



CIUDADUNIVERSITARIA
DEMADRID/CONSORCIO

CONSORCIO URBANISTICO DE LA CIUDAD UNIVERSITARIA DE MADRID

Cuentas Anuales Abreviadas del Ejercicio 2021

CONSORCIO URBANÍSTICO DE LA CIUDAD UNIVERSITARIA DE MADRID
BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

ACTIVO	NOTAS	2021	2020
ACTIVO NO CORRIENTE		9.758.017,84	10.197.963,57
Inmovilizado intangible	5	0,00	0,00
Aplicaciones informáticas.		0,00	0,00
Inmovilizado material.		9.758.017,84	10.197.963,57
Terrenos y construcciones.	6	9.686.143,12	9.963.010,36
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		71.874,72	234.953,21
ACTIVO CORRIENTE		295.422,98	342.036,70
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		28.400,04	0,00
Deudores varios.		28.400,04	0,00
Periodificaciones a corto plazo		11.631,13	0,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	8	255.391,81	342.036,70
TOTAL ACTIVO		10.053.440,82	10.540.000,27

CONSORCIO URBANÍSTICO DE LA CIUDAD UNIVERSITARIA DE MADRID
BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2021	2020
PATRIMONIO NETO		10.029.929,54	10.517.808,09
FONDOS PROPIOS	9	684.297,82	732.286,58
Capital.	9	743.315,46	743.315,46
Resultados de ejercicios anteriores.		-10.681,28	-78.689,31
Remanente.		3.776.735,95	3.708.727,92
Resultados negativos de ejercicios anteriores.		-3.787.417,23	-3.787.417,23
Resultado del ejercicio.	3	-48.336,36	67.660,43
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	6, 17	9.345.631,72	9.785.521,51
PASIVO CORRIENTE		23.511,28	22.192,18
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		23.511,28	22.192,18
Proveedores	8	0,00	952,25
Pasivos por impuesto corriente.		0,00	0,00
Acreedores		11.829,55	12.520,42
Otras deudas con las Administraciones Públicas.	11	11.681,73	8.719,51
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		10.053.440,82	10.540.000,27

CONSORCIO URBANÍSTICO DE LA CIUDAD UNIVERSITARIA DE MADRID
CUENTAS DE PERDIDAS Y GANANCIAS DE LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31
DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

OPERACIONES CONTINUADAS	NOTA	2021	2020
Otros ingresos de explotación.		204.400,04	204.400,04
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		0,00	0,00
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	10	204.400,04	204.400,04
Gastos de personal.	14	-158.357,35	-125.783,57
Sueldos, salarios y asimilados.		-121.567,86	-94.169,96
Cargas sociales.		-36.789,49	-31.613,61
Otros gastos de explotación.	13	-93.105,49	-10.956,04
Servicios exteriores.		-93.105,49	-10.956,04
Amortización del inmovilizado.	6	-440.716,47	-449.699,16
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	10	439.889,79	449.699,16
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-47.889,47	67.660,43
Gastos financieros.		0,00	0,00
RESULTADO FINANCIERO		0,00	0,00
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-47.889,47	67.660,43
Impuestos sobre beneficios.	11	-446,89	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		-48.336,36	67.660,43
OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas		0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	3	-48.336,36	67.660,43

**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

	2021	2020
RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	-48.336,36	67.660,43
Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos durante el ejercicio		
Efecto positivo de las altas del ejercicio (25%)		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	-439.889,79	-449.699,16
Subvenciones, donaciones y legados recibidos durante el ejercicio	-439.889,79	-449.699,16
Efecto positivo de las altas del ejercicio (25%)		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	-488.226,15	-382.038,73

