



Universidad
Politécnica
de Cartagena

Cuentas Anuales 2016



OPINIÓN AUDITOR (MAZARS)

*las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, **la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera** de la Universidad Politécnica de Cartagena a 31 de diciembre de 2016, así como **de sus resultados y del estado de liquidación del presupuesto** correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, **de conformidad con el marco normativo de información financiera** que resulta de aplicación y, en particular **con los principios y criterios contables y presupuestarios** contenidos en el mismo.*



Universidad
Politécnica
de Cartagena

Manifiesta unos hechos que afectan a la imagen fiel de las cuentas:

*La Universidad tiene reconocido un **Premio de Jubilación** para todos los empleados fijos que mantiene en plantilla al cierre del ejercicio 2016. El importe provisionado por la Universidad por este concepto es de 3.119 miles de euros. No obstante, la Universidad no dispone de estudio actuarial actualizado que permita evaluar la correcta valoración de la provisión registrada.*



Universidad
Politécnica
de Cartagena

Cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera

ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

SEC 2010: SUPERAVIT DE 1.679.176,68

SOSTENIBILIDAD FINANCIERA

Poniendo en relación el importe de endeudamiento financiero a 31 de diciembre de 2016 con el remanente de tesorería genérico, más el acuerdo de financiación firmado con la CARM para 2016/2020, podemos afirmar:

*Que se estima como razonable que **la Universidad Politécnica de Cartagena será capaz de financiar los compromisos de gasto presentes y futuros dentro de los límites de déficit y deuda en la medida en que la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia cumpla con sus compromisos financieros** y se cumplan las condiciones para que los **anticipos reembolsable sean convertidos en subvención.***



ELEMENTOS DE LAS CUENTAS ANUALES

BALANCE

ACTIVO bienes y derechos.

PASIVO obligaciones y fondos propios .

Balance Total 2016: **140,5 M €**

Variación respecto Balance 2015: -3,42%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

VARIACIÓN DE FONDOS PROPIOS como consecuencia de las operaciones tanto presupuestarias como no presupuestarias.

Fondos Propios 2016 (-5,22%): **-5,89 M €**

Resultado 2016 (14,60%): **-0,75 M €**

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Comprende la liquidación del presupuesto de **GASTOS e INGRESOS**, y el resultado presupuestario.

Saldo Presupuestario: **+0,01 M €**

Superávit Financiero: **+3,48 M €**

Remanente Tesorería Genérico: **+16,71 M €**

MEMORIA

Completa, amplía y comenta la información contenida en Balance, Cuenta de Resultados y Liquidación del Presupuesto.



BALANCE: variaciones 2016/2015

ACTIVO

INMOVILIZADO 108,1 (- 3,91) M €

Inversiones: + 2,05 M €
Amortizaciones: - 5,96 M €

CIRCULANTE 32,4 (- 1,06) M €

Deudores: + 5,84 M €
Tesorería: - 6,90 M €

Aplicaciones Informáticas 2,0 M €
Terrenos y Construcciones 133,2 M €
Inst. Técnicas 28,7 M €
Utillaje y Mobiliario 16,4 M €
Otro Inmovilizado 18,2 M €
Amortizaciones -91,2 M €

145,45 M € - 4,97 M € = 140,48 M €

PASIVO

FONDOS PROPIOS 107,0 (- 5,89) M €

Ejercicios anteriores: - 5,14 M €
Resultado 2016: - 0,75 M €

DEUDA LP 13,79 (+ 1,00) M €

Investigación: + 1,00 M €

DEUDA CP 16,56 (- 0,08) M €

Acreedores: - 1,35 M €
Periodificación: + 1,27 M €

145,45 M € - 4,97 M € = 140,48 M €



CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

GASTOS
58,52 M €
(+2,56 M €)

INGRESOS
52,63 M €
(+1,81 M €)

VARIACIONES EN EL DEBE

- Aumento de Gastos Personal: 1,56
- Aumento de Gastos de Gestión: 0,89
- Aumento de Gastos otros ejercicios: 0,07

