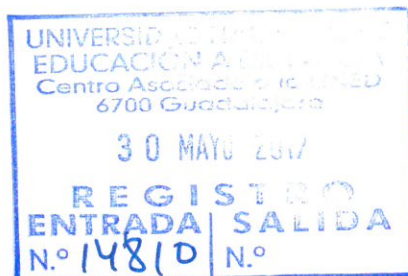




MINISTERIO DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

INTERVENCIÓN GENERAL DE
LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

Intervención Territorial de Guadalajara



CENTRO ASOCIADO UNED DE GUADALAJARA

**Informe de auditoría de las cuentas anuales
Ejercicio 2016**

Intervención Territorial de Guadalajara



Índice

I. INTRODUCCIÓN	1
II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.....	2
III. RESULTADOS DEL TRABAJO. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN CON SALVEDADES.....	3
IV. OPINIÓN.....	4
V. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN.....	5



I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Territorial de Guadalajara en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales de 2016 que comprenden, el balance de situación a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

El Director del Centro asociado de la UNED de Guadalajara es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el Convenio fundacional y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Director del Centro asociado, el 23 de febrero de 2017 y fueron puestas a disposición de la Intervención Territorial el 24 siguiente. Con posterioridad se procedió a reformular las Cuentas, siendo puestas a disposición de esta Intervención Territorial con fecha 6 y 9 de mayo siguiente.

Las Cuentas anuales formuladas constan de balance, cuenta de resultado económico-patrimonial, estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria, y queda contenida en el fichero "Cuentas Anuales reformuladas CA UNED 2016" cuyo resumen electrónico se corresponde con xxxxx y está depositado en la aplicación RED.Coa de la Intervención General de la Administración del Estado.



II. Objetivo y alcance del trabajo: Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría favorable con salvedades.



III. Resultados del trabajo. Fundamento de la opinión: Favorable con salvedades

Limitaciones al alcance.-

1ª.- La entidad auditada carece de documentación justificativa del saldo de las cuentas 100 Dotación fundacional por 40.000,- €, 130.01 Subvenciones oficiales de capital por 117.789,11 € y 130.1 Subvenciones de otras Administraciones Públicas por 122.298,22 €, por lo que no se ha podido llevar a cabo comprobación alguna al respecto. Por otro lado el inventario de inmovilizado efectuado por la entidad se refiere exclusivamente a las compras habidas en el ejercicio de 2016.

2ª.- Por otro lado, la baja de libros de la biblioteca efectuada a lo largo de los ejercicios 2011 a 2014 por encontrarse desactualizados, tanto en su valoración como en su tratamiento contable, se fundamenta en una convención sin ninguna apoyatura contrastada.



IV. Opinión

En virtud de las consideraciones anteriores, manifestamos que las cuentas anuales expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad, los flujos de efectivo y la ejecución del presupuestos, excepto por lo extremos indicados en el punto III. de este informe.



V. Asuntos que no afectan a la opinión

Párrafos de énfasis.

Atendiendo a las observaciones contenidas en el informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2015, la entidad ha llevado a cabo una serie de saneamientos de las cuentas de balance con cargo a excedentes de ejercicios anteriores. En la nota 27, apartados B a D de la Memoria se especifican las regularizaciones llevadas a cabo.

Así mismo, a tenor de la observación contenida en el informe de auditoría del ejercicio 2015, se manifiesta en la Memoria, nota 27 apartado I, que la entidad ha solicitado a los patronos la valoración del inmovilizado cedido en aplicación del Convenio fundacional y que no figura valorado en las Cuentas anuales, ni la subvención implícita que supone.

Por otro lado, en cumplimiento de observaciones contenidas en el informe del ejercicio 2015, la entidad manifiesta en la nota 27 apartados E a H que ha llevado a cabo una revisión de los saldos de acreedores, así como de las amortizaciones dotadas, cancelado los saldos injustificados o completando las amortizaciones dotadas con abono a la cuenta de excedentes de ejercicios anteriores.

Otras cuestiones.

Contingencia laboral.- Con el carácter de becaria o de profesional independiente prestan servicio al Centro asociado la directora del COIE y el Director de campus Este-Centro, esta relación tiene una financiación parcial o total por la UNED afectada a estas actividades. Dadas las características de la prestación de servicios que se realiza pudiera suponer condición de fijeza laboral, el Centro Asociado debería analizar y reconsiderar, en su caso, las condiciones de prestación de servicios de este personal.

Defectos de control interno.- Por el Centro asociado se ha llevado a cabo a lo largo del ejercicio una reformulación del procedimiento administrativo de ventas y de compras menores en línea con la observación contenida en el informe del ejercicio 2015. No obstante lo cual se aprecian todavía disfunciones que se centran en la falta de utilización de talonarios numerados para los ingresos de cursos o la contabilización manual de las operaciones de venta de librería, lo que conlleva errores que podrían superarse mediante una simplificación del proceso de contabilización de ventas de librería.



Transferencias y subvenciones concedidas.- En Centro asociado ha contado a lo largo del curso 2015-16 con 118 profesores tutores. A este respecto, el Centro asociado aplica los criterios homogéneos establecidos por la UNED para el conjunto de Centras asociados, basado en el Real Decreto 2005/1986, de 25 de septiembre, sobre régimen tutorial en los Centros Asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, según el cual “la vinculación de los profesores tutores con (el respectivo) Patronato del Centro asociado se entenderá equiparada a la de los becarios de docencia e investigación de las Fundaciones. Dicha vinculación, por su propia naturaleza, tendrá carácter discontinuo y temporal.

