

Consejo de Gobierno
29 junio 2017

CUENTAS ANUALES 2016

Vicerrectorado de Asuntos Económicos



Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 son las primeras que la UPM prepara aplicando el Plan General de Contabilidad Pública de la Comunidad de Madrid, aprobado por Orden de 22 de mayo de 2015 del Consejero de Hacienda de la Comunidad de Madrid. En este sentido, se han considerado las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 como cuentas anuales iniciales y no se incluyen cifras comparativas con el ejercicio anterior, según indica el nuevo Plan.

Estas Cuentas Anuales de la UPM se han sometido, antes de su aprobación, a una auditoría externa financiera y de cumplimiento.



Índice

1. Contabilidad Presupuestaria

- a) Liquidación del Presupuesto de Ingresos
- b) Liquidación del Presupuesto de Gastos
- c) Resultado Presupuestario
- d) Remanente de Tesorería

2. Contabilidad Patrimonial

- a) Balance de Situación
- b) Cuenta de Resultados económico-patrimonial

3. Informe de Auditoría



1.

CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA



1.a) Liquidación del Presupuesto 2016 - Ingresos

Ejercicio 2016	Previsiones iniciales (€)	Modif. (€)	Previsiones definit. (€)	Derechos rec. netos (€)	%	Recaudación neta (€)	Pendiente de cobro (€)
Capítulo 3. Tasas y Precios Públicos	91.228.425	7.323.376	98.551.801	93.307.869	26,0	80.702.638	12.605.231
Capítulo 4. Transferencias y Subvenciones Corrientes	204.112.066	85.068	204.197.134	191.472.087	53,4	187.614.754	3.857.333
Capítulo 5. Ingresos Patrimoniales	1.231.564	30.062	1.261.626	2.113.790	0,6	1.599.939	513.851
Capítulo 6. Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-	-
Capítulo 7. Transferencias y Subvenciones de Capital	43.317.960	6.843.509	50.161.469	70.475.810	19,6	47.383.588	23.092.222
Capítulo 8. Activos Financieros	6.180.967	3.026.649	9.207.616	111.700	0,0	111.700	-
Capítulo 9. Pasivos Financieros	-	-	-	1.223.178	0,3	1.223.178	-
TOTAL 2016	346.070.982	17.308.664	363.379.646	358.704.434	100	318.635.797	40.068.367
TOTAL 2015				312.630.678			
TOTAL 2016 (sin sentencia CAM)				303.737.983			
TOTAL 2015 (sin sentencia CAM)				301.955.980			

Indicadores del presupuesto de ingresos

$$\text{Ejecución pres. ingresos} = \frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones}} = 98,7 \%$$

(90,9 % en 2015)

$$\text{Realización de cobros} = \frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos reconocidos netos}} = 88,8 \%$$

(95,7 % en 2015)

Sentencia CAM

	Sentencia 23-jun-2015 (€)	2014 (€)	2015 (€)	2016 (€)
PLAN DE FINANCIACIÓN	36.471.501,36	-	32.875.000,00	3.596.501,36
Intereses Plan de Financiación				7.094.524,66
				10.691.026,02
PLAN DE INVERSIONES	54.421.574,27	14.375.000,00	-	18.643.508,88
				(*) 21.403.065,39
Intereses Plan de Inversiones		1.603.698,00		4.228.850,96
				44.275.425,23
TOTAL	90.893.075,63	15.978.698,00	32.875.000,00	54.966.451,25
TOTAL (Principal + Intereses)			103.820.149,25	

(*) Afectado al periodo 2017-2021

Cap. 3 – Tasas y Precios Públicos

Descripción	2016 (€)	2015 (€)
Derechos de Matrícula Estudios Oficiales	59.780.832	59.673.041
Títulos Propios	109.436	116.866
Prestaciones de Servicios (OTT)	20.212.990	19.076.991
Indemnizaciones e Intereses de Demora	11.459.547	75.147
Otros Ingresos	1.745.064	8.402.995
TOTAL	93.307.869	87.345.040
TOTAL (sin intereses demora CAM)	81.984.493	87.345.040

