

Universidad de Alcalá

Cuentas Anuales a
31 de diciembre de 2007

ÍNDICE

Balance	5
Cuenta del resultado económico – patrimonial.....	6
Estado de liquidación del presupuesto	7
Resultado presupuestario	10
Operaciones comerciales	11
Memoria.....	12
Organización	12
Bases de presentación	12
Aplicación el ahorro del ejercicio.....	12
Normas de valoración.....	13
Inmovilizaciones inmateriales.....	17
Inmovilizaciones materiales.....	18
Inversiones financieras permanentes	21
Deudores presupuestarios.....	22
Tesorería	23
Fondos propios.....	24
Deudas con entidades de crédito	24
Acreedores a corto plazo.....	25
Impuestos de sociedades y situación fiscal.....	26
Ingresos y gastos	27
Estado operativo	33
Información de carácter financiero.....	35
Ejecución de los gastos públicos.....	38
Derechos reconocidos netos	49
Estados de operaciones no presupuestarias.....	53
Otra información	56
Formulación	57

1. Balance de situación

ACTIVO	EJ 2007	EJ 2006	PASIVO	EJ 2007	EJ 2006
A) INMOVILIZADO	287.043	267.377	A) FONDOS PROPIOS (Nota 10)	247.343	231.480
I. Inversiones destinadas al uso general	0	0	I. Patrimonio	167.782	167.782
II. Inmovilizaciones inmateriales (Nota 5)	694	663	II. Reservas	0	0
III. Inmovilizaciones materiales (Nota 6)	286.124	266.489	III. Resultados de ejercicios anteriores	64.919	61.318
V. Inversiones financieras permanentes (Nota 7)	225	225	IV. Resultados del ejercicio (Ahorro)	14.642	2.380
B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0	0	B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	5.723	0
C) ACTIVO CIRCULANTE	33.683	36.917	C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	19.152	25.218
I. Existencias	0	0	I. Emisiones de obligac. y otros valores negoc.	0	0
II. Deudores	15.858	14.081	II. Otras deudas a largo plazo (Nota 11)	19.152	25.218
1. Deudores presupuestarios (Nota 8)	18.021	14.570	III. Desemb. ptes s/ acciones no exigidas	0	0
2. Deudores no presupuestarios	-115	346	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO (Nota 12)	48.508	47.596
4. Administraciones publicas	16	28	I. Emis. de obligac. y otros valores negoc.	0	0
5. Otros deudores	322	334	II. Deudas con entidades de crédito (nota 11)	5.949	5.949
6. Provisiones	-2.385	-1.196	III. Acreedores	20.531	21.684
III. Inversiones financieras temporales	311	311	1. Acreedores presupuestarios	16.009	15.643
IV. Tesorería (Nota 9)	17.191	20.538	2. Acreedores no presupuestarios	1.739	3.452
V. Ajustes por periodificación	323	1.987	4. Administraciones públicas	2.777	2.584
			5. Otros acreedores	7	5
			IV. Ajustes por periodificación	22.027	19.964
TOTAL GENERAL (A+B+C)	320.725	304.294	TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	320.725	304.294

Datos en miles de euros

Las notas 1 a 22 descritas en la Memoria adjunta forma parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2007.