El registro de los importes abonados a los profesores que han colaborado durante el ejercicio de 2016 se recoge en la cuenta 650 “transferencias corrientes” a razón de 176,08 € por tutoría/hora y mes.

Este tratamiento homogenizado pudiera representar, en determinadas circunstancias, una contingencia para el Centro asociado, a la vista de la normativa general sobre el personal investigador que percibe una beca.

Otros requerimientos legales o reglamentarios.

Se incluyen en Memoria los párrafos referidos a las notas 23.7, 24, 25 y 26 de la Memoria del Plan General de Contabilidad Pública. La comprobación efectuada de dichos indicadores ha sido conforme.

Guadalajara, 29 de mayo de 2017.

EL INTERVENTOR TERRITORIAL

Fdo. Domingo Sierra Sánchez.

CUENTA RESULTADOS 2016

FIRMADO

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el código electrónico: C5EGC09TR1PL8XXS en http://www.pap.minhap.gob.es

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	2016	2015
	1 Ingresos tributarios y cotizaciones sociales			
720 - 728, 73	a) Impuestos			
740, 742	b) Tasas			
744	c) Otros ingresos tributarios			
729	d) Cotizaciones sociales			
	2 Transferencias y subvenciones recibidas			
	a) Del ejercicio			
751	a1). Subv. Recibidas para financiar gastos del ejercicio		1.012.099,92	1.036.406,56
750	a2). Transferencias			
752	a3). Subv. Recibidas para cancelacion de pasivos que no supongan financiacion...			
7530	b) Imputacion de subvenciones para el inmovilizado no financiero		17.363,56	12.010,80
754	c) Imputacion de subvenciones para activos corrientes y otras			
	3 Ventas netas y prestaciones de servicio			
700	a) Ventas netas		94.680,45	105.058,71
741, 705	b) Prestacion de servicios			
71	4 Variacion de existencias de productos terminados y en curso de fabricacion y deterioro de valor			
780,781,782,783	5 trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado			
776,777	6 Otros ingresos de gestion ordinaria			119,14
795	7 Excesos de provisiones			
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTION ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.124.143,93	1.153.595,21
	8 Gastos de personal			
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-264.218,37	-259.717,21
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales		-70.805,26	-68.953,88
(649)	c) Otras cargas sociales		-1.475,22	-1.937,10
(65)	9 Transferencias y subvenciones concedidas		-510.598,48	-521.308,66
	10 Aprovisionamientos			
(600),(601),(602)(603)	a) Consumo de mercaderias y otros aprovisionamientos		-53.384,31	-46.987,40
(607),606,608,609,61	b) Deterioro de valor de mercaderias, mp y otros aprov.		1438,17	
(6931),(6932),(6933)				
7931,7932,7933				
	11 Otros gastos de gestion ordinaria			
(62)	a) Suministros y servicios externos		-120.205,43	-127.707,44
(63)	b) Tributos		-1,86	
(676)	c) Otros			
(68)	12 Amortizacion del inmovilizado		-38579,41	-77.492,30
	B) TOTAL GASTOS DE GESTION ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-1.057.830,17	-1.104.103,99

	I RESULTADO (Ahorro o desahorro) de la gestion ordinaria (A+B)		66.313,76	49.491,22
(690),(691),(692),(6938) 790,791,792,799,7938 770,771,772,774, (670), (671),(672),(674) 7531	13 Deterioro de valor y resultados por enajenacion del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta a) Deterioro de valor b) Bajas y enajenaciones c) Imputacion de subvenciones para el inmovilizado no financiero		-130,68	
773,778 (678)	14 Otras perdidas no ordinarias a) Ingresos b) Gastos		12,11	-16,95
	II RESULTADO de las operaciones no financieras (I+ 13+14)		66.195,19	49.474,27
7630 760 7631,7632 761,762,769,76454 (66454)	15 Ingresos financieros a) De participaciones en instrumentos de patrimonio a1.- En entidades del grupo, multigrupo y asociadas a2.- En otras entidades b) De valores negociables y de creditos del activo inmovilizado b1.- En entidades del grupo, multigrupo y asociadas b2.- otros		80,86	75,93
(663) (660),(661),(662),(669)	16 Gastos financieros a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas b) Otros		-572,42	-632,83
784,785,786,787	17 Gastos financieros imputados al activo			
7646,(6646)76459 7640,7642,76452,76453 7641,(6641)	18 Variacion del valor razonable en activos y pasivos financieros a) Derivados financieros b) Otros activos y pasivos de valor razonable con imputacion en resultados c9 Imputacion al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
768,(668)	19 Diferencias de cambio			
7960,7961,... 765,7966,...	20 Deterioro de valor, bajas y enajenacion de activos y pasivos financieros a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas b) otros			
	III RESULTADO de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)		-491,56	-556,90
	IV RESULTADO (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		65.703,63	48.917,37

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	NOTAS EN MEMORIA	I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES	TOTAL
A PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015						789.627,40
B AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES						-90.128,28
C PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)						699.499,12
D VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N						
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio						65.703,63
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias						-11.727,89
3. otras variaciones del patrimonio neto						
E PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016 (C + D)						753.474,86