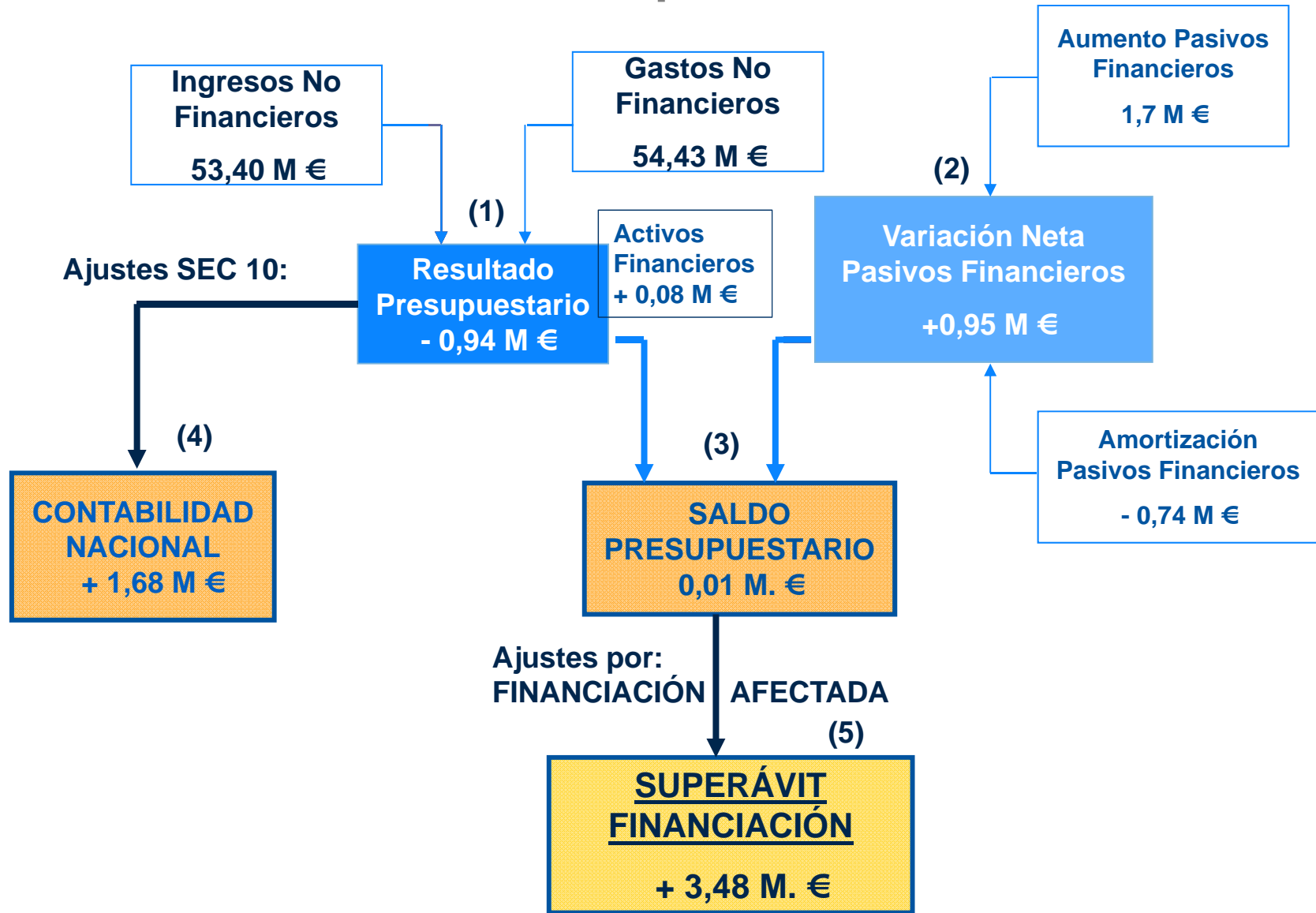
VARIACIONES EN EL HABER

- Aumento en Prestación Servicios: 0,32
- Aumento de Transferencias: 1,55

RESULTADO
- 5,89 M €
(-0,75 M €)

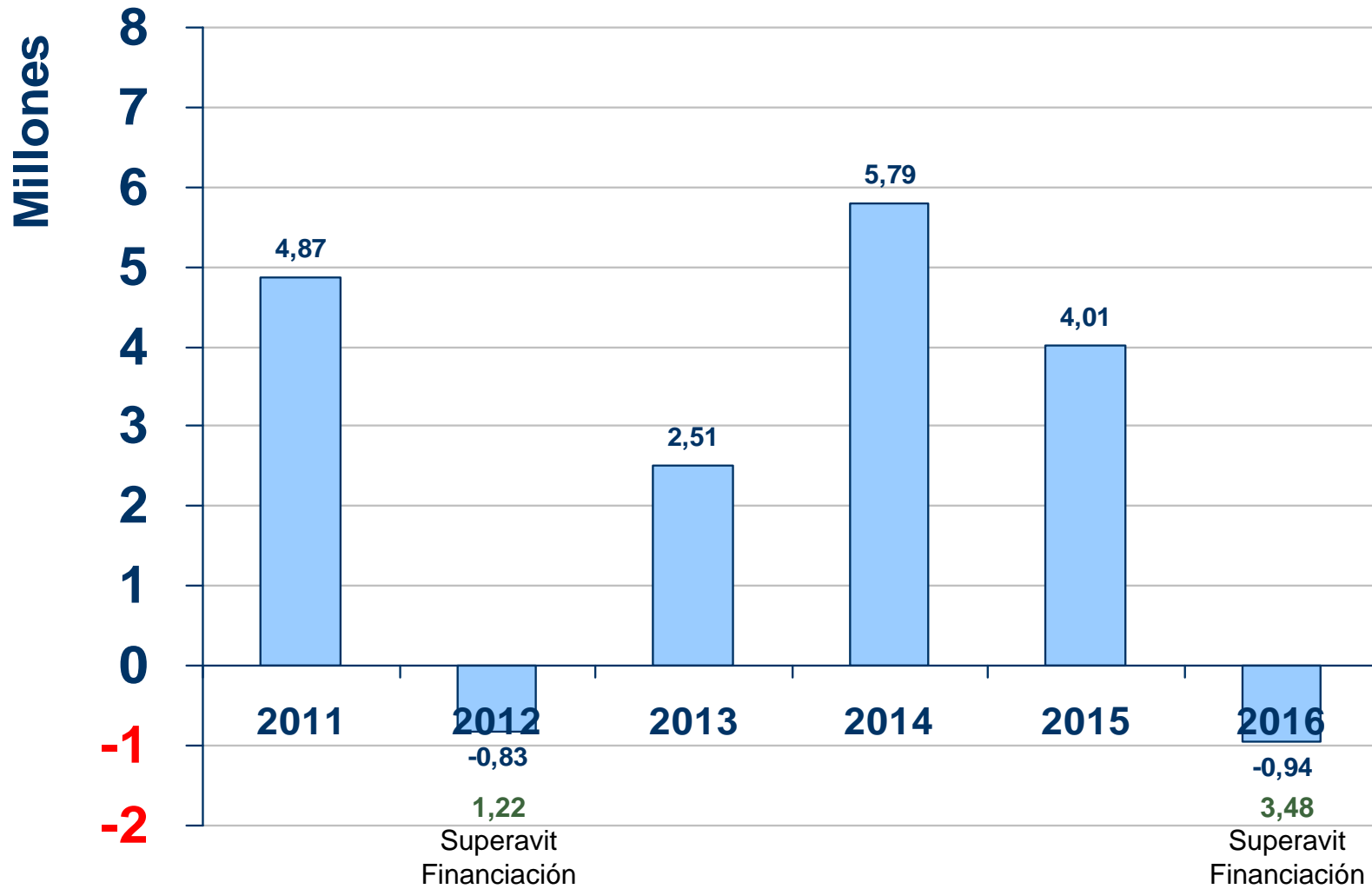


Resultado Presupuestario 2016





Evolución del Resultado Presupuestario 11-16





Remanente de Tesorería

CONCEPTOS	AÑO 2016	AÑO 2015
1. (+) Derechos pendientes de cobro	14.759.284,05	9.543.348,91
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	3.136.221,08	4.714.510,44
3. (+) Fondos Líquidos	14.617.237,90	21.515.376,23
I. Remanente de Tesorería total	26.240.300,87	26.344.214,70
II. Exceso financiación afectada	9.147.901,78	7.313.545,40
III. Saldos dudoso cobro	815.983,24	759.167,44
IV. Remanente de Tesorería	16.276.415,85	18.271.501,86
V. Desvia. positivas acumuladas finan. afec. dud. cobro	430.340,97	407.367,73
VI. Remanente de Tesorería corregido	16.706.756,82	18.678.869,59



Aclaracion Saldos de Dudoso Cobro 31/12/2016

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
IMPORTE PDTE DE COBRO ACUMULADO	841.983	764.167	2.629.596	2.042.000	1.906.739

Criterio de prudencia en relación a los deudores:
anular únicamente aquellos derechos de los que tenemos constancia fehaciente de que el reconocimiento del derecho se ha tratado de un error. TCU.