2. Cuenta de resultado económico – patrimonial

DEBE	EJ 2007	EJ 2006	HABER	EJ 2007	EJ 2006
A) GASTOS	156.880	143.874	B) INGRESOS	171.522	146.255
I. Gastos de funcion. de los serv. y prestaciones sociales	134.202	123.807	1. Prestación de servicios (Nota 14-a)	21.254	21.361
a) Gastos de personal (Nota 14-c)	87.300	81.042	a) por prest. de serv. o realizac. de activad.	1.467	1.394
c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	10.641	11.727	b) por prest. de serv. o realiz. de activad.	19.187	19.830
d) Variaciones por provisiones de tráfico	1.189	-1.895	c) por utiliz. priv. o especial del dominio púb.	600	137
e) Otros gastos de gestión (Nota 14-d)	34.133	30.537	2. Otros ingresos de gestión ordinaria (Nota 14-b)	2.622	1.621
f) Gastos financieros y asimilables	940	2.396	a) Reintegros	31	34
g) Variación de las provisiones de inversiones fi nanc.	0	0	c) Otros ingresos de gestión	2.318	1.459
2. Transferencias y subvenciones	11.461	9.363	d) Ingresos de participaciones en capital	0	0
b) Subvenciones corrientes (Nota 14-g)	10.991	8.700	f) Otros intereses e ingresos asimilados	273	128
c) Transferencias de capital	471	663	3. Transferencias y subvenciones	147.317	121.315
d) Subvenciones de capital (Nota 17.8)	0	0	a) Transferencias corrientes (Nota 14-e)	4.162	4.130
3. Pérdidas y gastos extraordinarios	11.217	10.704	b) Subvenciones corrientes (Nota 14-e)	98.844	95.578
a) Pérdidas procedentes de inmovilizado	4.559	1.228	c) Transferencias de capital (Nota 14-f)	31.908	13.999
c) Gastos extraordinarios	5.723	0	d) Subvenciones de capital (Nota 14-f)	12.402	7.608
d) Gastos y Pérdidas de otros ejercicios	935	9.475	4. Ganancias e ingresos extraordinarios (Nota 14-h)	330	1.958
			a) Beneficios procedentes del inmovilizado	3	1.877
			c) Ingresos extraordinarios	0	81
			d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	327	0
AHORRO	14.642	2.380	DESAHORRO		

Datos en miles de euros

Las notas 1 a 22 descritas en la Memoria adjunta forma parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2007.

3. Estado de liquidación del presupuesto por capítulos presupuestarios.

3.a. Estado de liquidación del presupuesto de gastos

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			COMP, GASTOS	OBLIGAC. RECON. NETAS	REMAN. DE CREDITO	PAGOS	OBLIGAC. PENDIE. DE PAGO
	INICIAL	MODIFIC.	DEFINIT.					
1. Gastos de personal	79.940	2.706	82.645	80.773	80.773	1.873	80.765	7
12. Funcionarios	45.847	5.426	51.274	51.222	51.222	52	51.222	0
13. Laborales	15.338	598	15.936	15.604	15.604	332	15.604	0
14. Otro personal	1.052	0	1.052	915	915	137	915	0
15. Incentivos al rendimiento	3.500	314	3.814	3.786	3.786	28	3.786	0
16. Cuotas, prest. y gast. soc.	10.357	213	10.570	9.246	9.246	1.324	9.239	7
18. Ajustes técnicos de plantilla	3.845	-3.845	0	0	0	0	0	0
2. Gastos en bienes corrient. y	25.427	4.817	30.244	28.295	28.138	2.105	20.877	7.262
20 Arrendamientos	445	53	499	488	488	11	429	59
21. Repar., manten. y conserv.	3.039	145	3.183	3.160	3.129	54	2.169	960
22. Maquinaria, suministros	19.296	5.523	24.820	23.458	23.332	1.488	17.137	6.195
23. Indemnizac. por razón serv.	1.029	656	1.685	1.188	1.188	498	1.140	48
24. Gastos de docencia	1.617	-1.561	56	1	1	55	1	0
3 Gastos financieros	1.138	235	1.373	1.369	1.369	4	1.369	0
31. De prestamos del interior	1.138	235	1.373	1.369	1.369	4	1.369	0
4 Transferencias corrientes	4.197	4.825	9.022	8.153	8.153	869	7.381	772
48. A famil. e inst. sin fin. lucro	3.437	4.821	8.259	7.551	7.551	708	6.827	724
49. Al exterior	760	3	763	602	602	161	553	49
6 Inversiones reales	27.555	13.131	40.687	32.436	30.484	10.204	23.273	7.212
62. Invers.nueva asoc. al funcio.	12.810	3.583	16.392	13.513	12.334	4.062	6.574	5.760
64. Gastos I+D	14.745	9.548	24.291	18.923	18.150	6.143	16.699	1.451
7 Transferencias de capital	0	161	161	160	160	1	70	90
74 A otros sector público	0	161	161	160	160	1	70	90
8 Activos financieros	235	17.388	17.623	17.517	17.517	106	17.517	0
82 Fondos	0	17.388	17.387	17.388	17.388	0	17.388	0
83 Co. proc. fuera sector public	235	0	235	129	129	106	129	0
9 Variación de pasivos financ.	6.272	0	6.272	5.949	5.949	322	5.949	0
91 Amortiz. prest. En mon. nac.	6.272	0	6.272	5.949	5.949	322	5.949	0
SUMAS TOTALES	144.764	43.263	188.027	174.652	172.543	15.484	157.201	15.343

