

Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents

Comptes Anuals agregats de l'exercici anual acabat el
31 de desembre de 2016

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA I ENTITATS DEPENDENTS

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015
(Milers d'euros)

Actiu	2016	2015	PASSIU	2016	2015
Immobilitzat	324.653	332.253	Fons propis	64.311	66.700
Immobilitzacions immaterials	276	356	Patrimoni Propi	72.985	70.209
Immobilitzacions materials	317.596	324.376	Reserves en entitats agregades per integració global	-2.511	-3.983
Inversions financeres permanents	4.944	5.116	Reserves en entitats posades en equivalència	11	0
Participacions en entitats posades en equivalència	25	0	Resultats de l'exercici atribuïble a la societat dominant	-6.174	474
Fons de comerç d'agregació	500	500	<i>Benefici (Pèrdua) atribuïble al grup</i>	-6.107	453
			<i>Benefici (Pèrdua) atribuïble a socis externs</i>	67	-21
Actius per impost diferit	1.312	1.905			
Actiu circulant	67.803	66.791	Socis Externs	524	456
Existències	0	48	Diferències negatives d'agregació	4.929	4.929
Deutors	53.160	53.789	Ingressos a distribuir en diversos exercicis	127.150	134.548
Inversions financeres temporals	681	1.138	Provisions per a riscos i despeses	13.829	5.444
Tresoreria	5.163	3.048	Creditors a llarg termini	48.406	51.270
Ajustaments per periodificació	8.799	8.768	Creditors a curt termini	133.307	135.697
Total Actiu	392.456	399.044	Total Passiu	392.456	399.044

**UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA I ENTITATS DEPENDENTS COMPTES DE RESULTATS ECONOMICOPATRIMONIALS CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015
(Milers d'euros)**

Ingressos	Exercici 2016	Exercici 2015	DESPESES	Exercici 2016	Exercici 2015
Import net de la xifra de negocis	40.747	40.180	Aprovisionaments	-1.364	-1.794
Altres ingressos d'explotació	293.993	292.519	Variació d'existències de productes acabats	-48	-10
Excés de provisió	1.391	2.121	Despeses de personal	-237.051	-232.942
			Dotacions per a amortitzacions	-19.584	-20.298
			Variació provisió de tràfic	-246	-1.508
			Altres despeses d'explotació	-64.068	-66.881
			Transferències	-17.480	-15.968
BENEFICI /(PÈRDUA) D'EXPLOTACIÓ	-3.710	-4.581			
Altres ingressos financers	593	588	Despeses financeres	-2.193	-2.496
Diferències positives de canvi	1	0	Variació de les provisions d'inversions financeres	11	0
			Diferències negatives de canvi	-1	0
RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	-1.589	-1.908			
BENEFICIS /(PÈRDUES) D'ACTIVITATS ORDINÀRIES	-5.299	-6.489			
Benefici procedent de l'immobilitzat	5	4	Participacions en pèrdues d'entitats posades en equivalència	-4	-4
Participacions en ingressos d'entitats posades en equivalència	18	0	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	-17	-259
Variació de les provisions d'inversions financeres	0	0	Ajuts concedits i altres despeses	0	0
Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	11.616	10.559	Despeses i pèrdues extraordinàries	-10.853	-2.383
Ingressos extraordinaris	964	57	Altres resultats	-1.986	-622
			Impost sobre societats	-551	-410
BENEFICI /(PÈRDUES) AGREGADES DE L'EXERCICI	-6.107	453			
Resultat atribuïble a socis externs	67	-21			
RESULTAT ATRIBUÏBLE A LA SOCIETAT DOMINANT	-6.174	474			

Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents

Memòria corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2016

1. Naturalesa i activitat de la Universitat

La Universitat Autònoma de Barcelona (en endavant, la Universitat), fundada l'any 1968, és una institució de dret públic al servei de la societat, amb personalitat jurídica i patrimoni propi, que, d'acord amb la Constitució i la legislació vigent, gaudeix i actua en règim d'autonomia, prestant el servei públic de l'ensenyament superior mitjançant la docència, la recerca i l'estudi. Es regeix per la Llei Orgànica 6/2001 d'Universitats (LOU), de 21 de desembre, modificada per la Llei Orgànica 4/2007 d'Universitats, de 12 d'abril, per la Llei 1/2003 d'Universitats de Catalunya, de 19 de febrer, per les normes dictades per l'Estat i la Generalitat de Catalunya i pels estatuts propis, aprovats en sessió del 22 de maig de 2003.