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	CAPITAL	APORTACIONES DE LOS ENTES CONSORCIADOS	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	743.315,46	0	-172.616,80	25.588,58	10.969.902,71	11.566.189,95
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	68.070,26	-734.682,04	-666.611,78
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	-	25.588,58	-25.588,58	-	0,00
SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	743.315,46	0	-147.028,22	68.070,26	10.235.220,67	10.899.578,17
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	67.660,43	-449.699,16	-382.038,73
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	-	68.338,91	-68.070,26	-	268,65
SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	743.315,46	0	-78.689,31	67.660,43	9.785.521,51	10.517.808,09
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-48.336,36	-439.889,79	-448.226,15
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	-	68.008,03	-67.660,43	-	347,60
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	743.315,46	0	-10.681,28	-48.336,36	9.345.631,72	10.029.929,54

CONSORCIO URBANÍSTICO DE LA CIUDAD UNIVERSITARIA DE MADRID

Memoria Abreviada

Correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

(Las unidades monetarias de los cuadros están expresadas en euros)

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

El Consorcio Urbanístico de la Ciudad Universitaria de Madrid con NIF V79893707, (en adelante el Consorcio) se constituyó en Madrid el día 28 de noviembre de 1990. Tiene carácter de voluntario e indefinido y es una entidad de derecho público.

El Consorcio está formado por el Ayuntamiento de Madrid, la Universidad Complutense de Madrid, la Universidad Politécnica de Madrid y la Universidad Nacional de Educación a Distancia.

La integración del Ayuntamiento de Madrid al Consorcio se considera efectuada en virtud del acuerdo del Pleno del mismo, de fecha 28 de febrero de 1991, y que en virtud del cual ha financiado las actuaciones más importantes del Consorcio en desarrollo del Plan Especial de la Ciudad Universitaria, aprobado en el año 2.000 (B.O.C.M. número 210 de 4 de septiembre).

Desde el ejercicio 2011, no se ha recibido financiación del Ayuntamiento de Madrid como consecuencia de las dificultades generadas por la situación económica, ni la citada Administración Pública se considera legalmente integrada en el Consorcio por lo que no efectúa aportaciones anuales. Ello impide, que se lleven a cabo las inversiones necesarias para el cumplimiento de las finalidades del Consorcio que se estiman en 215.000.000 €.

Dada la composición de esta entidad, se está estudiando su situación jurídica para poder cumplir la aplicación de la Ley 40/2015 del Régimen Jurídico del Sector Público, en referencia a su adscripción a una Administración Pública, que requiere la modificación de los estatutos del Consorcio, teniendo en cuenta las competencias en el ámbito urbanístico, universitario, y la necesaria participación de las administraciones con implantación en la Ciudad Universitaria.

Cabe destacar, como antecedente a la creación del actual Consorcio, que el 28 de junio de 1990, se publicó en el Boletín Oficial del Ayuntamiento de Madrid, el acuerdo del Pleno mediante el que se aprobaron unas bases para la creación de un Consorcio Urbanístico para la reforma interior de la Ciudad Universitaria, formado por la Administración General del Estado, la Comunidad Autónoma de Madrid, las tres universidades actualmente presentes y el propio Ayuntamiento.

Por todo ello, la entidad, solamente ha podido mantener la plantilla de 4 efectivos laborales, y realizar alguna actividad puntual, al ser insuficientes las aportaciones de las universidades para el desarrollo del Plan Especial de la Ciudad Universitaria.

Como consecuencia de esta situación, se mantienen las condiciones mínimas necesarias para el mantenimiento de la entidad, hasta que la administración competente proceda a la necesaria adscripción y financiación requerida.

En este sentido, conforme al último informe jurídico emitido por la Asesoría Jurídica de la UCM, el 7 de noviembre de 2019 que considera que la actual forma jurídica del Consorcio es la adecuada

para la consecución de sus fines, y que sólo la falta de voluntad política es lo que viene determinando que no haya quedado adscrito aún ni al Ayuntamiento ni a la Comunidad de Madrid ni a la Administración General del Estado, obligando al ente a llevar su gestión y objeto social de forma asistemática, lo oportuno en este momento para poder cumplir la Ley 40/2015 es que el Consorcio se adscriba a la Universidad Complutense de Madrid.

