes. a 1 de Enero</b>	<b>Rectificac. y anulaciones</b>	<b>Total Obligaciones</b>	<b>Pagos realizados</b>	<b>Obligac. Pendtes. a 31 de Diciembre</b>
1 GASTOS DE PERSONAL	20	0	20	19	1
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	5.683	0	5.683	5675	8
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.646	0	1.646	1544	102
6 INVERSIONES REALES	8.279	0	8.279	8246	33
<b>TOTAL</b>	<b>15.628</b>	<b>0</b>	<b>15.628</b>	<b>15484</b>	<b>143</b>

### *17.7 Proyectos de inversión.*

La Universidad no tiene en la actualidad ninguna gestión mediante proyectos de inversión.

### *17.8 Transferencias y subvenciones de capital Concedidas (miles de euros)*

La universidad ha realizado las siguientes operaciones de este tipo

NORMATIVA	importe concedido pendiente de liquidar a 1 de enero	importe concedido en el ejercicio	importe liquidado en el ejercicio	importe concedido pendiente de liquidar a 31 de diciembre
A la Diputación de Guadalajara	0	120	120	0
A la Fundación General de la Universidad	0	236	236	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>356</b>	<b>356</b>	<b>0</b>

*17.9 Transferencias Corrientes Concedidas (miles de euros)*

NORMATIVA	importe concedido pendiente de liquidar a 1 de enero	importe concedido en el ejercicio	importe liquidado en el ejercicio	importe concedido pendiente de liquidar a 31 de diciembre
Becas de colaboración del ejercicio 2001	41		0	41
Becas de colaboración del ejercicio 2004	4		4	0
Becas de colaboración del ejercicio 2005	0	744	736	8
Becas y ayudas de investigación del ejercicio 2003	2		0	2
Becas y ayudas de investigación del ejercicio 2004	31		31	0
Becas y ayudas de investigación del ejercicio 2005	0	2.498	2.486	12
Prácticas en empresas del ejercicio 2001	2		0	2
Prácticas en empresas del ejercicio 2003	0		0	0
Prácticas en empresas del ejercicio 2004	532		532	0
Prácticas en empresas del ejercicio 2005	0	2.553	2.382	171
Transferencias a instituciones sin animo de lucro del ejercicio 2001	3		0	3
Transferencias a instituciones sin animo de lucro del ejercicio 2003	8		0	8
Transferencias a instituciones sin animo de lucro del ejercicio 2004	1.079		978	101
Transferencias a instituciones sin animo de lucro del ejercicio 2005	0	2.853	2.279	574
Transferencias al exterior y convenios internacionales del ejercicio 2003	0	0	0	0
Transferencias al exterior y convenios internacionales del ejercicio 2004	24	0	24	0
Transferencias al exterior y convenios internacionales del ejercicio 2005	0	297	272	24
<b>Total</b>		<b>1.727</b>	<b>8.945</b>	<b>9.725</b>

## 18. Derechos Reconocidos Netos

### 18.1. Derechos reconocidos netos (miles de euros)

Clasificación económica	Miles de euros		
	Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos netos
Cap. III – Tasas, precios públicos y otros ingresos	29.537	3.166	26.371
Cap. IV – Transferencias corrientes	86.706	128	86.578
Cap. V – Ingresos patrimoniales	565	4	561
Cap. VI – Enajenación de inversiones reales	125	0	125
Cap. VII – Transferencias de capital	22.602	468	22.134
Cap. VIII – Activos financieros	28.493	18.400	10.093
<b>TOTAL</b>	<b>168.028</b>	<b>22.166</b>	<b>145.862</b>



## 18.2. Recaudación neta (miles de euros)

Clasificación económica	Miles de euros		
	Recaudación Total	Dev. De Ingresos	Recaudación neta
Cap. III – Tasas, precios públicos y otros ingresos	16.352	904	15.448
Cap. IV – Transferencias corrientes	85.591	109	85.482
Cap. V – Ingresos patrimoniales	415	2	414
Cap. VI – Enajenación de inversiones reales	125	0	125
Cap. VII – Transferencias de capital	22.050	468	21.582
Cap. VIII – Activos financieros	28.493	18.400	10.093
Cap. IX – Pasivos financieros	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>153.026</b>	<b>19.882</b>	<b>133.144</b>

El importe neto de las devoluciones de ingresos pendientes de pago al cierre del ejercicio asciende a 320 Miles de euros, y se encuentra registrado en acreedores presupuestarios.