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

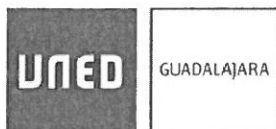
	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N 2016	EJ. N 2015
I.	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION		
A)	Cobros:	985.254,61	1.075.300,71
	6. Transferencias y subvenciones recibidas	889.055,33	969.511,80
	7. Ventas netas y prestaciones de servicios	95.912,44	105.058,71
	8. Intereses y dividendo cobrados	80,86	75,93
	9. Otros cobros	205,98	654,27
B)	Pagos	1.037.720,67	1.063.578,76
	10. Gastos de personal	336.566,12	330.467,52
	11. Transferencias y subvenciones concedidas	512.719,56	527.887,81
	12. Aprovisionamientos	187.862,57	204.590,60
	13. Otros gastos de gestion		
	14. Intereses pagados	572,42	632,83
	15. Otros pagos		
	Flujos netos de efectivo por actividades de gestion (A-B)	-52.466,06	11.721,95
II.	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
C)	Cobros:		
	1. Transferencias y subvenciones recibidas		
	2. Ventas netas y prestaciones de servicios		
D)	Pagos		
	1. Transferencias y subvenciones recibidas		
	2. Ventas netas y prestaciones de servicios		
	Flujos netos de efectivo por actividades de inversion (C-D)		

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO DE 2016

Conceptos	Derechos Reconocidos netos	Obligaciones Reconocidas netas	Importes
1. (+) Operaciones no financieras.....	1.106.861,23	1.044.555,51	62.305,72
2. (+) Operaciones con activos financieros.....			
3. (+) Operaciones comerciales *.....			
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3)...	1.106.861,23	1.044.555,51	62.305,72
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS.....			
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II).....			62.305,72
4. (+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería.....			
5. (-) Desviaciones de financiación positiva por recursos del ejercicio en gastos con financiación afectada.....			
6. (+) Desviaciones de financiación negativas en gastos con financiación afectada.....			
IV. SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III+4-5+6).....			62.305,72

- Sólo para Entes que realicen operaciones de carácter industrial o comercial.

FIRMADO



1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

El Centro Asociado de la UNED en Guadalajara es un organismo con personalidad jurídica propia y de naturaleza pública, creado como Consorcio al amparo del convenio entre la Universidad Nacional de Educación a Distancia (UNED), la Diputación Provincial de Guadalajara y el Ayuntamiento de Guadalajara firmado el día 10 de octubre de 1997, y ajustado a las Leyes 27/2013 de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local y 15/2014 de Racionalización del Sector Público y Otras Medidas de Reforma Administrativa a través de los nuevos Estatutos del Consorcio Universitario del Centro Asociado de la UNED en Guadalajara aprobados en la reunión de la Junta de Patronato del Centro Asociado el 22 de noviembre de 2016.

El gobierno del Consorcio corresponde a los siguientes órganos:

- La Junta Rectora.
- El Presidente de la Junta Rectora.

La Junta Rectora estará constituida, de conformidad con el artículo 2 del Real Decreto 1317/1995, de 21 de julio, por 9 miembros:

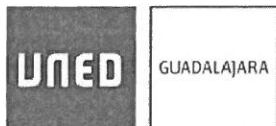
- a) 3 en representación de la UNED.
- b) 1 en representación del Ayuntamiento de Guadalajara
- c) 1 en representación de la Diputación Provincial de Guadalajara
- d) El Director del Centro.
- e) El Representante de los Profesores Tutores del Centro.
- f) El Delegado de estudiantes del Centro.
- g) El Representante del Personal de Administración y Servicios del Centro.

Actuará como Secretario el del Centro Asociado, con voz pero sin voto.

El Presidente de la Junta Rectora será el Alcalde del Excmo. Ayuntamiento de Guadalajara.

Todos los empleados del Centro Asociado son personal laboral y se ha mantenido la plantilla constante durante el año 2016 siendo su composición por categorías y sexo la siguiente:

CATEGORIA	MUJER	HOMBRE	TOTAL
GRUPO I, NIVEL A		1	1
GRUPO III, NIVEL B	2		2
GRUPO IV, NIVEL JEFATURA	4	2	6
GRUPO IV, NIVEL B	1		1
TOTAL	7	3	10



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

La fuente principal de financiación actual son las transferencias de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, la Diputación Provincial de Guadalajara, el Ayuntamiento de Guadalajara y la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha.

El ejercicio económico se identifica con el año natural.

La entidad jurídica titular, a todos los efectos legales, está domiciliada en la sede del Centro Asociado, sito en la calle Atienza nº 4, en el Complejo San José de Guadalajara.

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

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

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

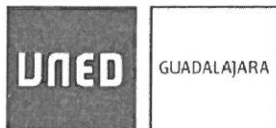
A 31 de diciembre de 2016, el Centro Asociado de Guadalajara está al corriente de las obligaciones con la Hacienda Pública así como con la Seguridad Social.

2. GESTIÓN INDIRECTA DE SERVICIOS PÚBLICOS, CONVENIOS Y OTRAS FORMAS DE COLABORACIÓN.

3. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Imagen fiel**

Las cuentas anuales, formadas por el balance, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria económica, se han confeccionado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las



disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, los resultados y la situación financiera de la Entidad.

- **Principios contables**

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

- **Estructura contable**

La estructura contable para el Centro Asociado de la UNED en Guadalajara es centralizada al ser la entidad, dotada de personalidad jurídica propia, el único sujeto de la contabilidad.