Por este motivo recientemente se iniciaron los trámites para modificación de los estatutos y adscripción a la citada Universidad, habiendo obtenido la aceptación por parte de la misma si bien los mismos quedaron interrumpidos con motivo del estado de alarma instaurado por el RD 463/2020 de 14 de marzo.

Se informo de la situación actual de la modificación de los Estatutos en el último Consejo de Dirección de 23 de septiembre de 2021 y se acordó que se debe tratar, a la mayor brevedad, la modificación estatutaria, y después de continuar los trabajos por las tres universidades, intentar llegar a un acuerdo final sobre este asunto.

El Consorcio, según sus estatutos, tiene por objeto la actuación concordada de las Universidades que comparte el sistema general definido en el Plan General de Ordenación Urbana como Ciudad Universitaria.

Tiene fijado su domicilio social y fiscal en Madrid, calle Donoso Cortes, nº 63-3ª pta.

Su actividad principal consiste en:

- Llevar a cabo la elaboración y propuesta del Plan Especial de Reforma Interior del sistema general de la Ciudad Universitaria de Madrid y de la modificación indispensable del Plan General de Ordenación.
- Coordinar la ejecución de los objetivos del Plan Especial proporcionando los criterios necesarios para lograr un desarrollo armónico y velar por su correcta realización.
- Ejecutar las acciones incluidas en la Planificación aprobada. Cuando sea necesaria o conveniente la actuación conjunta de las Universidades consorciadas con otras entidades colaboradoras en los fines del Consorcio.
- Ejercer la gestión de las funciones y competencias relacionadas con la Ciudad Universitaria que le sean delegadas por las Universidades consorciadas.
- Recuperar, para el patrimonio docente, cultural y de investigación de las universidades, las edificaciones realizadas sobre terrenos cedidos en régimen de uso o por otros títulos de tipo concesional y destinados a usos extrauniversitarios.
- Cuantas otras competencias relacionadas con la gestión y desarrollo urbanístico de la Ciudad Universitaria le sean atribuidas por los Entes consorciados en el ámbito de sus respectivas competencias.
- Los Órganos del Consorcio son la Presidencia, el Consejo de Dirección, la Mesa Técnica y el Gerente.

Los Órganos del Consorcio son la Presidencia, el Consejo de Dirección, la Mesa Técnica y el Gerente.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Imagen fiel:

- La legislación española aplicable del Consorcio no exige la preparación de estados financieros de conformidad con un marco normativo definido, por lo que los presentes estados financieros no se han preparado atendiendo a requerimientos legales.
- El Gerente del Consorcio ha preparado los presentes estados financieros abreviados de manera voluntaria con el objetivo de facilitar a los Miembros del Consejo de Dirección de Consorcio Urbanístico de la Ciudad Universitaria de Madrid la información financiera necesaria para su gestión.
- Los estados financieros abreviados del ejercicio 2021 adjuntos han sido preparados por la gerencia a partir de los registros contables del Consorcio, y se presentan de acuerdo con los principios de contabilidad y normas de valoración generalmente aceptados establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública de la Comunidad de Madrid aprobado mediante Orden de 22 de mayo de 2015, del Consejero de Economía y Hacienda, así como en la demás legislación mercantil vigente, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados producidos.
- No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.
- Los estados abreviados adjuntos se someterán a la aprobación por el Consejo de Dirección, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

Estos estados financieros abreviados se han elaborado bajo el principio contable de "empresa en funcionamiento", siendo garantes el propio Consejo de Dirección del Consorcio respecto a la continuidad de la misma.

Comparación de la información

Los estados financieros abreviados presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en estas notas a la memoria referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020.

El 23 de septiembre de 2021, en el Acta de la reunión del Consejo de Dirección del Consorcio, se han aprobado las cuentas anuales del 2019, que no se habían aprobado en 2020, y las del ejercicio 2020 y las propuestas de aplicación de resultados de ambos ejercicios.