En el año 2014 desde el Vicerrectorado de Planificación Económica y Estratégica, se inició un expediente de revisión de oficio de los saldos pendientes de cobro. Coincidió con un pago de inversiones CARM clasificado como de dudoso cobro.

La metodología del trabajo se basó en contactar con los responsables de las orgánicas presupuestarias:

1. Errores materiales o aritméticos en el reconocimiento del derecho correspondiente, que hayan dado lugar a **derechos pendientes de cobro indebidos, excesivos o duplicados**;
2. **No se haya prestado el servicio** por parte de la Universidad
3. Redondeo de su importe con motivo de la **conversión monetaria al euro**.
4. **Otras circunstancias** que determinan que el reconocimiento del derecho pendiente de **cobro fue indebido**.



Saldos de Dudoso Cobro 31/12/2016

La composición del saldo de los deudores de ejercicios cerrados a 31/12/2016, desde 2012.

310 - MATRÍCULAS ENSEÑANZA OFICIAL Y GESTIÓN		2.475,27	198,42	2.529,00	1.778,09	92.912,31
312 - DE CURSOS Y SEMINARIOS	3.080,00	2.000,00	40,00		375,00	23.152,48
325 - INGRESOS DE CONTRATOS ART.83 LOU	64.813,25	31.822,37	5.049,59	31.293,89	10.278,34	294.976,53
401 - DE OO.AA. DEPENDIENTES DE LA A.G.E.			83.810,00		63.793,00	147.603,00
700 - DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO		5.472,40	46.800,00		10.390,90	62.663,30
Total general	86.392,42	98.920,45	149.820,48	47.205,32	159.578,61	841.983,24



Saldos de Dudoso Cobro 31/12/2016

PROCEDIMIENTO PARA EL SEGUIMIENTO DE LOS IMPAGOS

Para facturas de importe superior a 3.000 € y transcurridos 90 días desde la emisión de factura, el investigador responsable del contrato puede contactar con la UITT para poner de manifiesto que es exigible el pago de la misma, en ese caso la UITT envía una carta a la empresa instando al pago en 30 días y si este no se produce da traslado a la Asesoría Jurídica para que actúe según proceda.



Aplicación del Remanente de Tesorería de 2015

CONCEPTO	REMANENTE DE TESORERIA INICIAL	VARIACIONES	RT INICIAL NETO	APLICADO			NO APLICADO
				GASTADO	NO GASTADO	TOTAL APLICADO	
REMANENTE TESORERIA AFECTADO	7.313.545,40	-66.723,33	7.246.822,07	3.509.839,52	2.242.002,66	5.751.842,18	1.494.979,89
REMANENTE TESORERIA GENÉRICO	19.030.669,30	-5.191,48	19.025.477,82	5.966.951,37	3.182.418,38	9.149.369,75	9.876.108,07
Incorporaciones de Remanentes de Crédito financiados por Compromisos de Ingresos Afectados o cofinanciados				217.742,19	139.088,58	356.830,77	
Cofinanciación en el ejercicio de proyectos financiados con Ingresos Afectadas				84.855,02	27.226,91	112.081,93	
Generación de Crédito por Compromisos de Ingresos Afectados				389.540,11	1.819.971,02	2.209.511,13	
Incorporaciones de Remanente de Crédito Genérico *				22.163,97	0,00	22.163,97	
Generación de Crédito por Compromisos de Ingresos Genéricos **				0,00	0,00	0,00	
Presupuestación inicial de Crédito Genérico ***				2.450.976,69	191.530,31	2.642.507,00	
Ampliaciones de Crédito Genérico****				2.801.673,39	1.004.601,56	3.806.274,95	
TOTAL REMANENTE DE TESORERIA	26.344.214,70	-71.914,81	26.272.299,89	9.476.790,90	5.424.421,03	14.901.211,93	11.371.087,96
Total Remanente de Tesorería Genérico gastado en Operaciones financiadas con Fondos Propios, para "Resultado Presupuestario" (* + ** + *** + ****):				5.274.814,05			