Datos en miles de euros

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
3 Tasas, precios public. y otr. ing.	24.044	2.707	26.750	30.667	0	21.140	9.527
30 Venta de bienes	804	14	818	270	0	230	41
31 Precios publicos	23.201	1.421	24.621	28.911	0	19.628	9.283
38 R. op. O rientes	0	3	3	31	0	31	0
39 Otros ingresos	39	1.270	1.308	1.455	0	1.251	204
4 Transferencias corrientes	96.699	8.084	104.784	100.141	0	99.181	959
40 De la admon. del Estado	396	905	1.302	1.971	0	1.834	137
41 De Organismos Autónomos	11	708	719	34	0	34	0
42 De la Seguridad Social	462	601	1.063	1.170	0	1.038	132
44 De empres. pub. y ent. pub	0	20	20	745	0	745	0
45 De comunidades autonomas	93.557	3.782	97.339	92.396	0	92.205	191
46 De corporaciones locales	80	30	110	94	0	88	6
47 De empresas privadas	672	1.426	2.098	1.506	0	1.282	224
48 De famil. e instit. sin fin. luc.	31	490	520	531	0	531	0
49 Del exterior	1.491	122	1.614	1.695	0	1.425	269
5 Ingresos patrimoniales	678	480	1.158	1.223	0	944	279
52 Intereses de depositos	120	153	273	273	0	273	0
54 Rendim. de bienes inmuebles	381	248	629	347	0	161	186
55 Pr. de co. ad.	176	75	251	600	0	507	93
59 Otros ingresos patrimoniales	0	4	4	3	0	3	0
7 Transferencias de capital	22.127	422	22.549	23.067	0	19.086	3.981
70 De la Admón. del Estado	5.760	27	5.787	7.320	0	7.317	2
72 De la Seguridad Social	336	0	336	34	0	34	0
74 De empres. public. y otr. en.	130	395	526	2.051	0	1.656	395
75 De comunidades autonomas	14.965	0	14.965	12.476	0	8.893	3.583
76 De corporaciones locales	13	0	13	0	0	0	0
77 De empresas privadas	393	0	393	622	0	622	0
78 Transf. capit. de fam. e inst.	94	0	94	156	0	156	0
79 Del exterior	435	0	435	408	0	408	0
8 Activos financieros	1.216	31.570	32.786	17.504	0	17.504	0
82 Fondos	0	17.388	17.388	17.388	0	17.388	0
83 P. fuera del sector púb.	235	0	235	116	0	116	0
87 Remanente de tesorería	981	14.182	15.163	0	0	0	0
TOTALES	144.764	43.263	188.027	172.602	0	157.855	14.747

Datos en miles de euros

3c Estado de liquidación del presupuesto por programas propios

PROGRAMA PROPIO	Crédito Inicial	Crédito Total	Comprom Gastos	Obligac.Rec.	Crédito Inicial	Crédito Total	Dchos Recon.	Resultado
A Personal Docente	52.505	54.150	52.993	52.993	4.382	6.369	2.955	-50.038
B P.A.S.	26.756	26.756	26.043	26.043	201	201	0	-26.043
C Acción Social	922	925	751	751	262	262	117	-634
D G. Generales Y De Admón.	22.175	45.430	44.598	44.490	1.180	23.655	21.532	-22.959
E Docencia	2.094	3.824	2.448	2.448	0	1.303	71	-2.376
F Secretaria General	226	245	226	220	0	2	2	-218
G Extensión Cultural Y Universitaria	500	586	492	492	184	268	192	-300
H Consejo Social	300	326	278	277	300	326	326	48
J Postgrado	0	1.811	1.682	1.682	0	1.861	2.205	522
K Relac. Internacionales	1.980	2.693	2.144	2.144	987	1.702	1.879	-266
L Infraestruct. E Inform.	12.805	15.450	13.667	12.474	12.805	14.914	11.116	-1.358
M Investigación	14.389	16.668	7.338	6.623	12.276	14.506	4.835	-1.788
N Biblioteca	1.611	1.632	1.625	1.623	0	15	21	-1.602
O Estudiantes Y Promoción	2.212	2.911	2.725	2.723	823	1.396	1.163	-1.561
P Armonización Europea Y Planificacion	1.651	1.143	760	760	99	99	95	-665
R Campus De Guadalajara	3.043	3.242	2.968	2.959	210	362	149	-2.809
S Prog. Vinculados Al Rectorado	1.501	2.052	1.755	1.741	1.161	1.629	2.270	528
X Proyectos De Investigación	0	7.166	11.159	11.102	0	6.520	14.914	3.812
Z Ingresos Generales	94	140	95	95	109.894	112.181	108.000	107.904
ZZ Proyectos de Docencia	0	879	902	902	0	457	764	-138
TOTAL GENERAL *	144.764	188.027	174.652	172.543	144.764	188.027	172.602	59