Los datos comparativos de las presentes cuentas se corresponden con las de las cuentas del ejercicio 2020 formuladas en 2021.

Elementos recogidos en varias partidas

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

Cambios en criterios contables

No se han realizado en el ejercicio ajustes a los estados financieros abreviados del 2020 por cambios de criterios contables.

Corrección de errores

Los estados financieros abreviados del ejercicio 2021 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, el Consorcio, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad Pública, se ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con los estados financieros abreviados del ejercicio 2021.

3. RESULTADO DEL EJERCICIO

La propuesta de distribución del resultado que se someterá a la aprobación es la siguiente:

<u>Base de reparto</u>	<u>Importe 2021</u>	<u>Importe 2020</u>
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-48.336,36	67.660,43
Total	-48.336,36	67.660,43
<u>Aplicación</u>	<u>Importe 2021</u>	<u>Importe 2020</u>
A remanente	-48.336,36	67.660,43
Total	-48.336,36	67.660,43

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por el Consorcio en la elaboración de sus cuentas anuales han sido las siguientes:

a. Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

-Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web (siempre que esté prevista su utilización durante varios años). La vida útil de estos elementos se estima en 3 años.

b. Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado al precio de adquisición o al coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento. Los costes de ampliación, modernización o mejora, que representan un aumento de la productividad, capacidad o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como un mayor coste de los mismos. Los gastos de conservación y mantenimiento se registran como gasto del ejercicio.

Los trabajos realizados para el propio inmovilizado se reflejan al coste acumulado que resulta de añadir a los costes externos los costes internos, determinados en función de los costes de fabricación soportados y de los consumos propios de materiales de almacén.

La amortización del inmovilizado material se calcula linealmente en función de los siguientes porcentajes anuales:

Construcción	2
Instalaciones	10
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	33

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo, se calcula como la diferencia en el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

El Consorcio evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, el Consorcio calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los participantes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2021 el Consorcio no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

c. Instrumentos financieros

El Consorcio tiene registrado en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto, instrumentos financieros, los siguientes:

1. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Los activos financieros mantenidos por el Consorcio se clasifican como: Activos financieros a coste amortizado:

Activos financieros a coste amortizado

Un activo financiero se incluirá en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

- a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y
- b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son

de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado.

Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Su valoración posterior se realizará a valor razonable, registrándose los cambios que se produzcan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- I. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes: Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos.
- II. Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios. Corresponden a créditos (comerciales o no) originados por el Consorcio a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente, y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo.

2. Patrimonio neto y pasivos financieros:

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados, y teniendo en cuenta el fondo

económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio de la sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

La empresa clasificará todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, o se trate de alguna de las excepciones previstas en esta norma.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

- c) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y
- d) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado.

Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

d. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, el Consorcio únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos

e. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos

financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones concedidas para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento durante el ejercicio 2021 de las partidas que componen el inmovilizado intangible y su correspondiente amortización acumulada ha sido el siguiente:

Movimientos de Inmovilizado Intangible

Cuenta	Denominación	Saldo 31.12.2020	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 31.12.2021
206	Aplicaciones informáticas	2.223,39	0,00	0,00	0,00	2.223,39
	TOTAL	2.223,39	0,00	0,00	0,00	2.223,39

Movimientos de la Amortización Inmovilizado Intangible

Cuenta	Denominación	Saldo 31.12.2020	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 31.12.2021
2800	Amortización acumulada de investigación	-2.223,39	0,00	0,00	0,00	-2.223,39
	TOTAL	-2.223,39	0,00	0,00	0,00	-2.223,39

Inmovilizado Intangible Neto

Aplicaciones informáticas	0,00				0,00
TOTAL	0,00				0,00

Movimientos de Inmovilizado Intangible

Cuenta	Denominación	Saldo 31.12.2019	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 31.12.2020
206	Aplicaciones informáticas	2.223,39	0,00	0,00	0,00	2.223,39
	TOTAL	2.223,39	0,00	0,00	0,00	2.223,39

