



N.º 5/2011
1 de julio de
2011/31 de agosto
de 2011

BUPO



Secretaría General

- Acuerdo del Consejo de Gobierno de la Universidad, de 20 de julio de 2011, por el que se aprueban las cuentas anuales de la Sociedad UPO-Gest del ejercicio económico 2010.

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2010
UPO-GEST, S.L.U.

ACTIVO	Notas de la MEMORIA	Ej. 2010	Ej. 2009
A) ACTIVO NO CORRIENTE		13.194,99	21.854,03
I. Inmovilizado intangible	5.1	219,32	
II. Inmovilizado material	5.2	12.355,67	18.293,62
V. Inversiones financieras a largo plazo	6	620,00	3.560,41
B) ACTIVO CORRIENTE		59.690,55	57.546,35
II. Existencias		2.056,50	4.416,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	47.144,96	23.185,14
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		28.505,56	17.724,36
3. Otros deudores		18.639,40	5.460,78
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8	10.489,09	29.945,21
TOTAL ACTIVO		72.885,54	79.400,38

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la MEMORIA	Ej. 2010	Ej. 2009
A) PATRIMONIO NETO		5.888,70	9.947,40
A-1) Fondos propios	9	5.888,70	9.947,40
I. Capital		3.006,00	3.006,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		6.941,40	7.713,00
VII. Resultado del ejercicio		-4.058,70	-771,60
C) PASIVO CORRIENTE		66.996,84	69.452,98
III. Deudas a corto plazo	10	20.880,00	
3-Otras deudas a corto plazo		20.880,00	
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	11	46.116,84	62.030,38
1. Proveedores		36.116,84	62.011,70
2. Otros acreedores		10.000,00	18,68
VI. Periodificaciones a corto plazo			7.422,60
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		72.885,54	79.400,38

13.194,99

59.690,55

72.885,54

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO UPO-GEST. S.L.U.

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2010		
	Ejercicio terminado 2010	Ejercicio terminado 2009
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-4.058,70	-771,60
B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	0,00	0
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	-4.058,70	-771,60

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2010					
	Capital	Remanente	Resulta ej anteriores	Resultado ejercicio	TOTAL
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2008	3.006,00	331,76	0,00	7.381,24	10.719,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2009	3.006,00	331,76	0,00	7.381,24	10.719,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos				-771,60	-771,60
III Otras operaciones en el patrimonio neto (aplicación del resultado)		7.381,24		-7.381,24	0,00
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2009	3.006,00	7.713,00	0,00	-771,60	9.947,40
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	3.006,00	7.713,00	0,00	-771,60	9.947,40
I. Total ingresos y gastos reconocidos				-4.058,70	-4.058,70
III Otras operaciones en el patrimonio neto (aplicación del resultado)			-771,60	771,60	0,00
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2010	3.006,00	7.713,00	-771,60	-4.058,70	5.888,70

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO-GEST, S.L.U.

	Notas de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		Ej. 2010	Ej. 2009
1. Importe neto de la cifra de negocios	13.a	37.400,51	32.025,05
4. Variación de existencias	13.b	-2.359,50	0,00
7. Otros gastos de explotación	13.c	-39.765,02	-31.342,67
8. Amortización del inmovilizado		-6.587,63	-1.758,38
11.Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado y operaciones excepcionales	13.d	7.418,79	
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-3.892,85	-1.076,00
12. Ingresos financieros		16,89	47,21
13. Gastos financieros		-251,16	
B) RESULTADO FINANCIERO		-234,27	47,21
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-4.127,12	-1.028,79
17. Impuesto sobre beneficios(Crédito fiscal)	12	68,42	257,19
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		-4.058,70	-771,60

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

1-ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La entidad UPO- GEST, Sociedad Limitada Unipersonal (S.L.U.), es una Compañía Mercantil de carácter instrumental que se constituye el 7 de Noviembre del 2.003 mediante escritura otorgada ante el notario de Sevilla D. Luís Marín Sicilia. Su domicilio social se encuentra en Sevilla, Carretera de Utrera, Kilómetro 1, en las dependencias de la Universidad Pablo de Olavide.