Datos en miles de euros

4. Resultado presupuestario.

Conceptos	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	Importes
1. (+) Operaciones No Financieras	155.098	149.077	6.021
CAPÍTULO I	-	80.773	(80.773)
CAPÍTULO II	-	28.138	(28.138)
CAPÍTULO III	30.667	1.369	29.298
CAPÍTULO IV	100.141	8.153	91.988
CAPÍTULO V	1.223	-	1.223
CAPÍTULO VI	-	30.484	(30.484)
CAPÍTULO VII	23.067	159	22.908
2. (+) Operaciones Con Activos Financieros	17.504	17.517	(13)
CAPÍTULO VIII	17.504	17.517	(13)
I.RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2)	172.602	166.594	6.008
CAPÍTULO IX	-	5.949	(5.949)
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	5.949	(5.949)
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)	172.602	172.543	59
3. (+) Créditos financiados con remanente de tesorería			-
4. (-) Desviaciones de financiación positivas por recursos del ejercicio en gastos con financiación afectada			-
5. (+) Desviaciones de financiación negativas en gastos con financiación afectada			-
IV. SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III + 3 + 4 + 5)			59

Datos en miles de euros

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 2007.

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 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 2007/2008 cuenta con 17.326 estudiantes matriculados.

2. Bases de presentación

a) Imagen fiel

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.

b) Comparación de la información

El balance de situación y la cuenta del resultado económico – patrimonial del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2007 son comparables con la del ejercicio anterior.

Las cifras a 31 de diciembre de 2006 que aparecen en los cuadros comparativos no coinciden con la memoria aprobada en el ejercicio 2006 debido a ajustes posteriores al cierre de ejercicio que no supusieron un impacto significativo en las cuentas, ni han alterado la imagen fiel de las mismas.

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

4.1. 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%
Utillaje	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.

Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación y amortización acumulada correspondiente.

c) Inversiones financieras permanentes

Las inmovilizaciones financieras se reflejan al precio de adquisición o al valor de mercado si fuera menor, en el caso de las participaciones en empresas. 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) Deudores

Las cuentas a cobrar se registran por su valor nominal. Así mismo 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.

e) Inversiones financieras temporales

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

f) Deudas

La clasificación ente corto y largo plazo se realiza teniendo en cuenta el plazo previsto para el vencimiento o cancelación de las obligaciones. Se considera largo plazo cuando dicho vencimiento es superior a un año, contado a partir de la fecha de cierre del ejercicio.

g) Acreedores

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

h) Ajustes por periodificación

Recogen 8/12 partes de los derechos reconocidos en concepto de precios públicos derivados de la matrícula correspondiente al cursos 2007/2008 (es decir, corresponde al ingreso de los meses de enero a agosto de 2008).