Movimientos de la Amortización Inmovilizado Intangible

Cuenta	Denominación	Saldo 31.12.2019	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 31.12.2020
2800	Amortización acumulada de investigación	-2.223,39	0,00	0,00	0,00	-2.223,39
	TOTAL	-2.223,39	0,00	0,00	0,00	-2.223,39

Inmovilizado Intangible Neto

Aplicaciones informáticas	0,00				0,00
TOTAL	0,00				0,00

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, el balance registra elementos del inmovilizado intangible que están totalmente amortizados por importe de 2.223,39 euros.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento durante el ejercicio 2021 de las partidas que componen el inmovilizado material y su correspondiente amortización acumulada ha sido el siguiente:

Movimientos de Inmovilizado Material

Cuenta	Denominación	Saldo 31.12.2020	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 31.12.2021
211	Construcciones	13.832.782,49	0,00	0,00	0,00	13.832.782,49
212	Instalaciones técnicas	5.993.179,17	0,00	0,00	0,00	5.993.179,17
215	Otras Instalaciones	106,46	113,00	0,00	0,00	219,46
216	Mobiliario	37.749,40	0,00	0,00	0,00	37.749,40
217	Eq.Proceso Información	11.978,87	657,74	0,00	0,00	12.636,61
	TOTAL	19.875.796,39	770,74	0,00	0,00	19.876.567,13

Movimientos de la Amortización Inmovilizado material

Cuenta	Denominación	Saldo 31.12.2020	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 31.12.2021
2811	Amort. Ac. Construcciones	-3.869.772,13	-276.867,24	0,00	0,00	-4.146.639,37
2812	Amort. Ac Instalac. Técnicas	-5.763.410,25	-160.908,83	0,00	0,00	-5.924.319,08
2816	Amort. Ac. Mobiliario	-36.405,48	-113,80	0,00	0,00	-36.519,28
2817	Amort.Ac.Eq.Proc. Información	-8.244,96	-2.826,60	0,00	0,00	-11.071,56
	TOTAL	-9.677.832,82	-440.716,47	0,00	0,00	-10.118.549,29

Inmovilizado Material Neto

Terrenos y construcciones.	9.963.010,36				9.686.143,12
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	234.953,21				71.874,72
TOTAL	10.197.963,57				9.758.017,84

Movimientos de Inmovilizado Material

Cuenta	Denominación	Saldo 31.12.2019	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 31.12.2020
211	Construcciones	13.832.782,49	0,00	0,00	0,00	13.832.782,49
212	Instalaciones técnicas	5.993.179,17	0,00	0,00	0,00	5.993.179,17
215	Otras Instalaciones	106,46	0,00	0,00	0,00	106,46
216	Mobiliario	37.749,40	0,00	0,00	0,00	37.749,40
217	Eq.Proceso Información	8.348,44	3.630,43	0,00	0,00	11.978,87
	TOTAL	19.872.165,96	3.630,43	0,00	0,00	19.875.796,39

Movimientos de la Amortización Inmovilizado material

Cuenta	Denominación	Saldo 31.12.2019	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo 31.12.2020
2811	Amort. Ac. Construcciones	-3.592.904,89	-276.867,24	0,00	0,00	-3.869.772,13
2812	Amort. Ac Instalac. Técnicas	-5.592.817,65	-170.592,60	0,00	0,00	-5.763.410,25
2816	Amort. Ac. Mobiliario	-36.166,08	-239,40	0,00	0,00	-36.405,48
2817	Amort.Ac.Eq.Proc. Información	-6.245,04	-1.999,92	0,00	0,00	-8.244,96
	TOTAL	-9.228.133,66	-449.699,16	0,00	0,00	-9.677.832,82

Inmovilizado Material Neto

Terrenos y construcciones.	10.239.877,60				9.963.010,36
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	404.154,70				234.953,21
TOTAL	10.644.032,30				10.197.963,57

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 hay elementos del inmovilizado material que están 100% amortizados por importe de 4.809.338,23 euros y 4.426.946,86 euros respectivamente.