- **Comparación de la información**

A los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las cuentas anuales del ejercicio 2016 presentan, en comparación con cada una de las partidas del balance de situación y de la cuenta de resultado económico-patrimonial, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio inmediatamente anterior.

4. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

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

A) Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla registrado al coste de adquisición.

La amortización se realiza por el método lineal excepto para la partida de Otro Inmovilizado material que se utiliza el método de los dígitos.

Los porcentajes anuales de amortización aplicados han sido:

Edificios y construcciones.	2%
Mobiliario	10%
Equipos para proceso de información	25%

Otro inmovilizado material (fondos de Biblioteca) vida útil de 10 años con el método de los dígitos crecientes

B) Inversiones inmobiliarias



No existen.

C) Inmovilizado inmaterial

El inmovilizado inmaterial se halla registrado al coste de adquisición.

La amortización se realiza por el método lineal siendo el porcentaje anual de amortización aplicado del 25%.

D) Inversiones financieras

No existen.

E) Deudores

Los deudores se contabilizan por el importe pendiente de recibir de los derechos económicos previstos en los convenios de creación del Centro Asociado.

Las correcciones valorativas que se estiman necesarias para prever el riesgo de insolvencia se registran cuando se estima la pérdida, a través de las correspondientes provisiones.

F) Existencias

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

El precio de coste se determina sobre el precio de adquisición, incrementando los gastos de transporte.

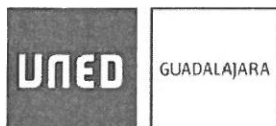
E) Acreedores

Los acreedores se clasifican a corto o largo plazo en función de su vencimiento contado a partir de la fecha de las cuentas anuales, considerándose a corto plazo las inferiores a un año y a largo plazo las de vencimiento temporal superior.

Las deudas, tanto a corto como a largo plazo, se registran por su valor de reembolso.

F) Ingresos y gastos

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



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

6. INVERSIONES INMOBILIARIAS.

No existen inversiones inmobiliarias.

5 y 7. INMOVILIZACIONES MATERIALES e INMATERIALES

Se adjunta en los siguientes cuadros resumen del saldo y variaciones de ejercicio, expresados en euros.

RESUMEN INMOVILIZADO 2016

CUENTA	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial	Entradas 2016	Salidas 2016	Saldo final
2110000	Construcciones	101.530,25			101.530,25
2130000	Maquinaria	108.636,94		217,80	108.419,14
2160000	Mobiliario y enseres	168.723,35	12.484,15		181.207,50
2170000	Equipos para procesos de información	188.125,02	695,98		188.821,00
2171000	Equipos informáticos FEDER UNED	71.203,66			71.203,66
2190000	Otro inmovilizado material (fondos Biblioteca)	141.039,81	11.435,17		152.474,98
	INMOVILIZADO MATERIAL	779.259,02	24.615,30	217,80	803.656,52
2060000	Aplicaciones informáticas	484,00			484,00
	INMOVILIZADO INMATERIAL	484,00			484,00



RESUMEN AMORTIZACION 2016

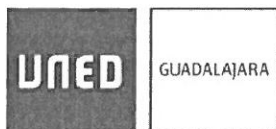
CUENTA	DENOMINACION	Saldo Inicial	Ajustes años anteriores	Amortización 2016	BAJAS	Amortización Acumulada
2811000	AA de Construcciones	18.861,14	157,74	2.030,62		21.049,50
2813000	AA de Maquinaria	99.260,10	-229,42	2.933,80	-87,12	101.877,36
2816000	AA de Mobiliario y enseres	151.880,78	-6,69	3.692,56		155.566,65
2817000	AA de equipo para procesos de informa	231.211,14	1.170,99	18.411,93		250.794,06
2819000	AA de Otro inmovilizado material	80.128,79	-1.709,12	11.389,50		89.809,17
		581.341,95	-616,50	38.458,41	-87,12	619.096,74
2806000	AA de Aplicaciones informáticas	60,50		121,00		181,50
		60,50		121,00		181,50

VALOR INMOVILIZADO 2016

CUENTA	DENOMINACIÓN	Valor	Amortización Acumulada	Valor Final
2110000	Construcciones	101.530,25	21.049,50	80.480,75
2130000	Maquinaria	108.419,14	101.877,36	6.541,78
2160000	Mobiliario y enseres	181.207,50	155.566,65	25.640,85
2170000	Equipos para procesos de información	188.821,00	250.794,06	9.230,60
2171000	Equipos informáticos FEDER UNED	71.203,66		
2190000	Otro inmovilizado material (fondos Biblioteca)	152.474,98	89.809,17	62.665,81
INMOVILIZADO MATERIAL		803.656,52	619.096,74	184.559,78
2060000	Aplicaciones informáticas	484,00	181,50	302,50
INMOVILIZADO INMATERIAL		484,00	181,50	302,50

8. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

No existen arrendamientos financieros.



9. ACTIVOS FINANCIEROS.

No existen activos financieros, excepto los créditos por operaciones derivadas de la actividad habitual.

10. PASIVOS FINANCIEROS.

No existen pasivos financieros, excepto para las cuentas a pagar por operaciones habituales de la entidad.

11. COBERTURAS CONTABLES.

No existen coberturas contables.

12. ACTIVOS CONSTRUIDOS O ADQUIRIDOS PARA OTRAS ENTIDADES Y OTRAS EXISTENCIAS.

No existen activos construidos o adquiridos para otras entidades.