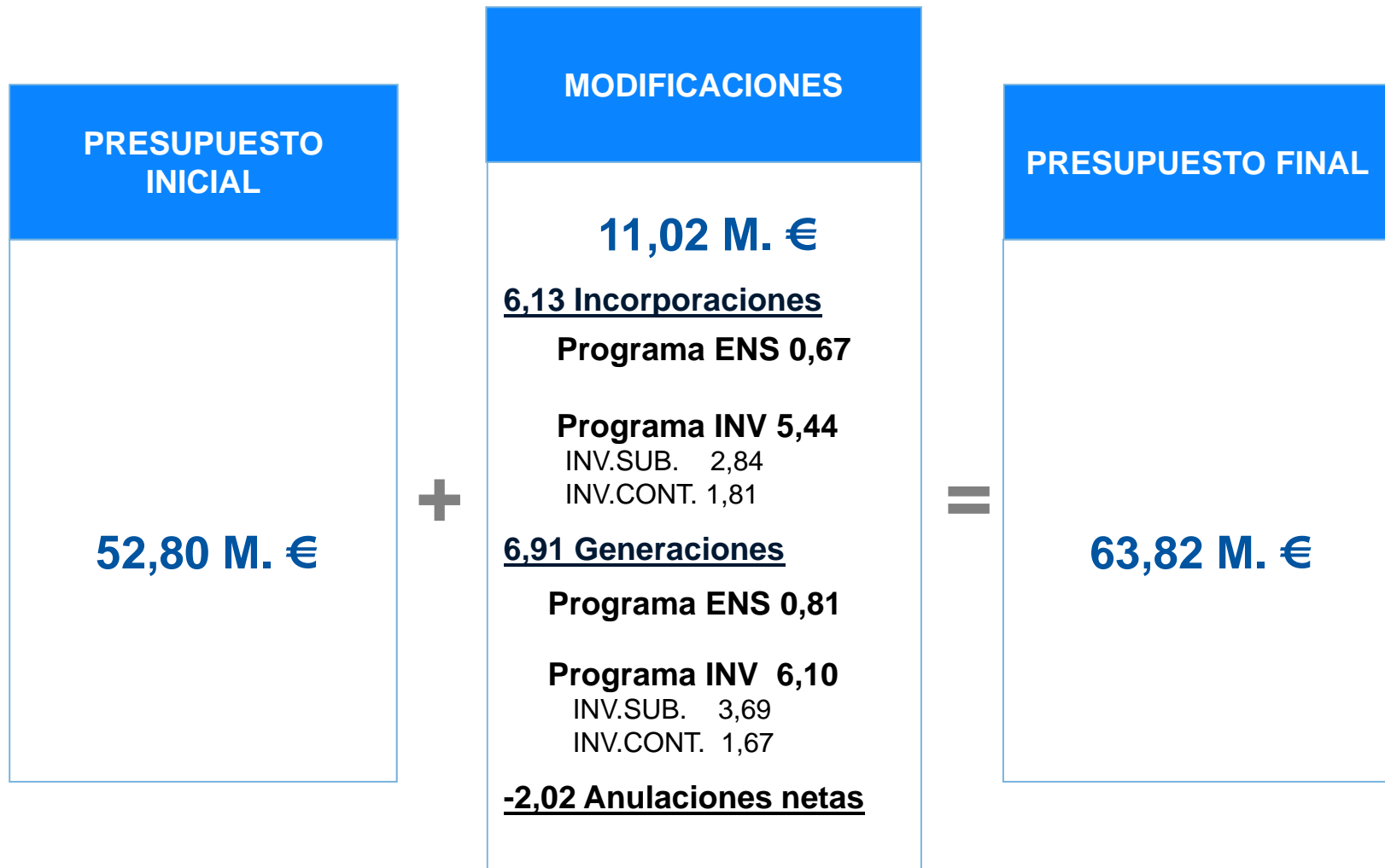
Universidad
Politécnica
de Cartagena

MEMORIA Presupuesto 2016





PRESUPUESTO 2016



Incorporación: OBLIGATORIAMENTE LO AFECTADO. DEUDAS DE COBRO GARANTIZADO



Universidad
Politécnica
de Cartagena

INGRESOS



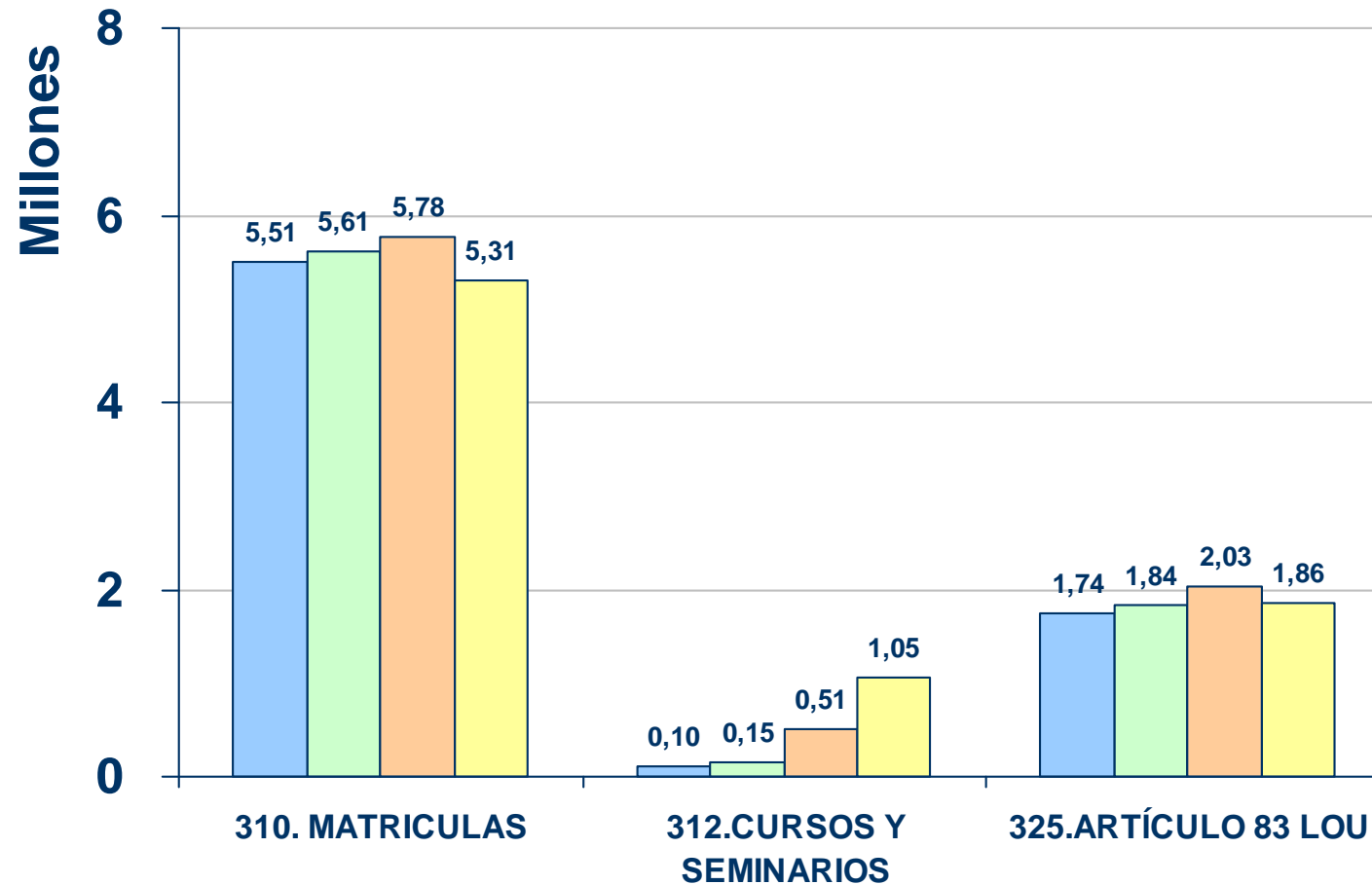


ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

PRESUPUESTO DE INGRESOS	2016	2015	VAR %	% LIQUID.
CAP.3 TASAS, PRECIOS PUB. Y OTROS INGRESOS	9.208.263,10 €	9.508.078,87 €	-3,15%	16,66%
CAP.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	37.868.687,14 €	41.311.728,05 €	-8,33%	68,53%
CAP.5 INGRESOS PATRIMONIALES	257.938,77 €	330.275,64 €	-21,90%	0,47%
CAP.6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	860,00 €	0,00 €	100,00%	0,00%
CAP.7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.071.161,49 €	4.247.797,51 €	42,92%	10,99%
Total Operaciones No Financieras	53.406.910,50 €	55.397.880,07 €	-3,59%	96,65%
CAP.8 ACTIVOS FINANCIEROS	153.891,36 €	153.674,87 €	0,14%	0,28%
CAP.9 PASIVOS FINANCIEROS	1.695.950,79 €	1.242.989,77 €	36,44%	3,07%
Total Operaciones Financieras	1.849.842,15 €	1.396.664,64 €	32,45%	3,35%
TOTAL	55.256.752,65 €	56.794.544,71 €	-2,71%	100,00%