Cap. 4 - Transferencias y Subvenciones corrientes

Descripción	2016 (€)	2015 (€)
Transf. y Subv. corrientes de Org. Autónomos	1.973.056	1.273.031
Transf. y Subv. corrientes de la CAM	183.441.845	186.154.298
Transf. y Subv. corrientes de empresas privadas	3.430.288	3.493.198
Otras subvenciones corrientes	2.626.897	2.037.521
TOTAL	191.472.086	192.958.048

Transferencias y subvenciones corrientes de la Comunidad de Madrid

	2016 (€)	2015 (€)
Transferencia Nominativa de la CAM	170.738.903	169.048.419
Compensación paga extra 2012	2.330.152	2.431.181
Cumplimiento Sentencia CAM	3.596.501	10.674.698
Compensación reducción Ingr. Precios Públicos	6.776.289	4.000.000
TOTAL	183.441.845	186.154.298

Cap. 7 – Transferencias y Subvenciones de Capital

Descripción	2016 (€)	2015 (€)
Transferencias y subv. de Ministerios para investigación	12.694.655	15.240.780
Transferencias y subvenciones de capital de la CAM	43.457.154	3.653.216
Otras transferencias y subvenciones de capital de la UE	11.550.137	10.269.366
Otras transferencias y subv. de capital del exterior	1.929.851	1.944.103
Otras transferencias y subvenciones	844.014	3.063.034
TOTAL	70.475.811	34.170.499
TOTAL (sin sentencia CAM)	30.429.237	34.170.499

1.b) Liquidación del Presupuesto 2016 - Gastos

Ejercicio 2016	Crédito inicial (€)	Modif. (€)	Créditos definitivos (€)	Oblig. Reconoc. Netas (€)	%	Pagos (€)	Oblig. Pdtes de pago (€)
Capítulo 1. Gastos de Personal	208.194.843	-	208.194.843	200.290.476	60,6	198.123.261	2.167.215
Capítulo 2. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	43.830.296	(148.448)	43.681.848	35.796.467	10,8	27.131.204	8.665.263
Capítulo 3. Gastos Financieros	1.382.253	3.634.090	5.016.343	4.999.381	1,5	4.959.784	39.597
Capítulo 4. Transferencias y Subvenciones Corrientes	9.389.190	774.477	10.163.667	8.204.003	2,5	7.498.751	705.252
Capítulo 6. Inversiones Reales	76.880.034	13.048.545	89.928.579	75.091.594	22,7	69.363.096	5.728.498
Capítulo 7. Transferencias y Subvenciones de Capital	213.400	-	213.400	213.400	0,1	213.400	-
Capítulo 8 Activos Financieros	243.461	-	243.461	23.400	0,0	23.400	-
Capítulo 9 Pasivos Financieros	5.937.505	-	5.937.505	5.898.006	1,8	5.898.006	-
TOTAL 2016	346.070.982	17.308.664	363.379.646	330.516.727	100	313.210.902	17.305.825
TOTAL 2016 (sin indemnización Vallecas)				315.961.852			
TOTAL 2015				322.731.969			

Indicadores del presupuesto de gastos

$$\text{Ejecución pres. gastos} = \frac{\text{Obligaciones reconocidas netas}}{\text{Créditos definitivos}} = 91,0 \%$$

(93,8 % en 2015)

$$\text{Realización de pagos} = \frac{\text{Pagos realizados}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}} = 94,8 \%$$

(93,8 % en 2015)

Cap. 1 - Gastos de Personal

Descripción	2016 (€)	2015 (€)
Personal Funcionario	116.369.097	120.281.390
Personal Laboral	49.881.207	50.378.610
Cuotas sociales	25.670.936	25.486.164
Complementos productividad	6.434.991	6.170.906
Gastos sociales	1.749.777	1.472.517
Otros gastos	184.468	141.265
TOTAL	200.290.476	203.930.852