De igual forma, recoge el importe del remante de tesorería afectado, en la medida en que corresponden a ingresos finalistas que aún no han sido gastados o reintegrados.

i) 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.

j) 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) Superávit o déficit de financiación del ejercicio

Corresponde al saldo presupuestario del ejercicio corregido por las desviaciones de financiación positivas o negativas en gastos con financiación afectado y por las obligaciones financiadas con remanente de tesorería.

k) 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.

j) 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:

	Saldo al 31/12/2006	Adiciones y Trasposos	Ajuste	Saldo al 31/12/2007
Coste:				
Propiedad industrial	65	-		65
Aplicaciones informáticas	1.370	444	(39)	1.775
TOTAL	1.435	444	(39)	1.840
Amortizaciones:				
Aplicaciones informáticas	(772)	(440)	66	(1.146)
TOTAL	(772)	(440)	66	(1.146)
VALOR NETO	663	4	27	694

Datos en miles de euros

6. Inmovilizaciones materiales

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

	Saldo al 31/12/2006	Ajustes	Adiciones / Dotaciones	Bajas	Saldo al 31/12/2007
Coste:					
Terrenos	31.256		646	-	31.902
Construcciones	241.672		26.498	-	268.170
Instalaciones técnicas	4.396	-	768	-	5.164
Maquinaria	35.880	-	108	(31)	35.957
Mobiliario	23.583	(3.218)	(0)	(6)	20.359
Utillaje	114	-	(0)	-	114
Equipos para proc. de inform.	19.287	(3.073)	0	(5)	16.209
Elementos de transporte	198	(27)	(0)	-	171
Fondos bibliográficos	16.161	-	1.513	-	17.674
Otro inmovilizado material	141	-	2	-	143
TOTAL COSTE	372.688	(6.318)	29.534	(42)	395.862
Amortizaciones:					
Construcciones	(29.679)		(3.865)	-	(33.544)
Instalaciones técnicas	(1.614)	96	(287)		(1.806)
Maquinaria	(28.078)	1.868	(2.312)		(28.522)
Mobiliario	(15.360)	1.260	(1.232)		(15.332)
Utillaje	(78)	7	(33)		(104)
Equipos para procesos de información	(16.497)	3.758	(1.332)		(14.070)
Elementos de transporte	(129)	34	(14)		(109)
Fondos bibliográficos	(14.668)	-	(1.478)		(16.146)
Otro inmovilizado material	(96)	3	(10)		(103)
TOTAL AMORTIZACIONES	(106.199)	7.026	(10.565)	-	(109.738)
VALOR NETO	266.489	708	18.969	(42)	286.124

Datos en miles de euros

Dentro del epígrafe “Mobiliario” se incluyen 2.548 miles de euros correspondientes a “Bienes histórico – artísticos”, los cuales no están sujetos a depreciación.

Desde hace cuatro 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 importes 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 así como su amortización acumulada están razonablemente valorados, si bien se ha considerado necesario efectuar un ajuste neto por 708 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.

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 permisos para la contratación de acometidas y consumos, no ha recibido ningún tipo de reclamación formal 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.

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 han comenzado a abonarse en el ejercicio 2006. Por otra parte, el resto del importe reclamado está siendo 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 2007 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 detalle de las inversiones financieras permanentes al 31 de diciembre de 2007 no ha variado con respecto a del ejercicio anterior.

	31/12/2007
Participaciones en empresas	216
Fianzas	9
TOTAL COSTE	225
Provisiones	-
VALOR NETO CONTABLE	225

Datos en miles de euros

El desglose de las inversiones financieras es la siguiente:

	% DE PARTICIPACIÓN	IMPORTE
Ciudad Residencial Universitaria S.A.	100%	60
Oficina de Cooperación Universitaria S. A.	17,5%	12
Sociedad Alcalingua S.R.L.	100%	3
Universia, S.A.	Minoritario	141
TOTAL		216

Datos en miles de euros

8. Deudores presupuestarios

El desglose de los deudores presupuestarios presenta las siguientes partidas:

	IMPORTE
Presupuesto corriente	17.094
Presupuesto de cerrados	4.164
Derechos anulados por anulación de liquidaciones (ejercicio corriente)	(2.347)
Derechos anulados por devolución de ingresos	(6.631)
Derechos anulados por anulación de liquidaciones (ejercicios cerrados)	(890)
Devolución de ingresos.	6.631
TOTAL	18.021

Datos en miles de euros

Deudores del presupuesto corriente

Su desglose es el siguiente:

	IMPORTE
Transferencias corrientes de Administración del Estado	137
Transferencias corrientes de Seguridad Social	132
Transferencias corrientes de comunidades autónomas	191
Transferencias corrientes de corporaciones locales	6
Transferencias corrientes de entidades privadas	224
Transferencias corrientes del exterior	269
Transferencias de capital del estado	2
Transferencias de capital de otros entes públicos	395
Transferencias de capital de comunidades autónomas	3.584
Otros deudores de presupuesto corriente	9.807
Derechos anulados por anulación de liquidaciones	2.347
TOTAL	17.094

Datos en miles de euros

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 2008, relativos al curso académico 2007/2008 (9.527 miles de €).