Naturaleza	Porcentaje de Amortización	Importe de los Bienes Totalmente Amortizados en Uso Ejercicio 2020	Importe de los Bienes Totalmente Amortizados en Uso Ejercicio 2021
Construcciones	2%	0,00	0,00
Instalaciones técnicas	10%	4.384.090,88	4.765.823,96
Mobiliario	10%	36.611,47	36.611,47
Equipos para proceso de información	33%	6.244,51	6.902,80
	TOTAL	4.426.946,86	4.809.338,23

La sede donde ejerce su actividad el Consorcio es de titularidad de la Universidad Complutense de Madrid.

Las infraestructuras y bienes destinados al uso general recoge el importe de los proyectos y obras terminadas realizadas por el Consorcio en el marco del Plan Especial de la Ciudad Universitaria de Madrid (PECU), en cumplimiento de las actuaciones aprobadas por el Consejo de Dirección del Consorcio, según el Convenio de Colaboración firmado con el Ayuntamiento de Madrid en virtud del cual éste último ha venido otorgando al Consorcio una subvención de capital anual de 3.005.000 euros hasta el ejercicio 2011 para la ejecución de las obras y proyectos previstos en el PECU, y de forma excepcional, en 2011, una subvención adicional de 2.103.543 euros, destinada a finalizar las obras abiertas a 31 de diciembre de 2011(Ver nota 10).

En relación con las instalaciones e infraestructuras, se han llevado a cabo por el Consorcio, con subvenciones del Ayuntamiento de Madrid y reflejadas contablemente según la norma 3ª del Plan General de Contabilidad Pública de la Comunidad de Madrid, aunque su titularidad efectiva, por estar afectados al uso general, corresponde a las Entidades Públicas Estatales, Autonómicas, Locales y Universitarias competentes en función de los viales y zonas comunes sobre los que se ha actuado.

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material están cuantificados en 19.463.354 euros y el importe de los activos subvencionados asciende a 19.463.354 euros. (Ver nota 10).

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

La composición del saldo de clientes a 31 de diciembre es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Deudores varios	28.400,04	0,00
TOTAL	28.400,04	0,00

8. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

El detalle del epígrafe efectivo y otros activos líquidos equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Caja y Bancos	255.391,81	342.036,70
TOTAL	255.391,81	342.036,70

No existen restricciones sobre la disponibilidad de los saldos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

9. FONDOS PROPIOS

El Consorcio, dada su personalidad jurídica, no está obligado a mantener una cifra de capital social para su constitución o funcionamiento

Los resultados de ejercicios anteriores y déficit del ejercicio corriente recogen los excedentes o déficit de ingresos sobre gastos desde la constitución del Consorcio hasta el cierre del ejercicio 2021. Los excedentes acumulados pueden ser utilizados para compensar déficit de operaciones en proporción a las aportaciones de los Entes Consorciados.

10. SUBVENCIONES

Las subvenciones de capital concedidas al Consorcio por los diferentes organismos públicos son las siguientes:

2021						
Descripción de la subvención	Concepto	Fecha	Importe Concedido	Importa traspasado a resultados en ejercicios anteriores	Importe traspasado a resultado 2021	Importe Pendiente de traspasar
Ayuntamiento Madrid, UPM, Complutense, UNED	Convenio para financiar las obras realizadas por el Consorcio	2002-2011	19.463.354,00	9.677.832,49	439.889,79	9.345.631,72
TOTAL			19.463.354,00	9.677.832,49	439.889,79	9.345.631,72