Cap. 2 - Gastos corrientes en bienes y servicios

Descripción	2016 (€)	2015 (€)
Arrendamientos y Cánones	2.503.738	2.443.725
Reparaciones, mantenimiento y conservación	2.243.996	2.103.598
Material, suministros y otros	29.514.694	27.534.482
Indemnizaciones por razón del servicio	1.531.429	1.463.101
Gastos de publicaciones	2.609	-
TOTAL	35.796.466	33.544.906

Cap. 2 - Gastos corrientes en bienes y servicios

Artículo 22. Material, Suministros y otros

Descripción	2016 (€)	2015 (€)
Material de Oficina	1.937.017	1.934.238
Suministros (luz, agua, gas, combustibles, etc.)	8.788.224	8.039.115
Comunicaciones	1.429.565	1.421.434
Transportes	36.462	45.090
Primas de Seguros	295.679	288.795
Tributos	77.452	102.004
Gastos Diversos	2.665.821	1.588.647
Mantenimiento, Limpieza y Conserv. de Edif.	14.284.476	14.115.159
TOTAL	29.514.696	27.534.482

Cap. 3 - Gastos financieros

Descripción	2016 (€)	2015 (€)
Intereses ordinarios	819.540	987.792
Intereses de deuda comercial	16.874	482.624
Intereses derivados de procesos judiciales	(*) 3.518.345	
Intereses por devolución de subvenciones o generados por deudas tributarias	640.950	
Otros gastos financieros	3.673	-
TOTAL	4.999.381	1.470.416

(*) Intereses terreno Vallecas

Cap. 4 - Transferencias y Subvenciones corrientes

Descripción	2016 (€)	2015 (€)
Becas de Colaboración, Erasmus, Formación y Otras	4.012.961	3.387.402
Subvenciones a entidades sin ánimo de lucro	4.178.392	3.405.425
Otras Transferencias y Subvenciones	12.650	-
TOTAL	8.204.003	6.792.827

Cap. 6 - Inversiones reales

Descripción	2016 (€)	2015 (€)
Adquisiciones de Terrenos	11.094.409	-
Inversión Nueva y de Reposición	10.600.417	9.702.371
Gastos de Personal	36.087.635	38.435.588
Gastos de Material Fungible	2.908.841	2.765.254
Arrendamientos y Cánones	512.729	229.801
Reparaciones y Mantenimiento	455.797	349.866
Trabajos realizados por otras empresas y profesionales	2.639.496	2.991.561
Viajes	3.437.832	3.937.250
Material Inventariable	3.599.741	5.133.212
Otros Gastos Corrientes	3.740.344	3.045.358
TOTAL	75.091.595	66.590.261
TOTAL (OTT)	53.217.388 70,9 %	
TOTAL (Serv. Generales)	21.874.207 29,1 %	
TOTAL (sin terreno Vallecas)	63.997.186	66.590.261

Cap. 9 - Pasivos Financieros

Descripción	2016 (€)	2015 (€)
Préstamos Parques Científicos y Tecnológicos	2.976.367	2.976.963
Otros préstamos de investigación	755.321	950.240
Préstamos de la CAM	2.166.317	6.229.953
TOTAL	5.898.006	10.157.156

1.c) Resultado Presupuestario

Conceptos	Derechos rec. netos (€)	Obligaciones rec. netas (€)	Importes 2016 (€)	Importes 2015 (€)
1 (+) Operaciones no financieras	357.369.556	324.595.321	32.774.235	
Capítulo I	-	200.290.476	(200.290.476)	
Capítulo II	-	35.796.467	(35.796.467)	
Capítulo III	93.307.869	4.999.381	88.308.488	
Capítulo IV	191.472.087	8.204.003	183.268.084	
Capítulo V	2.113.791	-	2.113.791	
Capítulo VI	-	75.091.594	(75.091.594)	
Capítulo VII	70.475.810	213.400	70.262.410	
2 (+) Operaciones con Activos Financieros	111.700	23.400	88.300	
Capítulo VIII	111.700	23.400	88.300	
I RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2)	357.481.256	324.618.721	32.862.536	
II VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	1.223.178	5.898.006	(4.674.828)	
Capítulo IX	1.223.178	5.898.006	(4.674.828)	
III SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	358.704.434	330.516.726	28.187.708	(10.101.292)
4 (+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería			-	
5 (-) Desviaciones de financiación positivas del ejerc. en gastos financ. afectada			(15.701.368)	
6 (+) Desviaciones de financiación negativas del ejerc. en gastos financ. afectada			14.274.278	
IV SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III+4+5+6)			26.760.619	(5.908.054)
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (sin sentencia y expropiación)			(13.650.978)	(16.582.752)