9. Tesorería

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

Ordinal bancario	Saldo a 31/12/2006	Saldo a 31/12/2007
00011	11	12
00029	44	44
00100	18	19
00544	5	6
01627	41	2
02887	3	3
03192	9	5
03531	146	1
03668	1	1
05096	3	7
05631	20	16
06360	7.444	677
08772	10	4
12864	1	10.332
12981	19	0
16000	10.939	1.729
16018	656	706
16026	192	2
16042	719	275
16051	12	8
16093	4	4
16107	7	1
16204	24	1
24959	0	3.014
39681	0	0
50429	7	11
51557	0	85
54793	9	11
70117	0	6
76550	0	0
Cuentas ACF	194	209
TOTAL	20.538	17.191

Datos en miles de euros

10. Fondos propios

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

	Patrimonio	Resultados de ejercicios anteriores	Cuenta del resultado económico-patrimonial	Total
Saldo al 31/12/2006	167.782	62.523	2.380	232.685
Aplicación del ahorro del ejercicio 2006		2.380	-2380	-
Ahorro del ejercicio 2007	-	-	14.642	14.642
Saldo al 31/12/2007	167.782	64.919	14.642	247.327

Datos en miles de euros

Durante el ejercicio 2007 se ha traspasado a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores el importe del resultado del ejercicio 2006

11. Deudas con entidades de crédito

El epígrafe otras deudas a largo plazo se desglosa en:

1. Deudas con entidades de crédito	17.848
2. Otras deudas	1.304
TOTAL	19.152

Datos en miles de euros

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

	(nota 12) Corto plazo	Largo plazo	Total
Préstamos	5.949	17.848	23.797
Totales	5.949	17.848	23.797

Datos en miles de euros

El saldo de "Préstamos" corresponde a una operación suscrita con el Banco Santander Central Hispano el 28 de septiembre de 2001, 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 4,17 % 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:

EJERCICIO	IMPORTE
2008	5.949
2009	5.949
2010	5.949
2011	5.950
TOTAL	23.797

Datos en miles de euros

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:

Deudas con entidades de crédito (nota 11)	5.949
Acreedores presupuestarios	16.009
Acreedores no presupuestarios	1.739
Administraciones Públicas	2.777
Otros acreedores	7
Ajustes por periodificación (nota 14a)	22.027
TOTAL	48.508

Datos en miles de euros

El saldo de "Ajustes por periodificación" recoge la periodificación de los precios públicos por matriculación del curso académico 2007/2008. Su saldo corresponde al importe que se devenga de enero a agosto del ejercicio 2008 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 saldo total se desglosa de la siguiente manera:

Estudios de Grado (Nota 14.a)	10.347
Proyectos de Investigación	10.098
Estudios Propios (Nota 14.a)	1.280
Masteres oficiales (Nota 14.a)	302
TOTAL	22.027

El desglose del saldo de Administraciones Públicas es el siguiente:

H.P. acreedora por IRPF, IVA y otros	2.503
Seguridad Social acreedora	215
H.P. acreedora por IVA	59
TOTAL	2.777

Datos en miles de euros

13. Impuesto sobre 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 posible 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 a 31/12/2007

Matrículas enseñanzas oficiales	31.116
Concesiones administrativas	600
Tasas	1.467
Total de prestación de servicios	33.183
Ajustes por periodificación (nota 12)	-11.929
TOTAL	21.254

Datos en miles de euros

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 2007/2008 en concepto de tasas y matrículas reconocidos en contabilidad presupuestaria correspondientes a los 8 meses del ejercicio 2008 ascendiendo dicho importe neto a 11.929 miles de euros.

b) Ingresos de gestión ordinaria

El detalle es el siguiente:

Reintegros	31
Otros intereses e ingresos asimilados	273
Otros ingresos de gestión ordinaria	2.318
TOTAL	2.622

