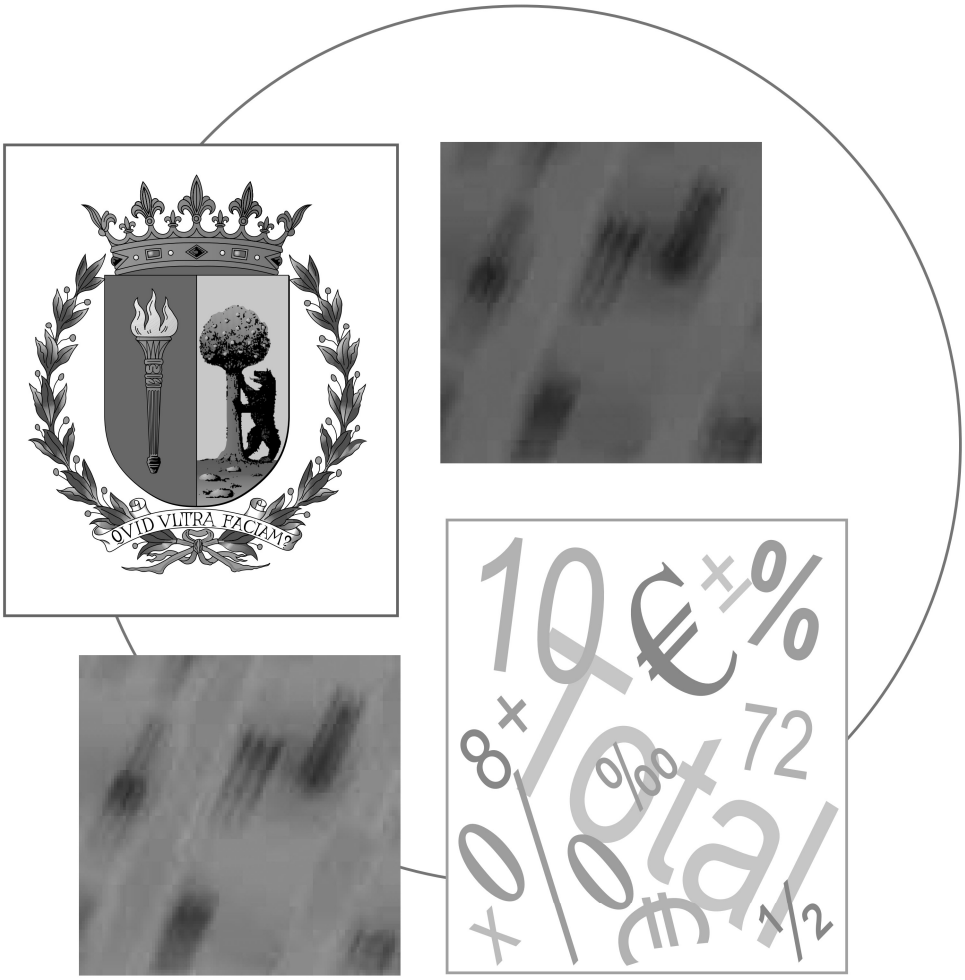
UAM

Universidad Autónoma de Madrid

2020

CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS



excelencia Campus Internacional UAM CSIC+

ÍNDICE

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2
Balance consolidado 5
Cuenta del resultado económico - patrimonial consolidada 6

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

La consolidación de la información contable de las entidades integrantes del sector público supone la agregación de sus cuentas anuales previamente homogeneizadas, así como la cancelación de las operaciones internas que se producen entre ellas. En consecuencia, las cuentas anuales consolidadas constituyen la representación de la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de la ejecución del presupuesto de la administración globalmente considerada.

Con fecha 1 de enero de 2016 entró en vigor el nuevo marco normativo contable aplicable a las universidades públicas de la Comunidad de Madrid, regulado por la Orden de 22 de mayo de 2015, del Consejero de Economía y Hacienda de la Comunidad de Madrid. La aplicación de este nuevo marco contable supone la aplicación de la Orden HAP/1489/2013, de 18 de julio, relativa a la formulación de cuentas anuales consolidadas en el ámbito del sector público.

El artículo 7 de la citada Orden establece la dispensa de la obligación de consolidar "Cuando ninguna de las entidades dependientes posea un interés significativo, individualmente y en conjunto, para la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de las entidades del grupo". No obstante, la Gerencia de la Universidad Autónoma de Madrid ha optado por elaborar unos Estados Financieros Consolidados, adaptados al nuevo marco contable.

En cuanto al procedimiento de consolidación, no habiendo normativa específica en el ámbito de la Comunidad de Madrid, se continúa aplicando lo previsto en la Disposición Transitoria Primera de la Orden HAP/1724/2015, sobre la elaboración de la Cuenta General del Estado. Por tanto, la integración se realiza mediante la puesta en equivalencia modificada, de acuerdo con el documento elaborado por la Intervención General del Estado en el año 2006 sobre consolidación de cuentas en el sector público.