13. MONEDA EXTRANJERA.

No existen operaciones en moneda extranjera.

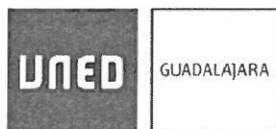
14. TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS.

El detalle de las transferencias y subvenciones a cargo de las Entidades que financian el Centro Asociado recibidas durante el ejercicio 2016, que se incluyen en el epígrafe de otros ingresos de explotación, es el siguiente:

UNED	551.026,92 €
Junta de Comunidades de C-LM	105.513,00 €
Diputación Provincial de Guadalajara	161.060,00 €
Ayuntamiento de Guadalajara	182.000,00 €
Ayuntamiento de Sigüenza	8.500,00 €
Otras entidades privadas	4.000,00 €
TOTAL	1.012.099,92 €

A fecha 31 de diciembre de 2016 se encuentran pendiente de cobro las siguientes cantidades:

Diputación Prov. Guadalajara	2.500,00 €
------------------------------	------------



UNED	204.864,73 €
Ayuntamiento de Guadalajara	541,25 €
Ayuntamiento de Sigüenza	8.500,00 €
TOTAL	216.405,98 €

15. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

PROVISIÓN EXISTENCIAS.

Las existencias corresponden únicamente a material didáctico, siendo su importe de 20.039,04 €.

En esta valoración corresponde a las existencias a fecha 31 de diciembre de 2016 a su precio de coste.

Hay dotada una provisión por libros descatalogados por 723,79 € correspondiente al 50% de su precio de coste.

16. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

No se ha incurrido en gastos ni en inversiones durante el ejercicio para mejoras medioambientales.

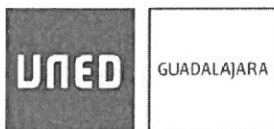
17. ACTIVOS EN ESTADO DE VENTA.

No hay activos en estado de venta.

18. PRESENTACIÓN POR ACTIVIDADES DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.

19. OPERACIONES POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS.

No hay operaciones por administración de recursos que contablemente deban ser registradas a través de cuentas del subgrupo 45.



20. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA.

No hay operaciones no presupuestarias de tesorería salvo las correspondientes a las liquidaciones de IVA y retenciones practicadas a cuenta de IRPF.

21. CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACIÓN.

22. VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO.

No hay valores recibidos en depósito.

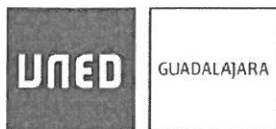
23. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.

Presupuesto corriente.

1. Presupuesto de gasto

Todas las modificaciones de crédito han sido Transferencias de crédito según el siguiente detalle:

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		TOTAL MODIFICACIONES
		POSITIVAS	NEGATIVAS	
1010200	Retribuciones Complementarias Director	0,02		0,02
1010600	Retribuciones Complementarias Secretaria		0,02	-0,02
1300000	Retribución básica personal jornada completa		106,64	-106,64
1300200	Retribuciones Complementarias P. Laboral Jornada Completa		652,94	-652,94
1300300	Retribución básica personal media jornada		194,13	-194,13
1310000	Retribución personal eventual	1.132,93		1.132,93
1420000	Gastos Becarios Servicio Psicología Aplicada		179,22	-179,22
2120000	Edificios y otras construcciones		243,81	-243,81
2130000	Maquinaria, instalaciones y utillaje	243,81		243,81
2260000	Organización de actividades	747,25		747,25
2260200	Publicidad y propaganda	105,55		105,55
2260500	Mantenimiento COIE	249,96		249,96
2260601	Reuniones y conferencias extensión universitaria		3.285,24	-3.285,24
2260800	Servicio de Librería	2.182,48		2.182,48
2270000	Limpieza y aseo		117,15	-117,15
2270700	Mantenimiento y actualizaciones de software	117,15		117,15
2300100	Del personal		439,71	-439,71
2310000	Locomoción	439,71		439,71
6220000	Edificios y otras construcciones		9.484,15	-9.484,15
6250000	Mobiliario y enseres	9.484,15		9.484,15



2. Presupuesto de ingresos.

No hay derechos anulados ni derechos cancelados

Presupuestos cerrados.

1. Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados.

Ejercicio 2010

A FAVOR DE	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIÓN SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIP- CIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES A 31 DE DICIEMBRE
EDITORIAL REVERTÉ, S.A.	30,89	30,89	0,00			0,00

Ejercicio 2011

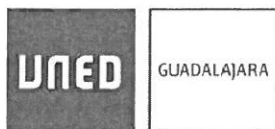
A FAVOR DE	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIÓN SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIP- CIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES A 31 DE DICIEMBRE
OPENPHONE	0,18	0,18	0,00			0,00

Ejercicio 2012

A FAVOR DE	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIÓN SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIP- CIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES A 31 DE DICIEMBRE
RIKOH ESPAÑA, SLU	1,35	1,35	0,00			0,00

Ejercicio 2013

A FAVOR DE	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIÓN SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIP- CIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES A 31 DE DICIEMBRE
ABM - REXEL, S.L.U.	14,40	14,40	0,00			0,00
SER GUADALAJARA	399,30	399,30	0,00			0,00