Promovida por la Universidad Pablo de Olavide, tiene como objeto, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 2 de sus Estatutos, servir de apoyo instrumental a ésta para los fines que a continuación se detallan, quedando en todo caso excluidas del objeto social las actividades que impliquen el ejercicio de autoridad o potestades administrativas; así como la prestación de aquellos servicios que por ley o por expresa determinación de los Estatutos de Universidad Pablo de Olavide estén reservados a específicos órganos administrativos y académicos. Igualmente, quedan excluidas todas aquellas actividades para cuyo ejercicio la Ley exija requisitos especiales que no queden cumplidos por esta Sociedad.

Estos fines son:

- Gestión de las Enseñanzas de lenguas modernas para españoles y extranjeros.
- Gestión de las Enseñanzas para estudiantes extranjeros conducentes a la obtención de Títulos Propios, sujetos al control académico de los órganos universitarios competentes.
- Atender las necesidades de la Comunidad Universitaria en materia de educación física y deportes y promover cuantas actividades estime oportunas para la consecución de tal fin.
- La explotación y gestión de los activos de naturaleza y uso deportivo de la Universidad Pablo de Olavide, sin merma de las facultades de dirección de los órganos y servicios administrativos de la Universidad.
- Prestación por cuenta de la Universidad Pablo de Olavide de servicios dirigidos a la mejor y completa formación de los estudiantes, en el plano recreativo y cultural.
- Realización de actividades de producción y/o comercialización de productos que puedan ser de interés para la Universidad Pablo de Olavide, y especialmente productos de imagen corporativa, representación, etc.
- La gestión, explotación, arrendamiento de los recursos residenciales que pertenezcan o estén a disposición de la Universidad Pablo de Olavide.

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

La Universidad Pablo de Olavide, por razones de eficacia, promoverá una política de encomienda de gestión en la promoción y realización de proyectos, programas o actividades de carácter material, técnico o de servicios, relacionados con el mundo de la empresa e instituciones, a favor de UPO-GEST, S.L.U., siempre que dichas actividades se adecuen a su objeto social y dentro de sus disponibilidades presupuestarias.

Durante el ejercicio 2010 la sociedad se ha dedicado al arrendamiento de espacios e instalaciones de la Universidad Pablo de Olavide.

2-BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, que incluyen la totalidad de las transacciones realizadas por la misma (actividades propias de la Fundación y actividades de carácter mercantil), y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, así como de acuerdo con el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa en todo aquello que no se oponga a lo dispuesto en el Código de Comercio, Texto refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, Ley de Sociedades de Responsabilidad Limitada y el propio Plan General de Contabilidad.

Las cuentas anuales adjuntas correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2010, que han sido formuladas por el Consejo de Administración de UPO-Gest S.L.U., se presentarán para su aprobación a la Junta General de Accionistas de la Entidad, estimándose que serán depositadas en el Registro Mercantil sin ninguna modificación.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, el Presidente ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

2.3 Comparación de la información:

Se presenta junto a cada una de las partidas del balance de situación y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2010, las correspondientes al ejercicio anterior.

2.4 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del balance.

3- APLICACIÓN DE RESULTADOS

El Consejo de Administración propone para su aprobación por la Junta General de Accionistas la siguiente aplicación para la compensación de las pérdidas del presente ejercicio.

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Perdidas y Ganancias 2010	-4.058,70
Total.....	-4.058,70
 <i>Aplicación</i>	
Resultados de ejercicios anteriores	-4.058,70
.Total.....	-4.058,70

4-NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la sociedad UPO-Gest, S.L.U en la elaboración de sus cuentas de acuerdo con las establecidas por el Real Decreto 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) *Inmovilizado intangible-*

El inmovilizado intangible está formado por los costes incurridos en relación con la adquisición de aplicaciones informáticas. Estas aplicaciones informáticas se han valorado por el importe satisfecho por la propiedad o derecho al uso de programas

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

informáticos. El período de amortización de las aplicaciones informáticas se realiza durante cuatro.

Deterioro de valor de activos intangibles y materiales-

Al cierre de cada ejercicio (para el caso del fondo de comercio o activos intangibles de vida útil indefinida) o siempre que existan indicios de pérdida de valor (para el resto de los activos), la Fundación procede a estimar, mediante el denominado “Test de deterioro”, la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

Las proyecciones son preparadas sobre la base de la experiencia pasada y en función de las mejores estimaciones disponibles, siendo éstas consistentes con la información procedente del exterior.

