

**EVOLUCIÓN DEUDA UNIVERSIDAD DE
CÁDIZ
PERIODO 2016 – 2017**



FUENTE: [LIQUIDACIÓN CUENTAS ANUALES](#)

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2017

10. Tesorería

La composición al cierre del ejercicio 2017 del saldo de tesorería es la siguiente:

	Euros
	2017
Caja	900,00
Cuentas corrientes	61.133.753,62
	61.134.653,62

11. Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros pertenecen a la categoría de Débitos y partidas a pagar y se valoran a coste o coste amortizado.

a) Deudas con entidades de crédito

El detalle de este epígrafe del pasivo del balance al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Entidad	Fechas de		Euros				
			Nominal	Pasivo al 31-12-2017			Garantía
	Concesión	Vencimiento		Corto Plazo	Largo Plazo	Total	
BBVA	31/01/2005	31/01/2033	743.588,01		510.209,10	510.209,10	-

El cuadro de vencimiento por año de los préstamos es el siguiente:

Vencimiento	Total (Euros)
2018	27.130,53
2019	28.003,75
2020	28.905,03
2021	29.835,36
2022	30.795,60
2023 y siguientes	365.538,83

La deuda corresponde al capital del préstamo formalizado como promotor público con el BBVA para la construcción de la Residencia Internacional La Caleta en el Campus de Cádiz, al amparo de la regulación del Plan Andaluz de Vivienda y Suelo.

El movimiento de las Deudas con entidades de crédito durante el ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

Entidad	Euros			
	Deuda al 1 de enero	Aumentos	Disminuciones	Deuda al 31 de diciembre
BBVA	539.441,67	-	29.232,57	510.209,10

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2017

b) Otras deudas

El detalle de este epígrafe del pasivo del balance al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	Euros		
	Pasivo al 31/12/2017		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Préstamos Reembolsables			
Ampliación Serv. centrales 2008 Junta de Andalucía	197.208,51	986.042,59	1.183.251,10
Proyectos Infraestructura Científica 2008	17.236,89	17.237,01	34.473,90
Proyectos Infraestructura Científica 2009	52.481,73	104.963,45	157.445,18
Campus Excelencia Internacional (INNOCAMPUS) CEI10-2-0009	9.362,86	68.680,16	78.043,02
Anticipos FEDER			
Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación 2014-2017	0,00	1.276.114,40	1.276.114,40
Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación 2015-2018	0,00	1.264.788,80	1.264.788,80
Deudas a corto plazo transformables en subvenciones			
Plan Andaluz de Investigación y Garantía Juvenil	6.765.807,11	0,00	6.765.807,11
Construcción en curso edificio El Olivillo	3.287.705,75	0,00	3.287.705,75
Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación	834.949,31	0,00	834.949,31
Otras subvenciones diversas recibidas	1.929.050,58	0,00	1.929.050,58
Acreedores por arrendamiento financiero (nota 8)	0,00	0,00	0,00
Otras deudas			
Otras deudas presupuesto corriente pendiente pago Cap. VI	607.721,53	0,00	607.721,53
Fianzas recibidas a corto plazo	38.585,95	0,00	38.585,95
Total	13.740.110,22	3.717.826,41	17.457.936,63

Préstamos reembolsables

Bajo este epígrafe la Universidad recoge las amortizaciones pendientes de la financiación concedida por la Junta de Andalucía o el MINECO para infraestructuras científicas que deben ser cofinanciadas por la Universidad, los cuales son objeto de anticipo mediante préstamo reintegrable.