### 18.3. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados (miles de euros)

El detalle de la evolución de estos saldos a lo largo del ejercicio, agrupado en función de su clasificación económica y ejercicio es como sigue:

1998	Miles de euros				
	Clasificación económica	Ptes cobro a 1 de enero	Anulados y rectificadas	Recaudados	Pte cobro a 31 de dic
	Cap. IV – Transferencias corrientes	122	0	0	122
	Cap. V – Ingresos patrimoniales	79	0	0	79
	Cap. VII – Transferencias de capital	7	0	0	7
	Total	208	0	0	208

1999	Miles de euros				
	Clasificación económica	Ptes cobro a 1 de enero	Anulados y rectificadas	Recaudados	Pte cobro a 31 de dic
	Cap. IV – Transferencias corrientes	118	1	0	118
	Total	118	1	0	118

2000	Miles de euros				
	Clasificación económica	Ptes cobro a 1 de enero	Anulados y rectificadas	Recaudados	Pte cobro a 31 de dic
	Cap. III – Tasas, precios públicos y otros ingresos	91	0	0	91
	Cap. IV – Transferencias corrientes	126	1	0	124
	Cap. V – Ingresos patrimoniales	8	0	0	8
	Total	225	1	0	223

2001	Miles de euros				
	Clasificación económica	Ptes cobro a 1 de enero	Anulados y rectificadas	Recaudados	Pte cobro a 31 de dic
	Cap. III – Tasas, precios públicos y otros ingresos	225	0	0	225
	Cap. IV – Transferencias corrientes	161	5	0	157
	Cap. V – Ingresos patrimoniales	19	0	0	19
	Cap. VII – Transferencias de capital	5.757	0	5.757	0
	Total	6.162	5	5.757	401

**2002**

<b>Clasificación económica</b>	<b>Ptes cobro a 1 de enero</b>	<b>Anulados y rectificados</b>	<b>Recaudados</b>	<b>Pte cobro a 31 de dic</b>
Cap. III – Tasas, precios públicos y otros ingresos	738	0	0	738
Cap. IV – Transferencias corrientes	62	0	3	59
Cap. V – Ingresos patrimoniales	8	0	0	8
Cap. VII – Transferencias de capital	614	0	0	614
<b>Total</b>	<b>1.421</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1.419</b>

**2003**

<b>Clasificación económica</b>	<b>Ptes cobro a 1 de enero</b>	<b>Anulados y rectificados</b>	<b>Recaudados</b>	<b>Pte cobro a 31 de dic</b>
Cap. III – Tasas, precios públicos y otros ingresos	162	24	2	135
Cap. IV – Transferencias corrientes	58	0	9	49
Cap. V – Ingresos patrimoniales	2	0	0	2
<b>Total</b>	<b>221</b>	<b>24</b>	<b>11</b>	<b>186</b>

**2004**

<b>Clasificación económica</b>	<b>Ptes cobro a 1 de enero</b>	<b>Anulados y rectificados</b>	<b>Recaudados</b>	<b>Pte cobro a 31 de dic</b>
Cap. III – Tasas, precios públicos y otros ingresos	7.783	97	7.388	297
Cap. IV – Transferencias corrientes	2.294	1	1.888	406
Cap. V – Ingresos patrimoniales	22	0	21	0
Cap. VII – Transferencias de capital	2.433	0	2.375	59
<b>Total</b>	<b>12.532</b>	<b>98</b>	<b>11.672</b>	<b>762</b>

#### 18.4 Derechos presupuestarios reconocidos (miles de euros)

Clasificación económica	Miles de euros		
	Contraído Previo	Contraído simultáneo	Total Dchos Recon.
Cap. III – Tasas, precios públicos y otros ingresos	17.190	12.346	29.537
Cap. IV – Transferencias corrientes	1.500	85.206	86.706
Cap. V – Ingresos patrimoniales	285	281	565
Cap. VI – Enajenación de inversiones reales	30	96	125
Cap. VII – Transferencias de capital	551	22.050	22.602
Cap. VIII – Activos financieros	0	28.493	28.493
Cap. IX – Pasivos financieros	0	0	0
<b>TOTAL</b>	19.556	148.472	168.028