En base al mencionado documento de la IGAE se presentan los estados financieros de la UAM consolidados con los de su Fundación. El documento citado delimita las entidades que conforman el sector público a estos efectos, indicando que tendrán la consideración de fundaciones del sector público estatal aquellas en las que concurra alguna de las siguientes circunstancias:

a) Que se constituyan con una aportación mayoritaria, directa o indirecta, de la Administración General del Estado, sus organismos públicos o demás entidades del sector público estatal.

b) Que su patrimonio fundacional, con un carácter de permanencia, esté formado en más de un 50% por bienes o derechos aportados o cedidos por las referidas entidades.

Por analogía con lo dispuesto para el sector público estatal, tanto en la UAM como en la Fundación de la Universidad Autónoma de Madrid concurren las circunstancias que el citado documento contempla como necesarias para formular una cuenta consolidada, que no sustituye

las cuentas anuales de cada entidad, sino que las complementa y ofrece una visión global de la actividad desarrollada por ambas en el año 2019.

Con fecha 19 de junio de 1991 la Universidad Autónoma de Madrid promovió la constitución de su Fundación, como entidad de derecho privado, mediante una aportación inicial de 6.010,12 euros. La misión de la FUAM, según el artículo 6 de sus Estatutos, es cooperar al cumplimiento de los fines de la Universidad gestionando, principalmente, actividades relacionadas con la docencia, la investigación, el fomento del estudio, la difusión de la cultura y la asistencia a la comunidad universitaria. Los nuevos Estatutos de la FUAM que se elevaron públicos con fecha 15 de febrero de 2010, establecen que su fin fundacional es cooperar al cumplimiento de los fines de la UAM, constituyéndose en medio propio y servicio técnico de la Universidad. También indican que en caso de extinción de la Fundación, los bienes y derechos que resultaran de su liquidación se entregarían a la UAM.

El porcentaje de participación de la Universidad en la Fundación sigue siendo del 100%, dado que se mantienen las mismas condiciones que en el momento de su constitución. Por ello, y a efectos de formular los estados financieros consolidados, se considera este porcentaje de participación.

El documento de la Intervención establece tres procedimientos posibles de consolidación; dos de ellos (el de integración global y el de integración proporcional), requieren homogeneizaciones previas en la contabilidad de las entidades afectadas, existiendo un período transitorio en el que puede optarse por el procedimiento de consolidación de puesta en equivalencia en aquellas entidades que no estén sujetas a principios contables públicos.

Los estados financieros consolidados que se presentan se ha elaborado siguiendo este último procedimiento, del que resultan las siguientes variaciones en el Balance:

1. El valor contable de la aportación inicial a la Fundación de la Universidad Autónoma de Madrid que figura en las cuentas presentadas por la Universidad, se sustituye por el importe que corresponde al 100% de los fondos propios de la Fundación. Esta cantidad, que asciende a 527.857 euros (508.210 euros en 2019), figura en el activo del Balance consolidado bajo la denominación "Participaciones puestas en equivalencia".

2. Como contrapartida, en los Fondos Propios del Balance consolidado dentro de los "Resultados de ejercicios anteriores consolidados" se registra el valor de los fondos propios del ejercicio anterior, que ascienden a 508.210 euros (498.627 euros en 2019).

3. Los "Resultados del ejercicio atribuidos a la entidad dominante" se incrementan en 19.647 euros (se incrementan en 9.583 en 2019), correspondientes a los resultados del ejercicio recogidos bajo la denominación de "Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia", dentro de la Cuenta del Resultado económico-patrimonial consolidada.

No es posible la presentación de un estado de liquidación del presupuesto consolidado, dado que la Fundación de la Universidad Autónoma no tiene presupuesto limitativo, siendo por tanto de naturaleza distinta al de la propia Universidad.

Madrid, a la fecha de la firma

Firmado digitalmente por TEODORO CONDE MINAYA [redacted]
Fecha: 2021.06.14 '15:00:24 +02'00