La clasificación de estas deudas por vencimientos se muestra a continuación:

	Euros							
	2018	2019	2020	2021	2022	Años posteriores	Total Corto Plazo	Total Largo Plazo
Ampliación S. Centrales 2008 Junta	197.208,51	197.208,51	197.208,51	197.208,51	197.208,51	197.208,55	197.208,51	986.042,59
Infraestructura Científica 2008	17.236,89	17.237,01	0,00	0,00	0,00	0,00	17.236,89	17.237,01
Infraestructura Científica 2009	52.481,73	52.481,73	52.481,72	0,00	0,00	0,00	52.481,73	104.963,45
Campus Excelencia Internacional (INNOCAMPUS) 2009 Junta	9.362,86	9.472,40	9.583,23	9.695,35	9.695,35	30.233,83	9.362,86	68.680,16
	276.289,99	276.399,65	259.273,46	206.903,86	206.903,86	227.442,38	276.289,99	1.176.923,21

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2017

Anticipos FEDER

Bajo este epígrafe se clasifican los anticipos reembolsables FEDER financiados por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional correspondientes a diferentes programas y convocatorias enmarcados principalmente en el Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación de las convocatorias 2013 a 2018.

Este tipo de ayudas consisten en la concesión por el Ministerio competente de un crédito puente hasta la justificación de los proyectos y la recepción por el beneficiario de la ayuda FEDER. Dicha ayuda se aplicará a la devolución del anticipo reembolsable concedido por dicho Ministerio, de modo que, el reembolso de dicho anticipo se efectúe mediante una operación contable sin salida ni entrada física de fondos. Por tanto, estos anticipos reembolsables FEDER no serán devueltos por el beneficiario.

Dado que la Universidad desconoce la fecha en la que se finalizará la revisión de la justificación de estos proyectos de investigación y, por tanto, el momento en el que FEDER enviará los fondos, ha optado por clasificar toda la deuda relativa a anticipos FEDER en el largo plazo.

Deudas a corto plazo transformables en subvenciones

Se corresponden con los ingresos recibidos convertibles en subvenciones en el momento de su consecución en gastos, consideradas a corto plazo dado que son anualidades del ejercicio corriente y por tanto se deben consumir con carácter general en el ejercicio inmediatamente posterior.

Otras deudas

Se corresponden con las obligaciones pendientes de pago del capítulo 6 de inversiones reales del ejercicio corriente, así como las fianzas recibidas a corto plazo contabilizadas por concepto no presupuestario.

c) Aavales concedidos

Al 31 de diciembre de 2017 la Universidad no ha mantenido avales en vigor.

d) Acreedores y otras cuentas a pagar

El detalle de estos epígrafes del pasivo del balance a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	Euros
	2017
Acreedores por operaciones de gestión	3.259.928,32
Otras cuentas a pagar	639.243,65
Administraciones Públicas	2.730.778,01
	6.629.949,98

Universidad de Cádiz
Memoria del ejercicio terminado
al 31 de diciembre de 2017

El detalle de Otras cuentas a pagar es el siguiente:

	Euros
	2017
Acreeedores no presupuestarios	74.923,58
Acreeedores presupuesto corriente cap. VIII	0,00
Acreeedores por devoluciones de ingresos	378,60
Acreeedores por I.V.A. soportado	34.333,08
Otros acreeedores por periodificación	529.608,39
	639.243,65

Otros acreeedores al 31 de diciembre de 2017 recogen principalmente Acreeedores por periodificación de gastos presupuestarios de pagas extras al personal por importe de 318.281,17 euros, así como facturas pendientes de aplicación presupuestaria por 211.327,22 euros, imputados en 2018.

La composición del resto de acreeedores a corto plazo al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

	Euros			
	Presupuesto Corriente (*)	Presupuestos Cerrados	Administraciones públicas	Total
Cuotas prestaciones y gastos sociales- Seguridad Social	1.020.575,14	0,00	252.401,12	1.272.976,26
Arrendamientos, reparaciones, y conservación	148.551,45	0,00	0,00	148.551,45
Material, suministros y otros	600.597,62	0,00	0,00	600.597,62
Jurídicos y contenciosos	699.147,15	642.552,67	0,00	1.341.699,82
Intereses de demora	148.504,29	0,00	0,00	148.504,29
Transferencias corrientes				
<i>A Empresas públicas y otros entes públicos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>A Empresas privadas</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>A Familias e instituciones sin fines de lucro</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Al Exterior</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Hacienda Pública acreedora por retenciones practicadas	0,00	0,00	2.266.471,02	2.266.471,02
Hacienda Pública acreedora por otras retenciones	0,00	0,00	142.714,35	142.714,35
Otros conceptos (MUFACE)	0,00	0,00	69.191,52	69.191,52
	2.617.375,65	642.552,67	2.730.778,01	5.990.706,33

En el epígrafe "Hacienda Pública acreedor por retenciones practicadas" se registra la deuda pendiente de pago por retenciones del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas correspondientes al mes de diciembre.