En el caso de que se deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad generadora de efectivo a la que se hubiese asignado todo o parte de un fondo de comercio, se reduce en primer lugar el valor contable del fondo de comercio correspondiente a dicha unidad. Si el deterioro supera el importe de éste, en segundo lugar se reduce, en proporción a su valor contable, el del resto de activos de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente (circunstancia no permitida en el caso específico del fondo de comercio), el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

b) Inmovilizado material-

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran a su precio de adquisición o al coste de producción.

Los costes de ampliación, modernización y mejoras se contabiliza como mayor valor del inmovilizado

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

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 del coste del elemento y su amortización acumulada correspondiente.

La dotación a la amortización practicada responde a la depreciación producida por el uso y desgaste así como a la obsolescencia de los bienes.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

	Años de Vida Útil Estimada
Equipos para proceso de información anterior al año 2010	2 (*)
Vehículo propio	3,12 (*)
Equipos para proceso de información anterior al año 2010	4

(*) Para estos activos, dada su rápida obsolescencia, se reduce a la mitad el periodo de amortización, haciendo coincidir el gasto contable y el fiscal, en base a los incentivos fiscales para activos nuevos de empresas de reducida dimensión consistente en multiplicar por 2 el coeficiente lineal máximo establecido en las tablas oficiales.

c) Instrumentos financieros-

Activos financieros

Clasificación-

Los activos financieros que posee la Sociedad corresponden íntegramente a:

- 1- Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio.

Valoración inicial-

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

Valoración posterior-

Los activos financieros disponibles para la venta se valorarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

También se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias el importe de los intereses y de los intereses devengados.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no se pueda determinar con fiabilidad se valorarán por su coste, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor.

El valor razonable de las fianzas se calculará tomando como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe. Dicha actualización no será necesaria si su efecto no es significativo.

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

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

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

Instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de capital emitidos por la compañía se registran en el patrimonio neto por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

d) Existencias-

Las existencias se valorarán a su precio de adquisición. Como se trata de categorías identificables, cuyo coste de entrada puede ser determinado artículo por artículo, la valoración de los mismos a efectos de inventario y de salidas del mismo se realiza individualmente conforme a su coste real de entrada.

En esta partida se han incluido prendas de vestir (polos) con la imagen corporativa de la Universidad Pablo de Olavide con la finalidad de su comercialización y así como de su utilización como medio de publicidad y promoción.

e) Subvenciones-

Las subvenciones de explotación se traspasan a la cuenta de resultados desde el momento en que se devengan, y de acuerdo con el principio de correlación de ingresos y gastos.

Las subvenciones de capital se imputan a resultados al mismo ritmo que se amortizan los bienes de inversión para los que se destina dicha subvención.

f) Impuesto sobre beneficio-

La base imponible se determina por diferencia entre los ingresos y gastos deducibles. El tipo impositivo aplicable es del 25 % por la parte de base imponible comprendida entre 0 y 120.202,41 euros y el 30% por la base imponible restante. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

g) Ingresos y gastos-

Los ingresos y gastos se imputan al resultado en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Siguiendo el principio de prudencia, la sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles, aún los eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

5- INMOVILIZADO INTANGIBLE Y MATERIAL

5.1 Inmovilizado intangible:

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2010 en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y de sus correspondientes cuentas de amortización acumulada ha sido el siguiente:

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

	Euros			
	Saldos al 01/01/2010	Adiciones o dotaciones	Salidas o retiros	Saldos al 31/12/2010
Coste:				
Aplicaciones informáticas	0,00	238,00		238,00
Total coste	0,00	238,00	-	238,00
Amortización acumulada:				
Aplicaciones informáticas	0,00	(18,68)		(18,68)
Total amortización acumulada	0,00	(18,68)	0,00	(18,68)

Total inmovilizado intangible	Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Coste	0,00	238,00
Amortizaciones	0,00	(18,68)
Total neto	0,00	219,32

5.2. Inmovilizado material:

El movimiento habido durante los ejercicios 2010 y 2009 en las diferentes cuentas del inmovilizado inmaterial y en sus correspondientes cuentas de amortización acumulada ha sido el siguiente:

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

Ejercicio 2009:

	Saldos al 01/01/2009	Adiciones o Dotaciones	Retiros	Saldos al 31/12/2009
Coste:				
Equipos informáticos	2.506,98	612,00	-	3.118,98
Elementos de transporte	0,00	19.440,00	-	19.440,00
Total coste	2.506,98	20.052,00	-	22.558,98
Amortización acumulada:				
Equipos informáticos	(2.506,98)	(272,30)	-	(2.779,28)
Elementos de transporte	0,00	(1.486,08)	-	(1.486,08)
Total amortización acumulada	(2.506,98)	(1.758,38)	-	(4.265,36)

Total inmovilizado material		
	Saldo inicial	Saldo final
Coste	2.506,98	22.558,98
Amortizaciones	(2.506,98)	(4.265,36)
Deterioros	-	-
Total neto	0	18.293,62

Ejercicio 2010:

	Saldos al 01/01/2010	Adiciones o Dotaciones	Retiros	Saldos al 31/12/2010
Coste:				
Equipos informáticos	3.118,98	631,00	-	3.749,98
Elementos de transporte	19.440,00	-	-	19.440,00
Total coste	22.558,98	631,00	-	23.189,98
Amortización acumulada:				
Equipos informáticos	(2.779,28)	(348,15)	-	(3.127,43)
Elementos de transporte	(1.486,08)	(6.220,80)	-	(7.706,88)
Total amortización acumulada	(4.265,36)	(6.568,95)	-	(10.834,31)

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

Total inmovilizado material		
	Saldo inicial	Saldo final
Coste	22.558,98	23.189,98
Amortizaciones	(4.265,36)	(10.834,31)
Deterioros	-	-
Total neto	18.293,62	12.355,67

6- INMOVILIZADO FINANCIERO

A continuación se desglosa el epígrafe de Inversiones financieras que aparece en el Activo del Balance atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena del PGC:

categoria	instrumentos financieros a largo plazo			
	Instrumento de patrimonio		Derivados y otros	
	Ej. 2010	Ej. 2009	Ej. 2010	Ej. 2009
Participaciones de Capital				
Fianzas constituidas a l/p	620	620	0	2940,41

Instrumentos de patrimonio: 620 € que componen un 20% del capital social de la empresa constituida el 30/12/09 y con denominación Seltendiagnosis S.L.

En el ejercicio 2010 se ha cancelado el saldo de Fianzas constituidas a largo plazo por 2.940,41 €, correspondientes a las fianzas constituidas para la contratación de los suministros de energía eléctrica para la Residencia Flora Tristán, debido a la cancelación de dichos contratos.

7- DEUDORES

El detalle de este epígrafe del balance es el siguiente:

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

	Euros	
	2010	2009
Clientes	28.505,56	17.724,36
Fundación Universidad-Sociedad	13.760,26	2.953,52
Fundación Conocimiento y Cultura	1.000,00	
Hacienda Pública deudora	3.879,14	2.507,26
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	47.144,96	23.185,14

La partida de Clientes incluye la deuda pendiente de pago a 31 de diciembre de 2010 por parte de las entidades que alquilan las instalaciones de la Universidad Pablo de Olavide para la celebración de eventos de diferente índole. Entre ellas se encuentra el Ayuntamiento de Sevilla con una deuda pendiente de 21.509,88 € en concepto de alquiler de aulas para realización de exámenes.

El importe adeudado por Fundación Universidad-Sociedad proviene de cobros de facturas de UPO-Gest recibidos en la cuenta bancaria de la Fundación.

La deuda de Hacienda Pública corresponde a la liquidación de IVA del último trimestre del 2010, a las retenciones y pagos fraccionados del Impuesto sobre Sociedades así como el crédito fiscal por pérdidas a compensar.

8- TESORERIA.

El importe de este epígrafe corresponde al saldo existente en las cuentas corrientes de libre disposición mantenidas con entidades financieras.

9- FONDOS PROPIOS

El movimiento habido durante los ejercicios 2009 y 2010 en las cuentas de “Fondos propios” se presenta a continuación:

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

Ejercicio 2009:

	Euros			
	Saldos al 01/01/09	Aplicación del excedente del ejercicio anterior	Resultado del ejercicio 31/12/09	Saldos al 31/12/09
Capital Social	3.006,00	-	-	3.006,00
Ampliación capital social	-	-	-	0,00
Remanente	331,76	-	-	331,76
Resultados de ejercicios anteriores	-	7.381,24	-	7.381,24
Resultado del ejercicio	7.381,24	-7.381,24	-771,60	-771,60
Total fondos propios	10.719,00	-	-771,60	9.947,40

Ejercicio 2010:

	Euros			
	Saldos al 01/01/09	Aplicación del excedente del ejercicio anterior	Resultado del ejercicio 31/12/10	Saldos al 31/12/10
Capital Social	3.006,00	-	-	3.006,00
Ampliación capital social	0,00	-	-	0,00
Remanente	331,76	-	-	331,76
Resultados de ejercicios anteriores	7.381,24	-771,60	-	6.609,64
Resultado del ejercicio	-771,60	771,60	-4.058,70	-4.058,70
Total fondos propios	9.947,40	-	-4.058,70	5.888,70

10- DEUDAS A CORTO PLAZO

Recoge el importe adeudado a la Universidad Pablo de Olavide por el pago de una factura de la sociedad UPO-Gest.

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

11- ACREEDORES A CORTO PLAZO.

El saldo de acreedores a corto plazo al cierre de los ejercicios 2009 y 2010 presentan el siguiente desglose:

	Euros	
	2010	2009
Proveedores	36.116,84	47.116,73
Proveedores, acreedores facturas. pendientes de recibir o formalizar	10.000,00	14.894,97
Acreedores diversos		18,68
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	46.116,84	62.030,38

En la partida de proveedores, recoge la deuda contraída en virtud del principio del devengo por los servicios prestados durante del ejercicio 2009.

El importe del saldo pendiente de pago a los proveedores que a 31 de diciembre de 2010 acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago establecido por la Ley 15/2010, de 5 de julio, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, en su disposición transitoria segunda, es de 11.600 euros.

Este saldo hace referencia a los proveedores que por su naturaleza son acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes y servicios, de modo que incluye los datos relativos a la partida “Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar” del pasivo corriente del balance de situación.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 85 días

12- SITUACIÓN FISCAL

De acuerdo con el artículo 23 de la Ley 43/1995, de 27 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades que expone: “Las bases imponibles negativas podrán ser compensadas con las rentas positivas de los períodos impositivos que concluyan en los diez años

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

inmediatos y sucesivos”, y teniendo esta Sociedad en el ejercicio 2010 un resultado negativo antes de impuestos de -4.127,12 € se ha procedido a computar un crédito fiscal de 68,42 €. El importe de la cuota del impuesto se ha calculado teniendo en cuenta la existencia de una diferencia permanente de 3.852,44 € entre el resultado contable y la base del Impuesto sobre el Beneficio, puesto que solo el 50% de la dotación a la amortización de un vehículo afecto es deducible fiscalmente.

13- INGRESOS Y GASTOS

a) Importe neto de la cifra de negocios:

El desglose del importe de la cifra de negocios es como sigue a continuación:

Ingresos	Euros	
	2010	2009
Ingresos por cesión de las instalaciones y espacios de la U.P.O.	37.214,30	32.025,05
Venta de Polos con imagen corporativa	186,21	
Total	37.400,51	32.025,05

b) Variación de existencias

En el ejercicio 2010 se ha reconocido una merma en el valor del inventario de unidades de prendas de vestir (polos) con la imagen corporativa de la Universidad Pablo de Olavide justificada en el valor actual de mercado y el recuento físico de las mismas.

c) Otros gastos de explotación

A continuación se presenta un detalle de la cuenta “Otros gastos de explotación” :

**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
UPO GEST, S.L.U.**

Otros gastos de explotación	Euros	
	2010	2009
Mantenimiento aplicaciones informáticas	3.100,00	
Servicios prof independientes	2.990,75	7.747,29
servicios bancarios	129,29	89,68
Publicidad	2.200,00	3.307,00
Patrocinios y RRPP	10.000,00	
Teléfonos	3.397,32	
Servicios de limpieza	1.456,00	1.373,76
Gestión contable y administrativa	10.685,55	11.197,46
Otros servicios	5.643,60	7.627,48
Otros impuestos locales	162,51	
Total	39.765,02	31.342,67

d) Resultado de operaciones excepcionales

Corresponde a la aplicación a resultados del ejercicio 2010 de una partida de Ingresos anticipados que recogía importes facturados a la Fundación Universidad-Sociedad por cesión de aulas y que estaban vinculados a una subvención pendiente de validación definitiva

14- OTRA INFORMACIÓN.

Los miembros del órgano de administración no han devengado durante el ejercicio 2010 importe alguno en concepto de sueldos, dietas o remuneración de cualquier clase.