#### 18.5 Anulación de derechos presupuestarios (miles de euros)

Clasificación económica	Anulación de Liquidaciones	Aplazam. y Fraccionam.	Devolución de Ingresos	Total Dchos Anulados
Cap. III – Tasas, precios públicos y otros ingresos	2.263	0	903	3.166
Cap. IV – Transferencias corrientes	19	0	109	128
Cap. V – Ingresos patrimoniales	3	0	2	5
Cap. VI – Enajenación de inversiones reales	0	0	0	0
Cap. VII – Transferencias de capital	0	0	468	468
Cap. VIII – Activos financieros	0	0	18.400	18.400
Cap. IX – Pasivos financieros	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	2.284	0	19.882	22.166

## 19. Estados de Operaciones No Presupuestarias

A continuación se ofrecen los estados de acreedores y deudores no presupuestarios:

### 19.1. Estado de acreedores no presupuestarios (miles de euros)

Clasificación económica	Saldo a 01-ene	Modificac. al Saldo Inicial	Abonos Realizados en Ejercicio	Total Acreedores	Cargos Real. en Ejercicio	Acreedores Pdtes. Pago En 31 - 12
IRPF retenciones	1.213	0	13.010	14.223	12.500	1.723
Cuota derechos pasivos	263	0	959	1.222	979	243
Cuota obrera a la s.s.	116	0	1.610	1.725	1.562	163
Retenciones judiciales	3	0	40	43	40	3
MUFACE	198	0	420	618	533	85
ISFAS	0	0	0	0	0	0
Mutualidad de catedraticos	0	0	0	0	0	0
Mutualidad de enseñanza pri.	0	0	0	0	0	0
Cuota sindical	4	0	9	14	13	1
Ingresos y pagos en mismo mes	0	0	29	29	27	2
Ingresos duplicados y exces.	231	0	116	347	283	65
IVA intracomunitario	17	0	44	61	41	20
Acreedores por IVA Soportado	59	0	198	257	181	76
Conferencias de CCSS	0	0	36	36	0	36
Abono transporte Guadalajara	29	0	172	201	153	48
Victimas 11-M	4	0	0	4	4	0
Consejo de estudiantes	3	0	0	3	0	3
Acreedores pago aplazado	1.462	0	0	1.462	636	825
Anticipos a caja metálico	-4	0	0	-4	0	-4
Retención deudores morosos	8	0	0	8	0	8
Talones pendientes cargo En cuentas canceladas	0	0	0	0	0	0
Transferencias devueltas	1	0	208	209	221	-12
Sin salida material de fondos	0	0	947	947	0	947
<b>TOTAL</b>	<b>3.607</b>	<b>0</b>	<b>17.797</b>	<b>21.404</b>	<b>17.174</b>	<b>4.231</b>

19.2. Estado de deudores no presupuestarios (miles de euros)

Clasificación económica	Saldo a 01-ene	Modificac. al Saldo Inicial	Cargos Realizados en ejercicio	Total Deudores	Abonos Realizados en Ejercicio	Deudores Pdtes. Cobro En 31 - 12
Ajustes no presupuestarios	0	0	1	1	1	1
Otros depósitos constituidos	4	0	26	31	0	31
Depósitos y fianzas	16	0	142	158	0	158
Pagos duplicados o excesivos	137	0	241	378	228	149
Seguridad social deudora	0	0	0	0	0	0
Anticipos a ACF	245	0	1	246	2	244
Deud. IVA repercutido	248	0	722	970	557	412
Anticipos al personal	26	0	685	711	629	81
Anticipos asesoría jurídica	19	0	7	26	7	19
Anticipo a CRUSA	122	0	0	122	0	122
Anticipo Alcalingua	61	0	0	61	0	61
Acciones Universia, S.A.	0	0	281	281	141	141
Donación IMM	0	0	12	12	6	6
Pagos excesivos por error en nómina	28	0	56	84	44	40
Pagos pendientes de aplicación	7	0	0	7	7	0
Inversiones pendientes de aplicación	707	0	0	707	0	707
<b>TOTAL</b>	1.620	0	2.173	3.794	1.622	2.171