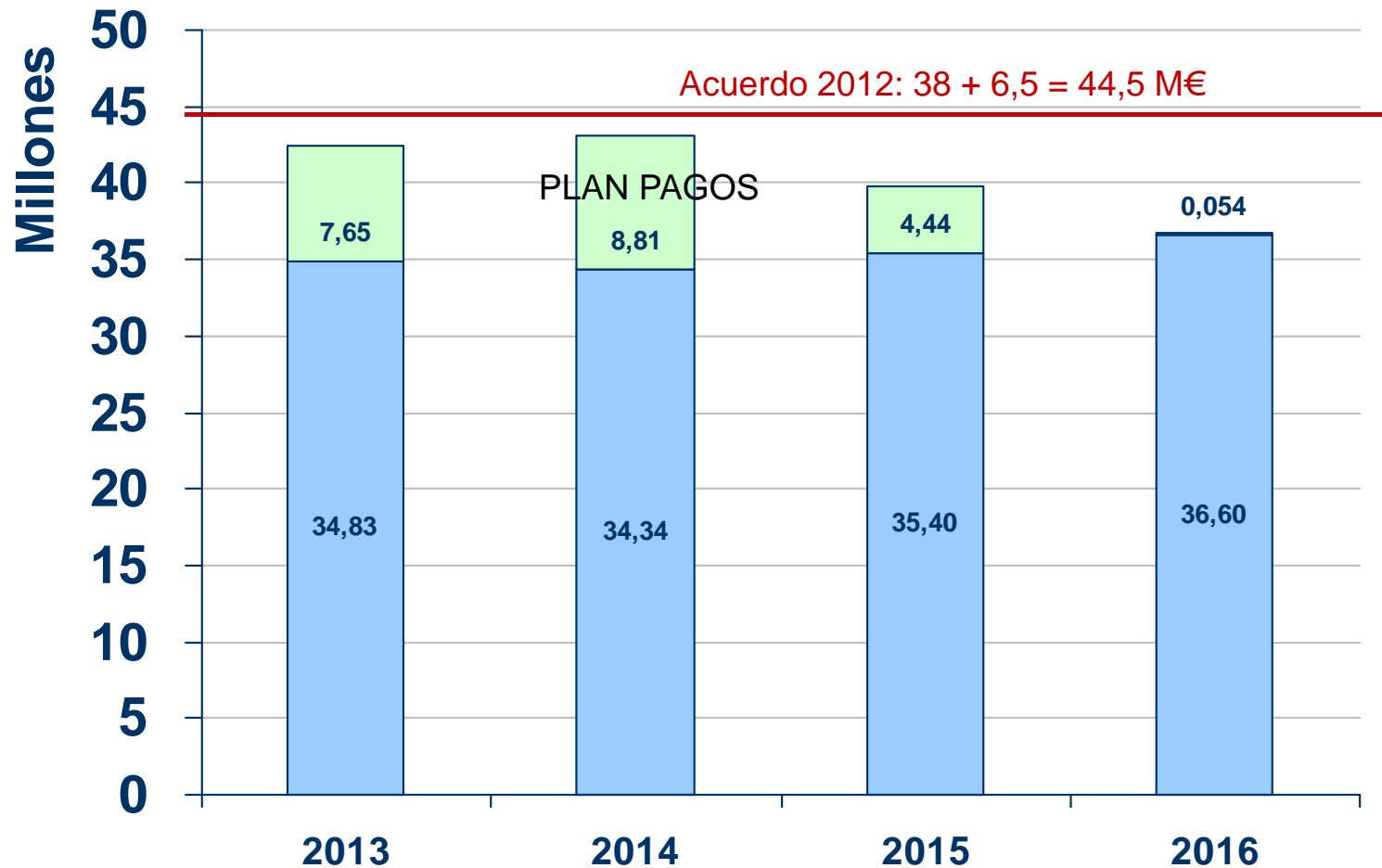


Evolución 2013-16 algunos conceptos



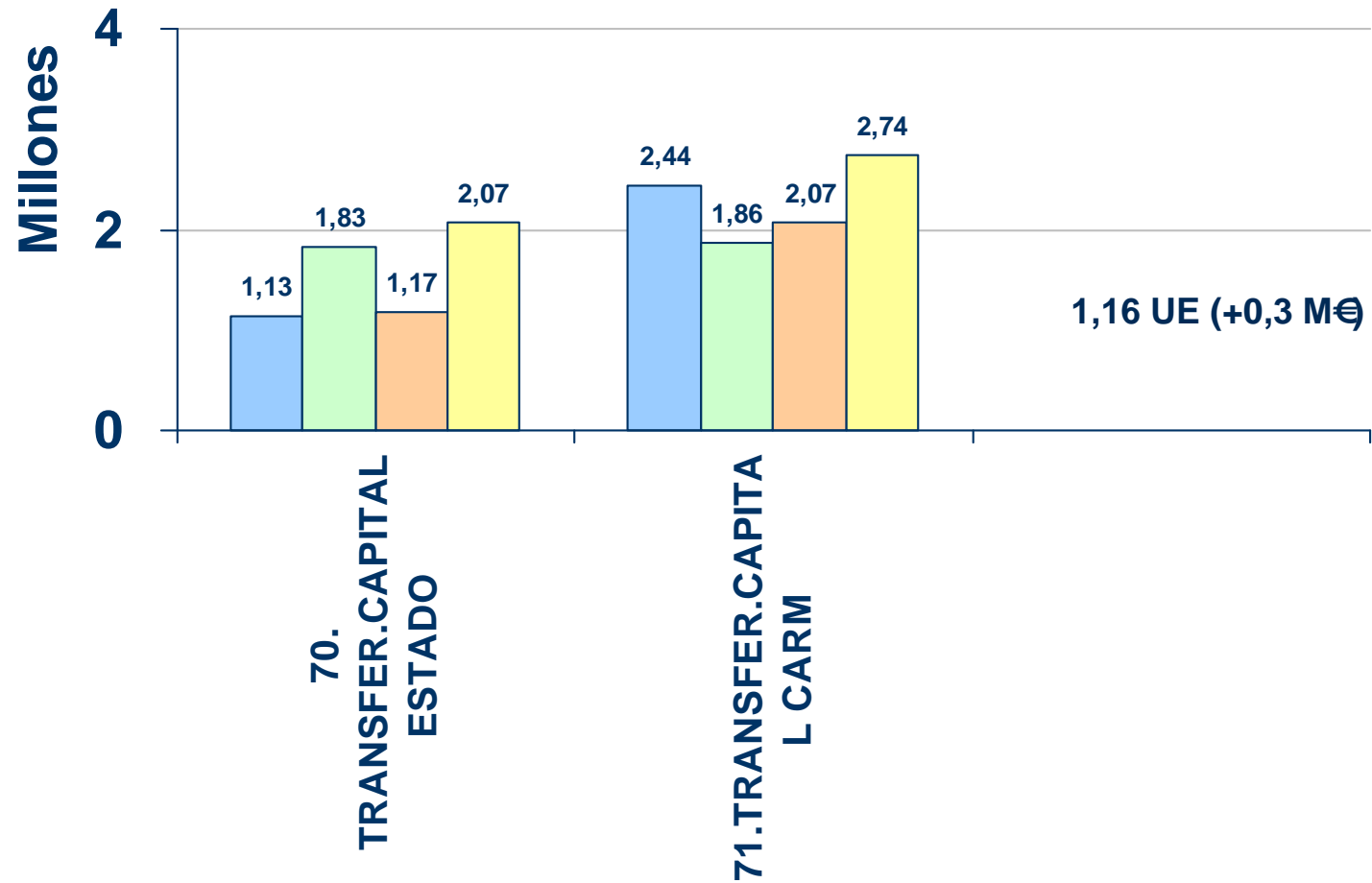


Transferencias Corrientes Recibidas CARM Evolución 2013-16