Ejercicio 2015

A FAVOR DE	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIÓN SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES A 31 DE DICIEMBRE
LYRECO ESPAÑA, S.A	349,39		349,39		349,39	0,00
PAPELERÍA DE MINGO, S.A.	47,59		47,59		47,59	0,00
BERNALVEZ, S.L.L. (MRW)	149,77		149,77		149,77	0,00
EDICIONES ACADÉMICAS, S.A.	1.311,74		1.311,74		1.311,74	0,00
HACIENDA PÚBLICA (AEAT)	36.345,85		36.345,85		36.345,85	0,00
GUADALWEB - CARLOS VILLANUEVA URBIETA	48,40		48,40		48,40	0,00
LIBRERIA SANZ Y TORRES, S.L.	795,66		795,66		795,66	0,00
MARIA ELENA CLEMENTE BERMEJO	211,75		211,75		211,75	0,00
SOCIEDAD ESTATAL CORREOS Y TELÉGRAFOS	111,65		111,65		111,65	0,00
TESORERÍA T. SEGURIDAD SOCIAL	6.806,50		6.806,50		6.806,50	0,00
U.N.E.D.	3.144,86		3.144,86		3.144,86	0,00
VODAFONE ESPAÑA, S.A.U.	587,47		587,47		587,47	0,00

1. Presupuesto de ingresos. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

Ejercicio 2009

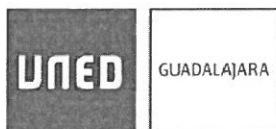
PERSONA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	CANCELADO	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
AYUNTAMIENTO MOLINA DE ARAGÓN	1.804,48	1.804,48		0,00

Ejercicio 2010

PERSONA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	CANCELADO	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
AYUNTAMIENTO MOLINA DE ARAGÓN	10.000,00	10.000,00		0,00

Ejercicio 2011

PERSONA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	CANCELADO	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
AYUNTAMIENTO MOLINA DE ARAGÓN	10.000,00	10.000,00		0,00



Ejercicio 2014

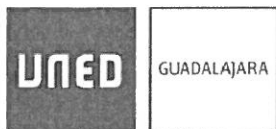
PERSONA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	CANCELADO	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
U.N.E.D.	0,92	0,92		0,00

Ejercicio 2015

PERSONA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	CANCELADO	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
JUNTA DE COMUNIDADES DE CASTILLA-LA MANCHA	24.602,49		24.602,49	0,00
AYUNTAMIENTO GUADALAJARA	71.200,00	15.200,00	56.000,00	0,00
U.N.E.D.	12.759,40		12.759,40	0,00

Remanente de Tesorería

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA			
CONCEPTO	EJERCICIO 2016		EJERCICIO 2015
1. (+) Derechos pendientes de cobro.....		217.880,36	108.769,23
- (+) del Presupuesto corriente	217.205,98		108.561,89
- (+) de Presupuestos cerrados	0,00		21.804,48
- (+) de operaciones no presupuestarias	674,38		207,34
- (+) de operaciones comerciales	0,00		0,00
- (-) de dudoso cobro			21.804,48
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva			
2. (-) Obligaciones pendientes de pago.....		59.439,74	50.282,69
- (+) del Presupuesto corriente	24.367,62		12.233,70
- (+) de Presupuestos cerrados			547,72
- (+) de operaciones no presupuestarias	35.072,12		37.501,27
- (+) de operaciones comerciales			
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva			
3. (+) Fondos líquidos		390.856,74	443.322,80
I. Remanente de tesorería afectado		0,00	0,00
II. Remanente de tesorería no afectado		549.297,36	501.809,34
III. Remanente de Tesorería Total (1 - 2 + 3)=(I +II)		549.297,36	501.809,34



24. INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

1. Indicadores financieros y patrimoniales.

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:

$$\frac{\text{Fondos líquidos}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{390.856,74}{59.439,78} = 6,58$$

b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO:

$$\frac{\text{Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{608.737,10}{59.439,78} = 10,24$$

c) LIQUIDEZ GENERAL:

$$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{628.052,35}{59.439,78} = 10,57$$

d) ENDEUDAMIENTO:

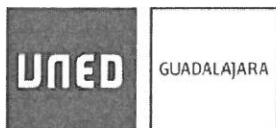
$$\frac{\text{Pasivo corriente + pasivo no corriente}}{\text{pasivo corriente + pasivo no corriente + neto}} = \frac{59.439,78}{812.914,64} = 0,07$$

e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO:

$$\frac{\text{pasivo corriente}}{\text{pasivo no corriente}} = \frac{59.439,78}{0,00}$$

f) CASH - FLOW:

$$\frac{\text{pasivo no corriente}}{\text{flujos netos de gestión}} + \frac{\text{pasivo corriente}}{\text{flujos netos de gestión}} = \frac{59.439,78}{-52.466,06} = -1,13$$



h) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

ING. TRIB: Ingresos tributarios y cotizaciones

TRANS.: Transferencias y subvenciones recibidas = 1.029.463,48

VN Y PS.: Ventas netas y prestación de servicios= 94.680,45

IGOR = 1.124.143,93

G. PERS.: Gastos de personal = 336.498,85

TRANS C: Transferencias y subvenciones concedidas = 510.598,48

APROV.: aprovisionamientos = 51.946,14

RESTO GGOR (otros GGOR + amortizaciones) = 158.786,70

GGOR = 1.057.830,17

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)

ING. TRIB/IGOR	TRANS/IGOR	VN Y PS/IGOR	RESTO IGOR/IGOR
0	0,916	0,084	0

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)