Resultado Presupuestario no financiero

Conceptos	Derechos rec. netos (€)	Obligaciones rec. netas (€)	Importes 2016 (€)	Importes 2015 (€)
1 (+) Operaciones no financieras	357.369.556	324.595.321	32.774.235	
Capítulo I	-	200.290.476	(200.290.476)	
Capítulo II	-	35.796.467	(35.796.467)	
Capítulo III	93.307.869	4.999.381	88.308.488	
Capítulo IV	191.472.087	8.204.003	183.268.084	
Capítulo V	2.113.791	-	2.113.791	
Capítulo VI	-	75.091.594	(75.091.594)	
Capítulo VII	70.475.810	213.400	70.262.410	
SALDO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEL EJERCICIO	357.369.556	324.595.321	32.774.235	3.619.740
+/- Ajustes SEC			819.458	
(+) Intereses			15.154	
(-) Intereses			(13.677)	
(+) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto (413)			225.884	
(-) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto (413)			(151.804)	
(+) Acreedores por periodificación de gastos presupuestarios (411)			3.490.356	
(-) Acreedores por periodificación de gastos presupuestarios (411)			(2.746.455)	
SUPERÁVIT O DÉFICIT PRESUPUESTARIO			33.593.693	3.649.563
SUPERÁVIT O DÉFICIT PRESUPUESTARIO (sin sentencia y expropiación)			(6.817.902)	(7.025.135)

1.d) Remanente de Tesorería

Conceptos	Importes 2016 (€)	Importes 2015 (€)
1. (+) Fondos líquidos	56.701.153	
2. (+) Derechos pendientes de cobro	109.895.626	
(+) Del Presupuesto corriente	40.068.637	
(+) De presupuestos cerrados	22.888.741	
(+) De operaciones no presupuestarias	46.938.248	
(+) De operaciones comerciales	0	
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	32.124.861	
(+) Del Presupuesto corriente	17.305.826	
(+) De presupuestos cerrados	7.082	
(+) De operaciones no presupuestarias	14.811.952	
(+) De operaciones comerciales	0	
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-2.498.396	
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	3.886.977	
(+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	1.388.581	
I. Remanente de tesorería total (1+2+3+4)	131.973.522	
II. Exceso de financiación afectada	104.595.510	
III. Saldos de dudoso cobro	35.313.199	
IV. Remanente de tesorería no afectado (I-II-III)	-7.935.187	-12.499.911
Remanente de tesorería no afectado (sin 21,4 M€ plan inversiones)	13.467.878	

2. CONTABILIDAD PATRIMONIAL



Balance de Situación

Activo = 617.374.436 €

Pasivo = 617.374.436 €

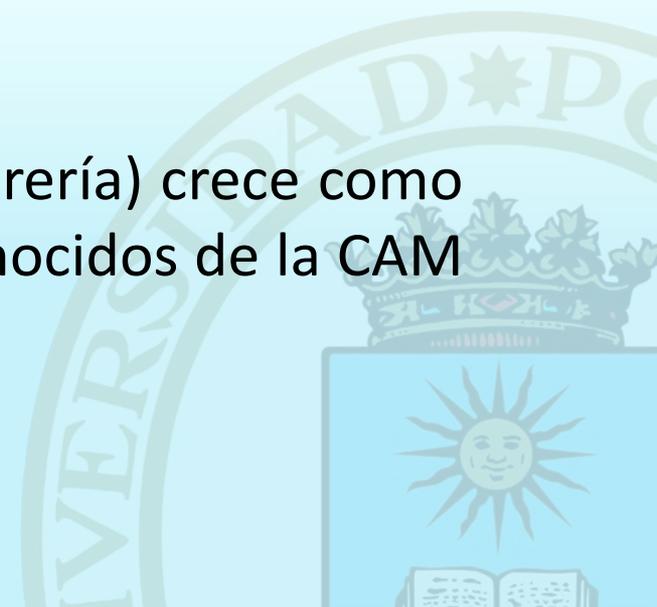
ACTIVO NO CORRIENTE 503.800.687	I. Inmovilizado intangible	2.732.865
	II. Inmovilizado material	475.915.202
	V. Inversiones financieras a largo plazo	25.152.620
ACTIVO CORRIENTE 113.573.749	III. Deudores y otras cuentas a cobrar	51.077.701
	V. Inversiones financieras a corto plazo	136.632
	VI. Ajustes por periodificación	5.658.263
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	56.701.153