Datos en miles de euros

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

actividades culturales	77
actividades educativas	308
alquiler de instalaciones depo	104
alquiler y productos de inmueb	242
convenio de colaboracion	1.157
otras rentas	1
otros	25
otros ingresos	2
otros servicios	259
visitas universidad	122
Anulaciones por dev. Ingresos	21
Total	2.318

Datos en miles de euros

c) Gastos de personal

El detalle a 31/12/2007 es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Sueldos, salarios y asimilados	77.623
Indemnizaciones	374
Seguridad Social y otros gastos sociales	9.303
TOTAL	87.300

Datos en miles de euros

En el epígrafe de Sueldos y Salarios se incluye la periodificación de pagas extras devengadas al 31 de diciembre de 2007 por importe de 1.152 Miles de euros.

d) Otros gastos de gestión

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

CONCEPTO	IMPORTE
Arrendamientos y cánones	605
Reparaciones, mantenimiento y conservación	3.544
Servicios	7.097
Suministros	6.478
Transportes	212
Primas de Seguros	282
Servicios Bancarios	343
Gastos diversos	2.975
Otros servicios	11.781
Tributos	501
Otros gastos de gestión corriente	315
TOTAL	34.133

Datos en miles de euros

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

CONCEPTO	IMPORTE
Material de oficina ordinario no inventariable	1.631
Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	107
Limpieza y aseo	4.922
Seguridad	1.066
Dietas	675
Locomocion	726
Traslados.	230
Comunicaciones telefónicas.	1.541
Otras comunicaciones.	28
Otros servicios.	854
Total	11.781

Datos en miles de euros

e) Transferencias y Subvenciones corrientes (ingresos)

El detalle de ingresos a 31/12/2007 es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Transferencias corrientes Estado	2.898
Transferencias corrientes de la Seguridad Social	1.170
Transferencias corrientes de corporaciones locales	94
Subvención nominativa de la Comunidad Autónoma	89.552
Otras subvenciones de la Comunidad Autónoma	2.812
Subvenciones corrientes del Estado	1.923
Subvenciones procedentes de la UE	144
Subvenciones corrientes becarios de convocatorias públicas	48
Subvenciones corrientes de entidades privadas	1.505
Subvención corrientes de Organismos y Entes	780
Otras subvenciones	2.082
TOTAL	103.006

Datos en miles de euros

f) Transferencias y Subvenciones de capital (ingresos)

El detalle de ingresos por subvenciones recibidas es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Transferencias de capital de las Comunidades Autónomas	10.033
De la Comunidad de Madrid	10.028
De la Junta de Comunidades de Castilla la Mancha	5
De otros entes	395
De familias e instituciones sin fines de lucro	143
Subvenciones del Estado	21.337
Fondos FEDER	1.353
Subvenciones para la investigación	11.050
Del Estado	5.991
De la Seguridad Social	34
De otros entes	1.655
De la Comunidad Autónoma de Madrid	2.327
De Entidades Privadas	622
De instituciones sin animo de lucro	13
Del exterior	407
TOTAL	44.311

Datos en miles de euros

Del importe total correspondiente a subvenciones del Estado 21.302 miles de euros corresponden a dotación demanial de los Cuarteles Príncipe y Lepanto.

g) Transferencias y subvenciones (gastos)

Transferencias corrientes	10.991
Subvenciones corrientes	-
Transferencias de capital	471
Subvenciones de capital	-
TOTAL	11.461

Datos en miles de euros

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:

CONCEPTO	IMPORTE
Becas para enseñanza	1.152
Becas para investigación	2.838
Becas de colaboración	933
Otras subvenciones corrientes	6.068
TOTAL	10.991

Datos en miles de euros

h) Ingresos y gastos extraordinarios

Los ingresos y gastos extraordinarios corresponden fundamentalmente beneficios y pérdidas procedentes del inmovilizado y a regularizaciones de las cuentas por cobrar y pagar de ejercicios anteriores.

De igual forma, se han reconocido 5.723 miles de euros como provisión por el premio de jubilación por los compromisos adquiridos con el personal de Administración y servicios.