G. PERS/GGOR	TRANS/GGOR	APROV/GGOR	RESTO GGOR/GGOR
0,318	0,483	0,049	0,150

Cobertura de los gastos corrientes: GGOR/IGOR= 0,941

2. Indicadores Presupuestarios

A) Del presupuesto de gastos corriente:

1) EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE GASTOS:

$$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas}}{\text{Créditos totales}} = \frac{1.044.555,51}{1.121.521,29} = 0,93$$

2) REALIZACIÓN DE PAGOS:

$$\frac{\text{pagos realizados}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}} = \frac{1.022.882,16}{1.044.555,51} = 0,98$$



3) GASTO POR ALUMNO:

$$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas}}{\text{Número de alumnos}} = \frac{1.044.555,51}{2.643,00} = 395,22$$

4) INVERSIÓN POR ALUMNO:

$$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas (capítulo 6+7)}}{\text{Número de alumnos}} = \frac{24.615,30}{2.643,00} = 9,31$$

5) ESFUERZO INVERSOR:

$$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas (capítulo 6+7)}}{\text{total obligaciones reconocidas netas}} = \frac{24.615,30}{1.044.555,51} = 0,02$$

6) PERIODO MEDIO DE PAGO:

$$\frac{\text{Obligaciones pendientes de pago}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}} \times 365 = \frac{24.172,88}{1.044.555,51} = 8,45 \text{ días}$$

B) Del presupuesto de ingresos corrientes:

1) EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE INGRESOS:

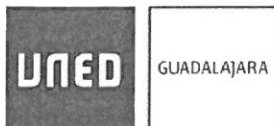
$$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}} = \frac{1.106.861,23}{1.121.521,29} = 0,99$$

2) REALIZACIÓN DE COBROS:

$$\frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos reconocidos netos}} = \frac{889.655,25}{1.106.861,23} = 0,80$$

3) PERIODO MEDIO DE COBRO:

$$\frac{\text{Derechos pendientes de cobro}}{\text{Derechos reconocidos netos}} \times 365 = \frac{217.205,98}{1.106.861,23} = 71,63 \text{ días}$$



4) SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR ALUMNO.

$$\frac{\text{Resultado presupuestario ajustado}}{\text{Número de alumnos}} = \frac{62.305,72}{2.643} = 23,57$$

C) De presupuestos cerrados:

1) REALIZACIÓN DE PAGOS:

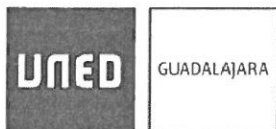
$$\frac{\text{Pagos}}{\text{Saldo inicial de obligaciones}} = \frac{49.910,63}{50.458,35} = 0,99$$

2) REALIZACIÓN DE COBROS:

$$\frac{\text{Cobros}}{\text{Saldo inicial de derechos}} = \frac{93.361,89}{130.367,29} = 0,72$$

INFORMACIÓN SOBRE EL COSTE DE LA ENTIDAD

ELEMENTOS	IMPORTE	%
COSTE DEL PERSONAL	336.498,85	31,72%
Sueldos y salarios	264.218,37	24,91%
Indemnizaciones		
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	70.805,26	6,68%
Otros costes sociales	1.475,22	0,14%
Indemnizaciones por razón de servicio		
Transporte del personal		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	53.384,31	5,03%
Coste de materiales de reprografía e imprenta	53.384,31	5,03%
Coste de otros materiales		
Adquisición de bienes de inversión		
Trabajos realizados por otras entidades		
SERVICIOS EXTERIORES	120.205,43	11,33%
Costes de I+D del ejercicio		
Arrendamientos y cánones	12.523,11	1,18%
Reparación y conservación	3.120,11	0,29%
Servicios de profesionales independientes	4.167,63	0,39%



Transportes	629,55	0,06%
Primas de seguros	3.841,22	0,36%
Servicios bancarios y similares		
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	73.708,03	6,95%
Suministros	7.468,74	0,70%
Comunicaciones	8.490,13	0,80%
Costes diversos	6.256,91	0,59%
AYUDAS MONETARIAS	510.598,48	48,14%
TRIBUTOS	1,86	0,00%
COSTES CALCULADOS	38.579,41	3,64%
Amortizaciones	38.579,41	3,64%
COSTES FINANCIEROS	572,42	0,05%
OTROS COSTES	854,47	0,08%
TOTAL	1.060.695,23	100%

25. INFORMACIÓN SOBRE EL COSTE DE LAS ACTIVIDADES.

26. INDICADORES DE GESTIÓN

27. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

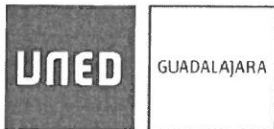
A).- En 2015 el Gobierno autoriza el pago en 2016 del 50% pendiente de la nómina extraordinaria de diciembre 2012 que en su momento y por orden gubernamental no fue pagada a los empleados públicos. El Centro efectúa este pago en la nómina del mes de abril de 2016

B).- Corrección de contabilización Fondos FEDER de ejercicios anteriores según nota en Hechos posteriores al cierre en la Memoria Económica del ejercicio 2015.

1) Partida del año 2012 por 20.993,35 €

Amortización 2012	874,72 €
Amortización 2013	5.248,34 €
Amortización 2014	5.248,34 €
Amortización 2015	5.248,34 €
Amortización pendiente	4.373,61 €

Por esta partida realizamos dos apuntes con fecha 1 de enero de 2016:



- por la subvención abonamos a la cuenta 13020000 Subvenciones para inversiones no financieras FEDER UNED y cargamos a la cuenta 12000000 Resultado ejercicios anteriores por un importe de 20.993,35 €.