10. Tesorería

La composición al cierre del ejercicio 2016 del saldo de tesorería es la siguiente:

Euros	
2016	
Caja	900,00
Cuentas corrientes	40.491.327,99
	40.492.227,99

11. Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros pertenecen a la categoría de Débitos y partidas a pagar y se valoran a coste o coste amortizado.

a) Deudas con entidades de crédito

El detalle de este epígrafe del pasivo del balance al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Entidad	Fechas de		Euros				
			Nominal	Pasivo al 31-12-2016			Garantía
	Concesión	Vencimiento		Corto Plazo	Largo Plazo	Total	
BBVA	31/01/2005	31/01/2033	743.588,01		539.441,67	539.441,67	-

El cuadro de vencimiento por año de los préstamos es el siguiente:

Vencimiento	Total (Euros)
2017	26.284,54
2018	27.130,53
2019	28.003,75
2020	28.905,03
2021	29.835,36
2022 y siguientes	399.282,46

La deuda corresponde al capital del préstamo formalizado como promotor público con el BBVA para la construcción de la Residencia Internacional La Caleta en el Campus de Cádiz, al amparo de la regulación del Plan Andaluz de Vivienda y Suelo.

El movimiento de las Deudas con entidades de crédito durante el ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

Entidad	Euros			
	Deuda al 1 de enero	Aumentos	Disminuciones	Deuda al 31 de diciembre
BBVA	567.661,16	-	28.219,49	539.441,67

b) Otras deudas

El detalle de este epígrafe del pasivo del balance al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

	Euros		
	Pasivo al 31/12/2016		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Préstamos Reembolsables			
Ampliación Serv. centrales 2008 Junta de Andalucía	197.208,51	986.042,59	1.183.251,10
Proyectos Infraestructura Científica 2008	17.236,89	34.473,90	51.710,79
Proyectos Infraestructura Científica 2009	52.481,73	157.445,18	209.926,91
Campus Excelencia Internacional (INNOCAMPUS) CEI10-2-0009	9.254,58	78.043,02	87.297,60
Anticipos FEDER			
Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación 2013-2016	0,00	1.290.884,31	1.290.884,31
Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación 2014-2017	0,00	1.276.114,40	1.276.114,40
Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación 2015-2018	0,00	1.264.788,80	1.264.788,80
Deudas a corto plazo transformables en subvenciones			
Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación 2016	1.026.368,96	0,00	1.026.368,96
Otras subvenciones diversas recibidas en 2016	1.426.070,55	0,00	1.426.070,55
Acreeedores por arrendamiento financiero (nota 8)	0,00	0,00	0,00
Otras deudas			
Otras deudas presupuesto corriente cap VI	267.828,40	0,00	267.828,40
Fianzas recibidas a corto plazo	47.361,98	0,00	47.361,98
Total	3.043.811,60	5.087.792,20	8.131.603,80

Préstamos reembolsables

Bajo este epígrafe la Universidad recoge las amortizaciones pendientes de la financiación concedida por la Junta de Andalucía o el MINECO para infraestructuras científicas que deben ser cofinanciadas por la Universidad, los cuales son objeto de anticipo mediante préstamo reintegrable.

La clasificación de estas deudas por vencimientos se muestra a continuación:

	Euros							
	2017	2018	2019	2020	2021	Años posteriores	Menos parte Corto Plazo	Total Largo Plazo
Ampliación Serv. centrales 2008 Junta de Andalucía	197.208,51	197.208,51	197.208,51	197.208,51	197.208,51	197.208,51	197.208,51	986.042,55
Proy. Infraestructura Científica 2008	17.236,89	17.236,89	17.236,89	0,00	0,00	0,00	17.236,89	34.473,78
Proy. Infraestructura Científica 2009	52.481,73	52.481,73	52.481,73	52.481,73	0,00	0,00	52.481,73	157.445,19
Campus Excelencia Internacional (INNOCAMPUS) 2009	9.254,58	9.362,86	9.472,40	9.583,23	9.695,35	39.929,18	9.254,58	78.043,02
	276.181,71	276.289,99	276.399,53	259.273,47	206.903,86	237.137,69	276.181,71	1.256.004,54

Anticipos FEDER

Bajo este epígrafe se clasifican los anticipos reembolsables FEDER financiados por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional correspondientes a diferentes programas y convocatorias enmarcados principalmente en el Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación de las convocatorias 2013 a 2018.