*19.3. Otros no presupuestarios (miles de euros)*

Clasificación económica	Saldo Deudor inicial	Saldo Acreedor inicial	Modificac. Al Saldo Inicial D	Modificac. al Saldo Inicial A	Bajas y Prescrip.	Pagos Realizados	Cobros Realizados	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Movimientos internos de tesorería	0	0	0	0	0	32.959	32.959	0	0
Provisión de fondos anticipo de caja fija	264	0	0	0	0	37	12	289	0
Hacienda publica IVA soportado	77	0	0	0	0	201	192	86	0
Hacienda publica IVA repercutido	0	197	0	0	0	586	680	0	291
<b>Total</b>	<b>341</b>	<b>197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.784</b>	<b>33.843</b>	<b>375</b>	<b>291</b>

## 20. Otra Información

Dada la actividad a la que se dedica la Universidad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación con el patrimonio, la situación financiera, los resultados y el saldo presupuestario de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

Los honorarios y gastos relativos a servicios de auditoría de las cuentas de la Universidad ascienden a 37.888 euros.



## 21. Cuadro de financiación

APLICACIONES	Ejercicio 2.005	Ejercicio 2.004	ORÍGENES	Ejercicio 2.005	Ejercicio 2.004
Recursos aplicados en las operaciones			Recursos procedentes de las operaciones	21.763	19.862
Adquisiciones de inmovilizado-			Acreeedores a largo plazo	1.181	-
Inmovilizado material	18.228	13.080	Inversiones Financieras Permanentes	-	60
Inmovilizado inmaterial	324	-			
Inmovilizado financiero	141	-			
Traspaso a corto plazo deudas a largo plazo	6.280	5.949			
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>24.973</b>	<b>19.029</b>	<b>TOTAL ORÍGENES</b>	<b>22.944</b>	<b>19.922</b>
EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES (AUMENTO DEL CAPITAL CIRCULANTE)	-	893	EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES (DISMINUCIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE)	2.029	-
<b>TOTAL</b>	<b>27.002</b>	<b>19.922</b>	<b>TOTAL</b>	<b>24.973</b>	<b>19.922</b>

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	Euros			
	Ejercicio 2005		Ejercicio 2004	
	Aumento	Disminución	Aumento	Disminución
Deudores	-	6.230	-	1.502
Acreeedores a corto plazo	-	3.684	-	6.938
Inversiones Financieras Temporales	168	-	19	-
Tesorería	4.399	-	8.623	-
Ajustes por periodificación	3.318	-	691	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.885</b>	<b>9.914</b>	<b>9.333</b>	<b>8.440</b>
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>		<b>2.029</b>	<b>893</b>	

El cálculo de los recursos procedentes de las operaciones se ha realizado en el siguiente cuadro:

	Miles de euros	
	2005	2004
Resultado del ejercicio	8.196	10.586
<b>Mas:</b>		
Dotación a Amortizaciones	10.777	10.610
Pérdidas procedentes del Inmovilizado Material	169	287
Dotación provisión de cartera	-	30
Ajustes en la amortización	2.643	-
<b>Menos:</b>		
Enajenación de participaciones	(22)	-
Regularización de Inmovilizado Material	-	(1.409)
Aplicación provisión de cartera	-	(151)
Exceso de provisión de Riesgos y Gastos	-	(91)
<b>Recursos procedentes de las operaciones</b>	<b>21.763</b>	<b>19.862</b>

## 22. Formulación

La formulación de las presentes cuentas anuales ha sido aprobada por el Consejo de Gobierno en su reunión de 23 de junio de 2.005 con vistas a su verificación por los auditores y aprobado por el Consejo Sociales su reunión de 29 de junio de 2005; dichas cuentas están extendidas en 2 páginas (balance de situación y cuenta de pérdidas y ganancias), 3 páginas (ejecución presupuestaria y remanente de tesorería) y 47 páginas (memoria) todas ellas firmadas por el Rector, firmando en esta última nº 59.

D. Virgilio Zapatero Gómez  
Rector de la Universidad de Alcalá

D. Daniel Sotelsek Salem  
Gerente de la Universidad de Alcalá