PATRIMONIO NETO 360.775.122	I. Patrimonio aportado	458.235.268
	II.1 Resultados de ejercicios anteriores	-126.180.839
	II.2 Resultado del ejercicio	7.630.099
	IV. Otros incr. patr. pend. imputación resultados	21.090.594
PASIVO NO CORRIENTE 178.097.497	I. Provisiones a largo plazo	71.516.038
	II. Deudas a largo plazo	106.581.459
PASIVO CORRIENTE 78.501.817	I. Provisiones a corto plazo	3.787.863
	II. Deudas a corto plazo	35.155.638
	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar	24.954.310
	V. Ajustes por periodificación	14.604.006

ACTIVO	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE	503.800.687
I. Inmovilizado intangible	2.732.865
II. Inmovilizado material	475.915.202
V. Inversiones financieras a largo plazo	25.152.620
B) ACTIVO CORRIENTE	113.573.749
III. Deudores y otras cuentas a cobrar	51.077.701
V. Inversiones financieras a corto plazo	136.632
VI. Ajustes por periodificación	5.658.263
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	56.701.153
Total general	617.374.436

Cambios en el Balance de Situación - Activo

- Las cantidades correspondientes a los edificios de Minas, Genómica y Domótica, que estaban financiados mediante arrendamiento financiero, pasan de considerarse inmovilizado intangible a ser inmovilizado material.
- El activo corriente (deudores y tesorería) crece como consecuencia de los derechos reconocidos de la CAM por la Sentencia.



PASIVO

	2016
A) PATRIMONIO NETO	360.775.122
I. Patrimonio aportado	458.235.268
II. Patrimonio generado	(118.550.740)
<i>II.1 Resultados de ejercicios anteriores</i>	(126.180.839)
<i>II.2 Resultado del ejercicio</i>	7.630.099
IV. Otros incr. patrim. pendientes imputación resultados	21.090.594
B) PASIVO NO CORRIENTE	178.097.497
I. Provisiones a largo plazo	71.516.038
II. Deudas a largo plazo	106.581.459
C) PASIVO CORRIENTE	78.501.817
I. Provisiones a corto plazo	3.787.863
II. Deudas a corto plazo	35.155.638
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar	24.954.310
V. Ajustes por periodificación	14.604.006
Total general	617.374.436

Cambios en el Balance de Situación - Pasivo

- Las provisiones a largo plazo se reducen, principalmente por la bajada de la provisión de litigios (terreno de Vallecas).
- Las deudas a largo y corto plazo se incrementan por la presentación de las subvenciones cobradas pendientes de ejecutar a 31 de diciembre de 2016 (reintegrables) bajo estas rúbricas.
- Los préstamos a tipo 0% se consideran que tienen un interés subvencionado.