Este tipo de ayudas consisten en la concesión por el Ministerio competente de un crédito puente hasta la justificación de los proyectos y la recepción por el beneficiario de la ayuda FEDER. Dicha ayuda se aplicará a la devolución del anticipo reembolsable concedido por dicho Ministerio, de modo que, el reembolso de dicho anticipo se efectúe mediante una operación contable sin salida ni entrada física de fondos. Por tanto, estos anticipos reembolsables FEDER no serán devueltos por el beneficiario.

Dado que la Universidad desconoce la fecha en la que se finalizará la revisión de la justificación de estos proyectos de investigación y, por tanto, el momento en el que FEDER enviará los fondos, ha optado por clasificar toda la deuda relativa a anticipos FEDER en el largo plazo.

Deudas a corto plazo transformables en subvenciones

Se corresponden con los ingresos recibidos convertibles en subvenciones en el momento de su consecución en gastos, consideradas a corto plazo dado que son anualidades del ejercicio corriente y por tanto se deben consumir con carácter general en el ejercicio inmediatamente posterior.

Otras deudas

Se corresponden con las obligaciones pendientes de pago del capítulo 6 de inversiones reales del ejercicio corriente, así como las fianzas recibidas a corto plazo contabilizadas por concepto no presupuestario.

c) Avalos concedidos

Al 31 de diciembre de 2016 la Universidad no ha mantenido avales en vigor.

d) Acreedores y otras cuentas a pagar

El detalle de estos epígrafes del pasivo del balance a 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

	Euros
	2016
Acreedores por operaciones de gestión	2.088.457,49
Otras cuentas a pagar	828.102,64
Administraciones Públicas	2.566.777,82
	5.483.337,95

El detalle de Otras cuentas a pagar es el siguiente:

	Euros
	2016
Acreedores no presupuestarios	39.222,42
Acreedores presupuesto corriente cap VIII	3.000,00
Otros acreedores periodificación	785.880,22
	828.102,64

Otros acreedores al 31 de diciembre de 2016 recogen principalmente Acreedores por periodificación de gastos presupuestarios de pagas extras al personal por importe de 308.823,11 euros y de gastos de limpieza por 284.059,37 euros; así como facturas pendientes de aplicación presupuestaria imputadas en 2017 por 167.593,28 euros y acreedores por IVA soportado deducible por 25.404,46 euros.

La composición del resto de acreedores a corto plazo al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

	Euros			
	Presupuesto Corriente	Presupuestos Cerrados	Administraciones públicas	Total
Cuotas prestaciones y gastos sociales- Seguridad Social	938.705,46	0,00	204.560,79	1.143.266,25
Arrendamientos, reparaciones, y conservación	104.169,92	0,00	0,00	104.169,92
Material, suministros y otros	908.293,75	0,00	0,00	908.293,75
Otros gastos corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias corrientes				
<i>A Empresas públicas y otros entes públicos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>A Empresas privadas</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>A Familias e instituciones sin fines de lucro</i>	137.288,36	0,00	0,00	137.288,36
<i>Al Exterior</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Hacienda Pública acreedora por retenciones IRPF practicadas	0,00	0,00	2.139.604,68	2.139.604,68
Hacienda Pública acreedora por otras retenciones	0,00	0,00	222.612,35	222.612,35
Otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.088.457,49	0,00	2.566.777,82	4.655.235,31

En el epígrafe "Hacienda Pública acreedor por retenciones practicadas" se registra la deuda pendiente de pago por retenciones del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas correspondientes al mes de diciembre.