2020

Descripción de la subvención	Concepto	Fecha	Importe Concedido	Importa traspasado a resultados en ejercicios anteriores	Importe traspasado a resultado 2020	Importe Pendiente de traspasar
Ayuntamiento Madrid, UPM, Complutense, UNED	Convenio para financiar las obras realizados por el Consorcio	2002-2011	19.463.354,00	9.228.133,33	449.699,16	9.785.521,51
TOTAL			19.463.354,00	9.228.133,33	449.699,16	9.785.521,51

Este epígrafe del balance abreviado recoge los importes de subvención de capital en virtud del Convenio de Colaboración entre el Ayuntamiento de Madrid y las Universidades Complutense de Madrid, Politécnica de Madrid y la Universidad Nacional de Educación a Distancia de fecha 17 de julio de 2002. En el citado Convenio se establece que el Ayuntamiento de Madrid efectuará una aportación de 3.005.061 euros anuales hasta la total ejecución de los proyectos y obras a realizar en el marco del Plan Especial de la Ciudad Universitaria de Madrid (PECU). El mencionado Convenio abarcaba el periodo 2002-2005.

Con fecha 29 de diciembre de 2006, se firmó el nuevo Convenio de Colaboración entre las partes, en los mismos términos del Convenio anterior, mediante el cual el Ayuntamiento de Madrid continuaría efectuando una aportación de 3.005.061 euros anuales hasta la total ejecución de los proyectos y obras a realizar en el marco del Plan Especial de la Ciudad Universitaria de Madrid (PECU). Este Convenio tenía una vigencia de un año, estableciendo la posibilidad de ser tácitamente prorrogado por periodos anuales hasta la total ejecución de los proyectos u obras a realizar en el marco del PECU.

En el ejercicio 2011, y de forma excepcional, el Consorcio formalizó un acuerdo con el Ayuntamiento de Madrid mediante el cual éste otorgó al Consorcio una subvención por valor total de 2.103.543 euros, destinada única y exclusivamente a finalizar las obras abiertas a 31 de diciembre de 2011.

El Consorcio no ha recibido desde esa fecha, subvenciones del Ayuntamiento de Madrid, como consecuencia de la difícil situación económica producida en el tiempo transcurrido, lo que ha motivado que la entidad se mantenga exclusivamente con las aportaciones de las tres universidades consorciadas.

Las subvenciones de explotación concedidas al Consorcio por los diferentes organismos públicos son las siguientes:

Situación en el ejercicio 2021

Órgano que concede la subvención	Concepto	Fecha de concesión	Importe Concedido
Universidad Complutense de Madrid	Transferencia para el cumplimiento de sus fines	2021	90.800,00
Universidad Politécnica de Madrid	Transferencia para el cumplimiento de sus fines	2021	90.800,00
UNED	Transferencia para el cumplimiento de sus fines	2021	22.800,00
TOTAL			204.400,00

Situación en el ejercicio 2020

Órgano que concede la subvención	Concepto	Fecha de concesión	Importe Concedido
Universidad Complutense de Madrid	Transferencia para el cumplimiento de sus fines	2020	90.800,00
Universidad Politécnica de Madrid	Transferencia para el cumplimiento de sus fines	2020	90.800,00
UNED	Transferencia para el cumplimiento de sus fines	2020	22.800,00
TOTAL			204.400,00

11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

La composición del saldo de acreedores a 31 de diciembre es la siguiente, excepto los saldos con administraciones públicas, que se detallan en la Nota 12:

ACREEDORES	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Proveedores	0,00	952,25
Acreedores	11.829,55	12.520,42
TOTAL	11.829,55	13.472,67

12. SITUACIÓN FISCAL

La composición de la cuenta de "Administraciones Públicas" recoge, tanto en su vertiente de activo como de pasivo, los siguientes conceptos:

Concepto	Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
	Saldo deudor	Saldo Acreedor	Saldo deudor	Saldo Acreedor
Hacienda Pública por IRPF	-	6.172,42	-	5.023,97
Impuesto corriente	-	0,00	-	0,00
Organismos de la Seguridad Social	-	5.509,31	-	3.695,54
TOTALES	0,00	11.681,73	0,00	8.719,51

La cuenta de "Administraciones Públicas" recoge las cantidades adeudadas a Hacienda Pública por el cuarto trimestre del IRPF, así como cuotas de la Seguridad Social. Estas deudas han sido normalmente saldadas en el mes de enero del ejercicio siguiente.