Composición de las Provisiones

	31.12.2015	31.12.2016
Provisión para Premios de Jubilación	40.472.119	38.768.633
Provisión Expropiación Terrenos de Vallecas	15.162.227	-
Provisión por Litigios	4.644.933	4.283.874
Provisión Demanda ERE	-	4.001.996
Provisión Reintegro de Subvenciones	1.783.806	1.519.993
Provisión Paga Extra diciembre 2012	4.949.945	2.267.870
Provisión Devolución Proy. VI Programa Marco	10.661.535	10.661.535
Provisión Devolución Proy. VII Programa Marco	-	13.800.000
	77.674.565	75.303.901
Provisiones a Largo plazo	77.674.565	71.516.038
Provisiones a Corto plazo	-	3.787.863
	77.674.565	75.303.901

Composición de las Deudas

	2016
Préstamos	66.217.597
Subvenciones cobradas pendientes de ejecutar	50.111.861
Leasing Minas	2.894.545
Leasing Genómina	5.435.410
Leasing Domótica	3.028.847
Deuda por inversiones reales	5.728.499
Depósitos recibidos a corto plazo	8.138.161
Fianzas recibidas	182.177
TOTAL	141.737.097
Deudas a Largo plazo	106.581.459
Deudas a Corto plazo	35.155.638
TOTAL	141.737.097

	Año de finalización	Pendiente amortizar 31-12-2016
PRÉSTAMOS		
Proyecto Blue Brain	2018	25.000.000
Plan de Proveedores CAM	2023	15.164.217
PCT: Fomento Parques, Acteparq e Innplanta	2023 / 2026	9.826.834
CEI Moncloa (2010 y 2011)	2024 / 2026	7.340.633
CEI Montegancedo (2010 y 2011)	2024 / 2026	4.243.178
Préstamos MICINN	2025	3.493.108
Otros Préstamos Investigación	2016 / 2024	1.556.493
Préstamos OTT Material Invest. 2014, 2015 y 2016	2024/2025/2026	837.928
TOTAL 2016		67.462.391
TOTAL 2015		74.136.983
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS		
Biotecnología y Genómica de Plantas	2023	5.435.410
Domótica	2021	3.028.846
Minas	2019	2.894.545
TOTAL 2016		11.358.801
TOTAL 2015		13.870.582

Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial

GASTOS

INGRESOS

Gastos de Personal	197.311.357	Transf. y Subvenciones Recibidas	229.274.594
Transf. y Subvenciones Concedidas	8.351.864	Ventas Netas y Prestaciones Servicios	81.371.497
Otros Gastos de la Gestión Ordinaria	122.612.083	Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	23.729.014
Total Gastos Gestión Ordinaria	328.275.304	Total Ingresos Gestión Ordinaria	334.375.105
A. Resultado de la Gestión Ordinaria = 6.099.801			
Gastos no financieros	2.991.386	Ingresos no financieros	817.117
B. Resultado de la actividad no ordinaria = -2.174.269			
I. Resultado de las Operaciones no Financieras (A+B) = 3.925.532			
Gastos Financieros	9.657.939	Ingresos Financieros	13.362.506
II. Resultado de las Operaciones Financieras = 3.704.567			
RESULTADO DEL EJERCICIO (I+II) = 7.630.099			

3. INFORME DE AUDITORÍA



El Informe de Auditoría ha sido realizado por MAZARS AUDITORES S.L.P. e incorpora **tres salvedades** (ya contenidas en el Informe de 2015):

- En el ejercicio 2016, la UPM ha recibido de las Fundaciones información sobre ingresos por 16,4 M€, gastos por 15,1 M€ y el canon devengado por 2,5 M€. La UPM no ha registrado contablemente dichos importes, con excepción del canon, por lo que no se reflejan en las cuentas anuales.
- La UPM está recibiendo solicitudes de reintegro de subvenciones cobradas en ejercicios anteriores (2006 y siguientes). La UPM no dispone de información que le permita cuantificar el riesgo de reintegro de subvenciones.
- En los gastos con financiación afectada no se dispone de información sobre las desviaciones de financiación acumuladas de los proyectos de investigación gestionados por la Oficina de Transferencia Tecnológica (OTT), debido a que la aplicación informática utilizada no facilita dicha información.

Agradecimientos

Quisiera expresar mi agradecimiento a todas las personas del Vicerrectorado de Asuntos Económicos que han contribuido al Cierre de las Cuentas 2016 de nuestra Universidad, sin cuya dedicación y profesionalidad no hubiera sido posible.