- por la amortización cargamos la cuenta 13020000 Subvenciones para inversiones no financieras FEDER UNED y abonamos la cuenta 12000000 Resultado ejercicios anteriores por un importe de 16.619,74 €.

2) Partida del año 2014 por 1.589,21 €

Amortización 2014	331,09 €
Amortización 2015	397,30 €
Amortización pendiente	860,82 €

Por esta partida realizamos dos apuntes con fecha 1 de enero de 2016:

- por la subvención abonamos la cuenta 13020000 Subvenciones para inversiones no financieras FEDER UNED y cargamos la cuenta 12000000 Resultado ejercicios anteriores por un importe de 1.589,21 €.

- por la amortización cargamos la cuenta 13020000 Subvenciones para inversiones no financieras FEDER UNED y abonamos la cuenta 12000000 Resultado ejercicios anteriores por un importe de 728,39 €.

En resumen, con fecha 1 de enero de 2016 hemos realizado apuntes contables para abonar la cuenta 13020000 Subvenciones para inversiones no financieras FEDER UNED por la cuantía de 5.234,43 € con cargo a resultado de ejercicios anteriores.

C).- Regularización de la cuenta Dudoso cobro por importe de 48.568,24 € según nota en Hechos posteriores al cierre en la Memoria Económica del ejercicio 2015.

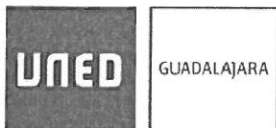
Con fecha 1 de enero de 2016 se ha procedido a la regularización de esta cuenta que correspondía íntegramente a las aportaciones pendientes de la entidad Caja Guadalajara. Se ha cancelado cargando la cuenta 6940000 Pérdida deterioro de Créditos.

Este importe ha sido llevado a 12000000 Resultado de ejercicios anteriores.

D).- Regularización de la deuda que mantiene el Centro con el Excmo. Ayuntamiento de Molina de Aragón por 21.804,48 € corresponde a los ejercicios 2009, 2010 y 2011 según nota en Hechos posteriores al cierre en la Memoria Económica del ejercicio 2015.

Con fecha 1 de enero de 2016 se ha procedido a su baja con cargo a la cuenta 69400000 Pérdida deterioro de Créditos.

Este importe ha sido llevado a 12000000 Resultado de ejercicios anteriores.



E).- Regularización del crédito Re-00666/2014 de UNED por un exceso indebido de reconocimiento de 0,92 € en la aportación que efectuó para el mantenimiento de Campus 2014.

Con fecha 1 de agosto de 2016 se ha procedido a su anulación con cargo a la cuenta 12000000 Resultado de ejercicios anteriores y abonando la cuenta 448000077 UNED.

F).- Cancelación del Derecho de 15.200 € del Ayuntamiento de Guadalajara en concepto de aportación del Servicio de Psicología Aplicada de 2015 según acuerdo y acta de la Comisión Económica del 21 de diciembre de 2016.

Con fecha 30 de diciembre de 2016 se procede a su baja con cargo a la cuenta 12000000 Resultado de ejercicios anteriores y abonando la cuenta 44800073 del Ayuntamiento de Guadalajara.

G).- Otros ajustes que afectan a Acreedores.

Se dan de baja las siguientes partidas con abono en la cuenta 1200000 Resultado de ejercicios anteriores:

Fa_01840/2007 Ed. Reverte, S. A.	61,78 €
Fa_02621/2007 Distribuidor Vicens Vives	39,82 €
Fa_02440/2010 Ed. Reverte, S. A.	30,89 €
Fa_01492/2011 Openfone	0,18 €
Fa_01083/2012 Ricoh España	1,35 €
Fa_01931/2013 ABM Rexel	14,40 €
Fa_01395/2013 SER Guadalajara	399,30 €

Respecto a la factura de SER Guadalajara, durante el proceso de auditoría IGAE 2015 se solicitó a SER Guadalajara la situación de pago a 31 de diciembre de 2015 y confirmaron que no constaba en sus registros ninguna factura pendiente de cobro. Se contabilizó dos veces la misma factura.

H).- Se ha realizado una revisión de todo el cuadro de amortización y se han realizado apuntes de corrección sobre la amortización acumulada de ejercicios anteriores a 2016, según se detalla en el punto 5-7 de esta memoria, llevándose las diferencias a la cuenta 12000000 Resultado de ejercicios anteriores.

En el caso de las diferencias de amortización de ejercicios anteriores relacionadas con inversiones FEDER, además, se ha tenido en cuenta la corrección pertinente en la cuenta 13020000 Subvenciones para inversiones no financieras FEDER UNED.



1).- En la reunión de la Comisión Económica celebrada el 21 de diciembre de 2016, el Director del Centro informó al responsable de la Diputación Provincial de Guadalajara sobre la necesidad de registrar en la contabilidad del Centro la valoración de la cesión gratuita del inmueble, siguiendo la recomendación realizada por la IGAE en su informe de auditoría de 2015.

La petición fue recogida por el responsable de la Diputación y esperamos tener una valoración fiable para el ejercicio 2017.



FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES POR EL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, el Director del Centro Asociado de Guadalajara ha formulado las cuentas anuales (balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias y memoria) del Centro correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.

Lo que firmo en Guadalajara, a 8 de mayo de 2017

Fdo. Jesús de Andrés Sanz