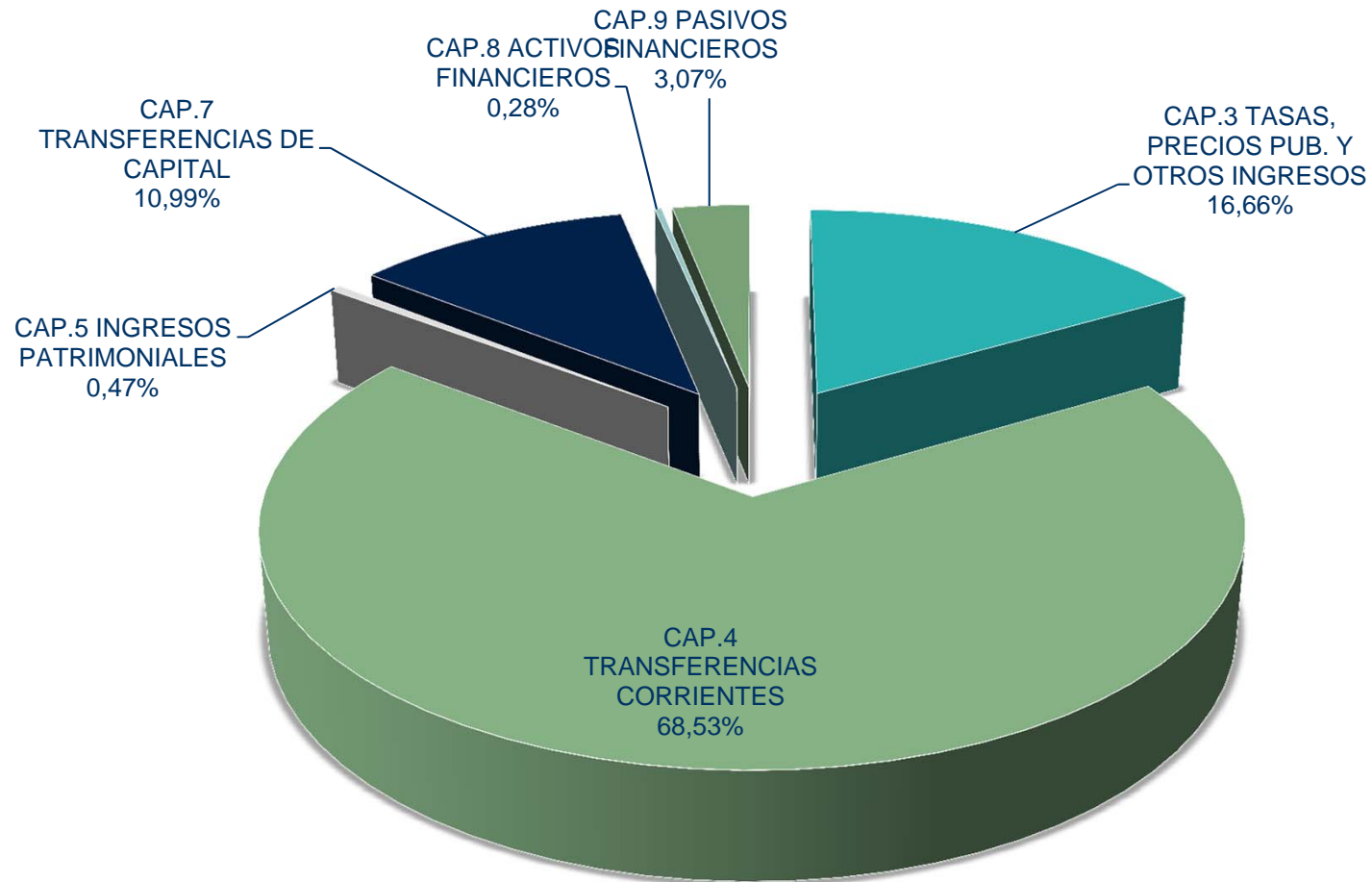
Evolución 2013-16 algunos conceptos





Estructura del presupuesto de Ingresos

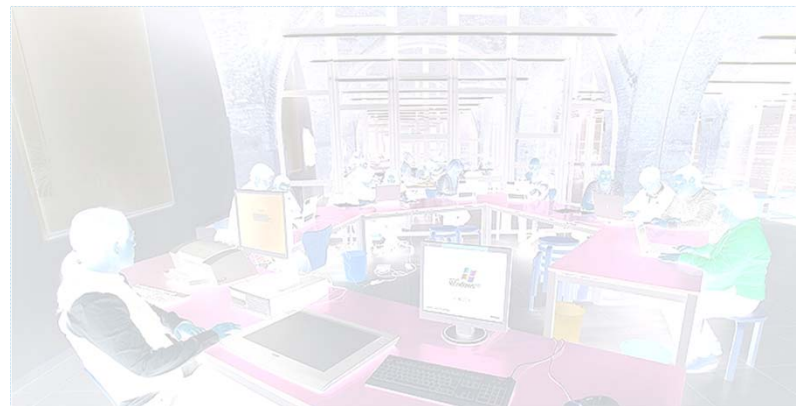
(millones de euros)