De acuerdo con la legislación vigente, las declaraciones efectuadas por los diferentes impuestos no se considerarán definitivas hasta haber sido comprobadas por los servicios de la Inspección de Hacienda o por haber transcurrido el plazo de prescripción, que es de cuatro años.

13. INGRESOS Y GASTOS

El detalle de los "servicios exteriores" es como detallamos en la siguiente tabla:

Concepto	Importe 2021	Importe 2020
Servicios de profesionales independientes	2.323,20	2.323,20
Primas de seguros	0,00	102,90
Servicios bancarios y similares	429,76	83,80
Otros servicios	90.352,53	8.446,14
TOTAL	93.105,49	10.956,04

14. PERSONAL

El desglose del epígrafe de sueldos, salarios y asimilados es como se detalla a continuación:

Concepto	Importe 2021	Importe 2020
Sueldos y salarios	121.567,86	94.169,96
Cargas Sociales	36.789,49	31.613,61
TOTAL	158.357,35	125.783,57

La plantilla media del ejercicio 2021 asciende a 5 trabajadores, 4 en el ejercicio anterior.

15. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El Consorcio ha sido demandado en reclamación de cantidad por importe de 64.642,25 por responsabilidad patrimonial tras la caída en la c/ Doctor Jiménez Díaz s/n, de un viandante. Este procedimiento está pendiente de sentencia, estando demandados el Ayuntamiento de Madrid y el Consorcio.

El consorcio no dispone de póliza de seguro que asuma las cantidades a las que pudieran ser, en su caso, condenado. Debido a que las vías públicas son de titularidad municipal, corresponde al Ayuntamiento de Madrid hacer frente a las cantidades que pudiera tener que satisfacer a dicho viandante. Por este motivo, consideramos que no suponen ninguna contingencia ni pasivo que deba reflejar el Consorcio en sus cuentas anuales.

16. OTRA INFORMACIÓN

Los miembros del Consejo de Dirección, como órgano directivo del Consorcio en representación de las universidades, incluidos Presidente y Gerente, están representados por los Rectores de la Universidad Complutense de Madrid, la Universidad Politécnica de Madrid y la Universidad Nacional de Educación a Distancia.

Eventualmente el Consorcio es reclamado por daños sufridos debido al estado de los inmovilizados afectos al mismo, viales,...etc. de la Ciudad Universitaria. En la actualidad en el único procedimiento pendiente de resolución al cierre del ejercicio se reclamaba una indemnización de 64.642,45 €, cantidad que no está provisionada por considerar el siniestro cubierto por el seguro.

17. HECHOS POSTERIORES

No se han producido hechos posteriores que afecten a estos estados financieros abreviados.

CONSORCIO URBANÍSTICO DE LA CIUDAD UNIVERSITARIA DE MADRID

FORMULACIÓN DE CUENTAS EJERCICIO 2021

La Gerencia del Consorcio Urbanístico de la Ciudad Universitaria de Madrid, con NIFV-79893707, procede a formular las Cuentas Anuales Abreviadas de la entidad, constituidas por los Estados Financieros Abreviados, correspondientes al ejercicio 2021 con la finalidad de someterlas a su aprobación por el Consejo de Dirección, una vez hayan sido auditadas por la Intervención General de la Comunidad de Madrid, en cumplimiento del artículo 122 de la Ley 40/2015 de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

Integran las mismas, los Balances de Situación abreviados a 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada, así como el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Abreviado y la Memoria Abreviada en 21 páginas.

En Madrid, a la fecha de firma

EL GERENTE

José de Frutos Vaquerizo