Ingresos y beneficios de otros ejercicios	327
Gastos y pérdidas de otros ejercicios	6.658
Variación neta	-6331

Datos en miles de euros

Los Beneficios y pérdidas procedentes del inmovilizado responden a ajustes en el inmovilizado material (véase nota 6)

Beneficios procedentes del inmovilizado	3
Pérdidas procedentes de inmovilizado	4.559
Variación neta	-4556

Datos en miles de euros

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	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
		3. Tasas y otros ingresos	30.667
4. Producción de bienes públicos de carácter social	154.335	4. Transferencias corrientes	100.141
		5. Ingresos patrimoniales	1.223
5. Producción de bienes públicos de carácter económico	18.208	7. Transferencias de capital	23.067
		8. Activos financieros	17.504
TOTAL	172.543	Total	172.602

Datos en miles de euros

Así mismo se presenta el detalle de la conciliación del saldo presupuestario y el ahorro según la cuenta del resultado económico - patrimonial.

Saldo presupuestario (Déficit)		59
	Factores positivos – menor desahorro	
Gastos presupuestarios no económico-patrimoniales		40.087
Altas de inmovilizado material e inmaterial (no cedido)	14.502	
Variaciones de pasivos financieros	5.949	
Activos financieros	17.517	
Gastos anticipados 2007	226	
Provisión pagas extra 2006	1.230	
Provisión gastos 2007 pendientes de aplicar al presupuesto	663	
Ingresos económico-patrimoniales no presupuestarios		38.777
Periodificación de precios públicos 2006	11.603	
Periodificación remanente afectado 2006 donaciones	5.511	
anulación obligaciones de cerrados	21.336	
	327	
	Factores negativos – mayor desahorro	
Ingresos presupuestarios no económico-patrimoniales		-39531
Activos financieros	-17504	
Periodificación de precios públicos 2007	-10347	
Periodificación remanente afectado 2007	-11680	
Gastos económico-patrimoniales no presupuestarios		-24708
Dotación para amortización del inmovilizado	-10641	
Gastos anticipados 2006	-262	
Dotación provisión premio jubilación 2007	-5723	
Provisión gastos 2008 pendientes de aplicar al presupuesto	-264	
Dotación provisión insolvencias 2007	-1189	
Provisión pagas extra 2007	-1152	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material	-4559	
Pérdida por modificación de derechos de presup. cerrados	-872	
Pérdida por modificación de obligaciones de presup. cerrados	-46	
Desahorro – Cuenta económico-patrimonial		14.642

Datos en miles de euros

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

	IMPORTE
1. (+) Derechos pendientes de cobro:	15.701
(+) del Presupuesto corriente	14.747
(+) de Presupuestos cerrados	3.274
(+) de operaciones no presupuestarias	71
(-) de dudoso cobro	2.384
(-) ingresos realizados pendientes de aplicación definitiva	7
2. (-) Obligaciones pendientes de pago:	18.751
(+) del Presupuesto corriente	15.869
(+) de Presupuestos cerrados	140
(+) de operaciones no presupuestarias	3.064
(-) pagos realizados ptes aplic definitiva	322
3. (+) Fondos líquidos	17.191
I. Remanente de tesorería afectado	11.680
II. Remanente de tesorería no afectado	2.461
III. Remanente de tesorería total (1-2+3)=(I+II)	14.141

Datos en miles de euros

El remanente de tesorería afectado se compone de:

CONCEPTO	IMPORTE
Proyectos de Investigación	10.098
Estudios Propios	1.280
Masteres oficiales	302
TOTAL	11.680

Datos en miles de euros

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

Desglose	Importe
Remanente de tesorería total al inicio del ejercicio	16.293
Saldo presupuestario del ejercicio 2006	59
Modificaciones de derechos de ejercicios cerrados	(870)
Devoluciones de ingresos ptes de pago	52
Otros	(1.393)
Remanente de tesorería total al cierre del ejercicio	14.141

Datos en miles de euros

16.2. Estado de la tesorería

	Cobros	Pagos
Del Presupuesto corriente	164.486	163.831
De Presupuestos cerrados	10.424	15.018
De operaciones no presupuestarias	299.013	298.411
TOTAL	473.923	477.261
Flujo neto de tesorería del ejercicio		-3.338
Saldo inicial de tesorería		20.513
Flujo neto de tesorería del ejercicio		-3.338
Otros		-16
Saldo final de tesorería		17.191

Datos en miles de euros