UAM GERENCIA

D. Teodoro Conde Minaya

GERENTE DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MADRID

1. Balance consolidado 2020

ACTIVO	EJ 2020	EJ 2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	***131.491.019,72***	***135.972.951,50***
I. Inmovilizado intangible	**220.717,78**	**98.701,61**
2. Otro inmovilizado intangible	220.717,78	98.701,61
II. Inmovilizado material	**130.474.628,44**	**135.098.223,39**
1. Terrenos y construcciones	105.041.082,37	109.966.759,92
3. Otro inmovilizado material	25.433.546,07	25.131.463,47
III. Inversiones Inmobiliarias	**0,00**	**0,00**
IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	**769.463,86**	**749.816,86**
1. Participaciones puestas en equivalencia	527.857,00	508.210,00
3. Otras inversiones	241.606,86	241.606,86
V. Inversiones financieras a largo plazo	**26.209,64**	**26.209,64**
VI. Activos por impuesto diferido	**0,00**	**0,00**
B) ACTIVO CORRIENTE	***105.816.231,31***	***84.314.364,65***
I. Activos en estado de venta	**0,00**	**0,00**
II Existencias	**0,00**	**0,00**
III. Deudores y otras cuentas a cobrar	**24.925.979,44**	**29.007.782,89**
IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	**0,00**	**0,00**
V. Inversiones financieras a corto plazo	**357.476,44**	**409.370,06**
VI. Ajustes por periodificación	**0,00**	**0,00**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**80.532.775,43**	**54.897.211,70**
TOTAL ACTIVO (A+B)	**237.307.251,03**	**220.287.316,15**
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	**EJ 2020**	**EJ 2019**
A) PATRIMONIO NETO	***152.317.866,47***	***136.637.788,86***
I. Patrimonio aportado	**188.307.265,96**	**188.307.265,96**
II. Patrimonio generado	**-85.140.881,08**	**-83.059.156,24**
2. Resultados de ejercicios anteriores	-83.024.019,69	-86.551.986,77
3. Resultados de ejercicio atribuidos a la entidad dominante	-2.116.861,39	3.492.830,53
III. Ajustes por cambios de valor	**0,00**	**0,00**
IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados	**49.151.481,59**	**31.389.679,14**
B) PASIVO NO CORRIENTE	***39.982.431,29***	***41.875.593,37***
I. Provisiones a largo plazo	**29.127.024,83**	**28.840.585,05**
II. Deudas a largo plazo	**10.855.406,46**	**13.035.008,32**
3. Otras deudas	10.855.406,46	13.035.008,32
III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo	**0,00**	**0,00**
C) PASIVO CORRIENTE	***45.006.953,27***	***41.773.933,92***
I. Provisiones a corto plazo	**0,00**	**0,00**
II. Deudas a corto plazo	**8.121.589,30**	**7.741.447,13**
4. Otras deudas	8.121.589,30	7.741.447,13
III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo	**0,00**	**0,00**
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar	**21.140.640,06**	**16.450.531,66**
1. Acreedores por operaciones de gestión	10.773.108,28	8.264.516,11
2. Otras cuentas a pagar	4.945.572,50	2.976.017,70
3. Administraciones Públicas	5.421.959,28	5.209.997,85
V. Ajustes por periodificación	**15.744.723,91**	**17.581.955,13**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**237.307.251,03**	**220.287.316,15**

2. Cuenta del resultado económico - patrimonial consolidada 2020

	EJ 2020	EJ 2019
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales	**0,00**	**0,00**
2. Transferencias y subvenciones recibidas	**195.312.219,42**	**198.785.889,58**
a) Del ejercicio	*161.028.731,81*	*161.429.957,90*
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	*2.378.303,15*	*263.589,57*
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	*31.905.184,46*	*37.092.342,11*
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	**51.995.397,34**	**56.187.146,29**
b) Prestación de servicios	*51.995.397,34*	*56.187.146,29*
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	**0,00**	**0,00**
5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	**0,00**	**0,00**
6. Otros ingresos de gestión ordinaria	**16.283.805,39**	**12.543.442,40**
7. Excesos de provisiones	**0,00**	**76.521,53**
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA(1+2+3+4+5+6+7)	***263.591.422,15***	***267.592.999,80***
8. Gastos de personal	**-192.758.627,77**	**-189.693.441,58**
a) Sueldos, salarios y asimilados	*-160.851.068,69*	*-159.029.688,14*
b) Cargas sociales	*-31.907.559,08*	*-30.663.753,44*
9. Transferencias y subvenciones concedidas	**-15.661.743,96**	**-13.349.372,89**
10. Aprovisionamientos	**0,00**	**0,00**
11. Otros gastos de gestión ordinaria	**-45.488.269,79**	**-49.756.594,28**
12. Amortización del inmovilizado	**-8.748.987,83**	**-9.564.333,18**
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA(8+9+10+11+12)	***-262.657.629,35***	***-262.363.741,93***
I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	**933.792,80**	**5.229.257,87**
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	**-372,47**	**-1.574,37**
b) Bajas y enajenaciones	*-372,47*	*-1.574,37*
14. Otras partidas no ordinarias	**-268.105,66**	**262.275,13**
15. Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas	**0,00**	**0,00**
16. Diferencia negativa de consolidación de entidades consolidadas	**0,00**	**0,00**
II Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	**665.314,67**	**5.489.958,63**
17. Ingresos financieros	**736,90**	**0,00**
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	*736,90*	*0,00*
18. Gastos financieros	**-247.415,78**	**-292.203,66**
19. Gastos financieros imputados al activo	**0,00**	**0,00**
20. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	**0,00**	**0,00**
21. Diferencias de cambio	**0,00**	**0,00**
22. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	**-2.555.144,18**	**-1.714.507,44**
III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)	**-2.801.823,06**	**-2.006.711,10**
23. Participación en beneficios (pérdidas) de entidades puestas en equivalencia	**19.647,00**	**9.583,00**
IV Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		
V Resultado (Ahorro o desahorro) consolidado del ejercicio (II + III+23+24+25+IV)	**-2.116.861,39**	**3.492.830,53**