Universidad
Politécnica
de Cartagena

GASTOS





ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

PRESUPUESTO DE GASTOS	2016	2015	VAR %	% LIQUID.
CAP.1 GASTOS DE PERSONAL	37.046.579,47 €	35.533.505,69 €	4,26%	67,06%
CAP.2 GASTOS CORRIENTES	7.385.762,33 €	6.918.350,95 €	6,76%	13,37%
CAP.3 GASTOS FINANCIEROS	273.198,74 €	179.392,54 €	92,54%	0,49%
CAP.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	974.981,65 €	1.122.005,66 €	-13,10%	1,76%
CAP.6 INVERSIONES REALES	8.754.443,41 €	7.721.060,68 €	13,38%	15,85%
Total Operaciones No Financieras	54.434.965,60 €	51.474.315,52 €	5,75%	98,53%
CAP.8 ACTIVOS FINANCIEROS	70.495,00 €	64.751,66 €	8,87%	0,13%
CAP.9 PASIVOS FINANCIEROS	741.669,62 €	2.141.808,87 €	-65,37%	1,34%
Total Operaciones Financieras	812.164,62 €	2.206.560,53 €	-63,19%	1,47%
TOTAL	55.247.130,22 €	53.680.876,05 €	2,92%	100,00%

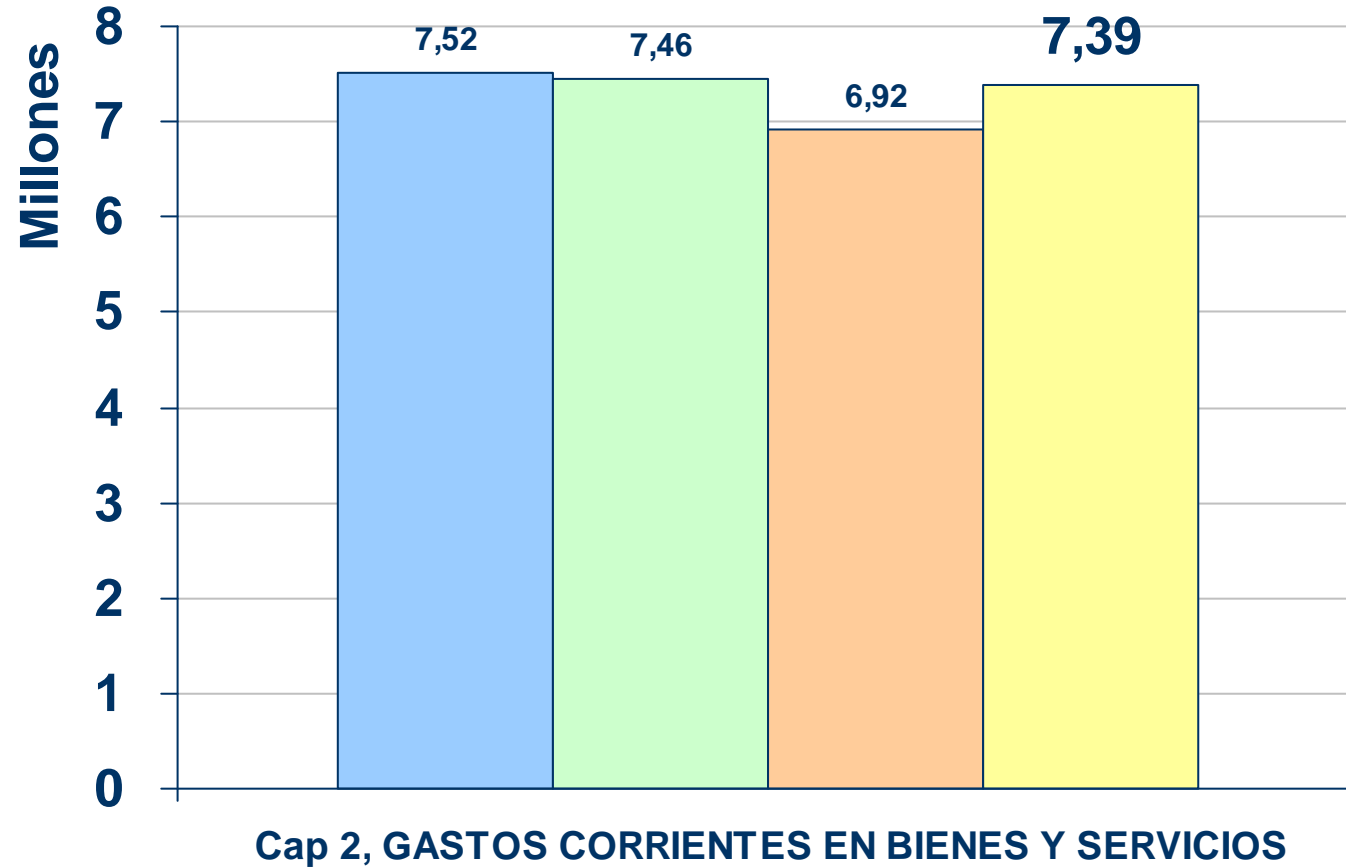


Evolución 2013-16



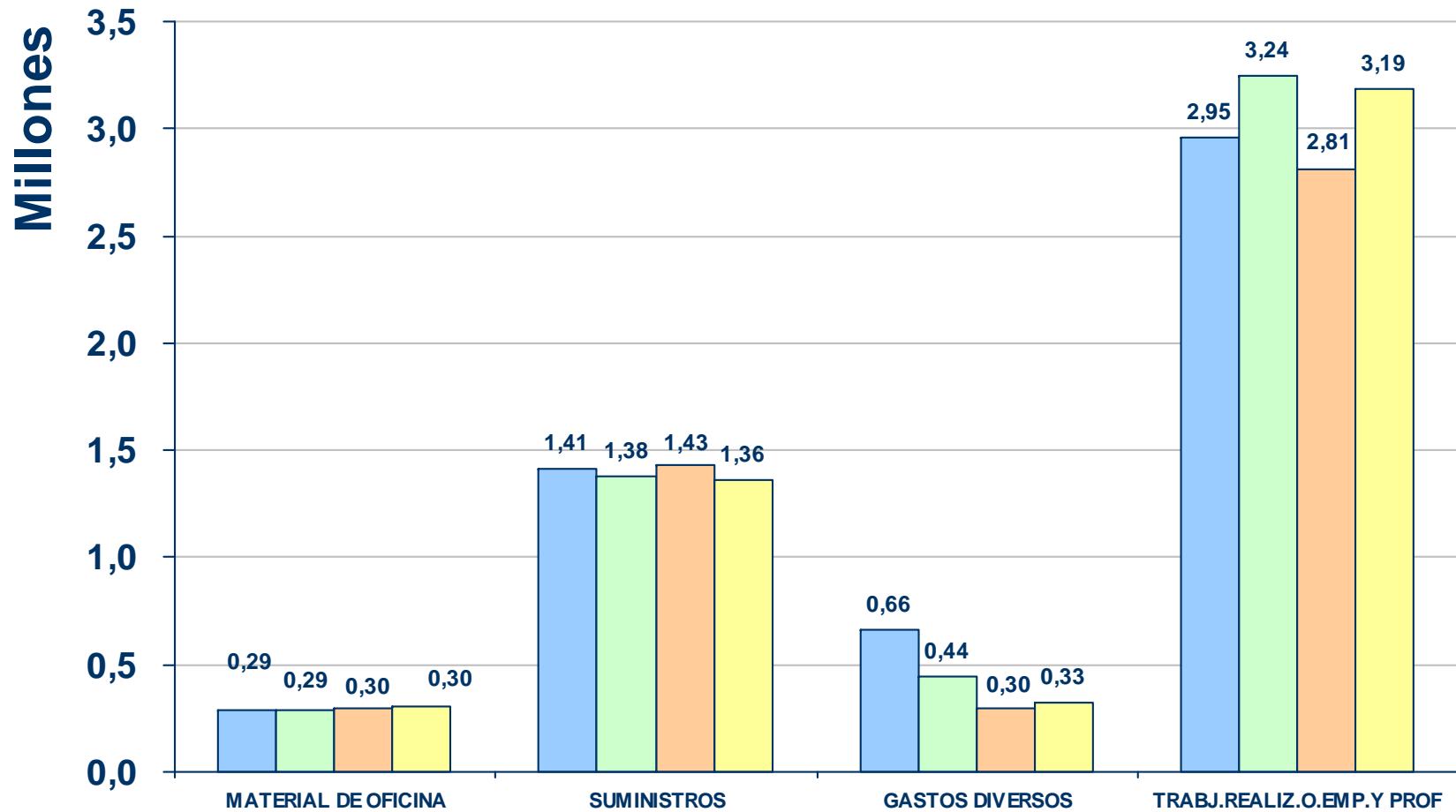


Evolución 2013-16



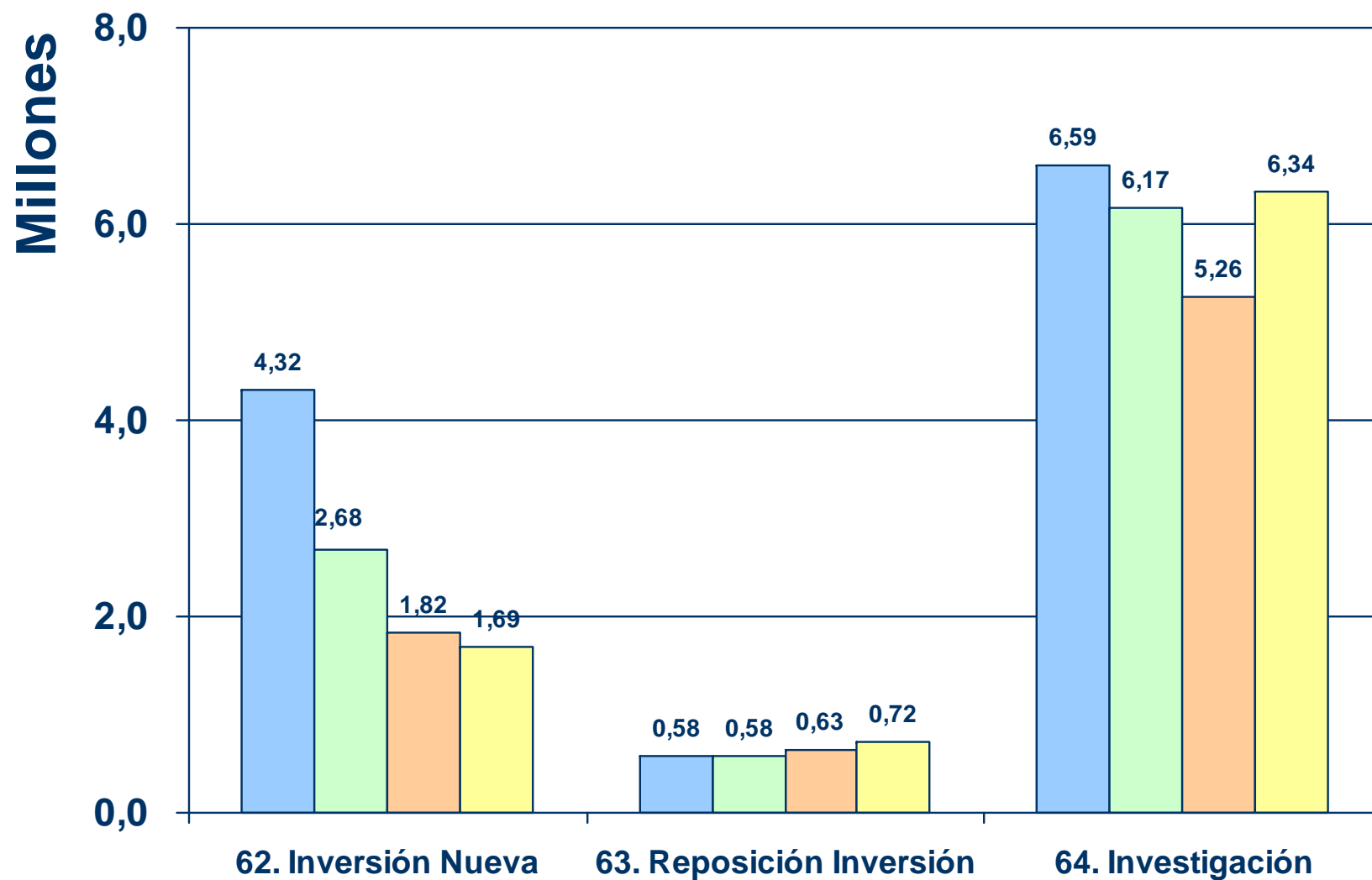


Evolución 2013-16





Evolución 2013-16





Estructura del presupuesto de Gastos

(millones de euros)