En els termes de la Llei Orgànica d'Universitats, l'autonomia de la Universitat comprèn:

- a) L'elaboració dels seus estatuts i de les seves pròpies normes d'organització i funcionament, així com de la resta de normes de règim intern.
- b) L'elecció, la designació i la remoció dels corresponents òrgans de govern i de representació.
- c) La creació d'estructures específiques que actuïn com a suport de la investigació i la docència.
- d) L'elaboració i l'aprovació de plans d'estudis i recerca, i d'ensenyaments específics de la formació al llarg de tota la vida.
- e) La selecció, la formació i la promoció del personal docent i investigador i d'administració i serveis, així com la determinació de les condicions en què han de desenvolupar les seves activitats.
- f) L'admissió, el règim de permanència i la verificació de coneixements dels estudiants.
- g) L'expedició de títols amb caràcter oficial i vàlidesa en tot el territori estatal, i dels seus diplomes i títols propis.
- h) L'elaboració, l'aprovació i la gestió dels seus pressupostos i l'administració dels seus béns.
- i) L'establiment i la modificació de les seves relacions de llocs de treball.
- j) L'establiment de relacions amb altres entitats per a la promoció i el desenvolupament dels seus fins institucionals.
- k) Qualsevol competència necessària per al compliment adequat del servei públic d'educació superior.

Les finalitats de la Universitat són, d'acord amb els seus estatuts:

- a) Exercir la docència de grau superior, tant pel que fa al coneixement i a la cultura com pel que fa a la formació especialitzada i la preparació per a l'exercici professional, amb un esperit de recerca constant de la qualitat i l'excel·lència.
- b) Participar en la creació de coneixements científics, tècnics i professionals mitjançant la dedicació a la recerca i la posterior transferència dels resultats obtinguts a la societat.
- c) Cercar la plena integració de l'activitat de docència i de recerca en l'àmbit internacional i, en particular, en els espais europeus d'educació superior i de recerca.
- d) Fomentar l'avaluació de la qualitat en la docència, la recerca i la gestió, d'acord amb criteris, objectius i metodologies equiparables als estàndards internacionals.
- e) Participar en la millora i en el desenvolupament del sistema educatiu.

- f) Afavorir, estimular i acollir l'activitat intel·lectual i artística en tots els àmbits de la cultura i del coneixement.
- g) Fomentar el pensament crític, l'esperit emprenedor i la cultura de la llibertat i el pluralisme, així com l'educació en els valors cívics i socials propis d'una societat democràtica.
- h) Difondre la cultura a través d'activitats d'extensió universitària i de formació permanent al llarg de la vida de les persones.
- i) Participar en el progrés i en el desenvolupament generals de la societat catalana, i en la conservació i l'enriquiment del seu patrimoni intel·lectual, cultural, natural i científic i en el desenvolupament econòmic i el benestar social.
- j) Les altres finalitats que les lleis li atribueixin.

Aquestes finalitats es recullen en un pressupost elaborat a partir dels ingressos provinents bàsicament de:

- a) La subvenció global fixada anualment per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos.
- b) Subvencions i ajuts atorgats per altres administracions, entitats i institucions públiques o privades.
- c) Taxes i drets establerts legalment, dins dels quals figuren els preus públics, per al curs 2016/2017, regulats en el Decret 268/2016, de 5 de juliol, publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de 7 de juliol de 2016.
- d) Els rendiments procedents de l'explotació del patrimoni i d'altres activitats recollides a la Llei Orgànica d'Universitats i als Estatuts.
- e) Ingressos de contractes o convenis, publicacions i altres serveis prestats.
- f) Productes d'operacions de crèdit per al finançament de les seves inversions.
- g) Romanents de tresoreria incorporats, obtinguts com a conseqüència de la liquidació de l'exercici precedent.

Al pressupost es preveuen també les despeses necessàries per a l'activitat pròpia, com per exemple:

- a) Retribucions al personal docent i d'administració i serveis.
- b) Despeses de funcionament, conservació i manteniment.
- c) Inversions en edificis i altres construccions i béns d'equipament.
- d) Despeses financeres.
- e) Actuacions en recerca, formació del personal i altres despeses.
- f) Transferències corrents.
- g) Variació d'actius i passius financers.

2. Informació sobre l'organització

2.1. *Estructura organitzativa bàsica*

La Universitat té dos campus, un de situat a Bellaterra i l'altre a Sabadell.

Integren l'estructura acadèmica de la Universitat Autònoma de Barcelona les facultats i les escoles, els departaments, els instituts universitaris de recerca i els centres de recerca.

En virtut de la seva autonomia, la Universitat Autònoma de Barcelona pot crear altres centres o estructures que donin suport a la investigació, la docència o la comunitat universitària, així com reconèixer, adscriure o vincular centres d'ensenyament o de recerca.

Les estructures anteriors es defineixen com segueix:

1. Facultats i escoles, reben la denominació genèrica de centres: i s'encarreguen de l'organització dels ensenyaments i dels processos acadèmics, administratius i de gestió que condueixen a l'obtenció de títols universitaris, així com de qualsevol altra funció que determinin els Estatuts, els reglaments universitaris i la legislació vigent.
2. Departaments: són estructures que tenen com a finalitat promoure i organitzar la docència i la recerca. En l'àmbit de la docència coordinen els ensenyaments d'una o diverses àrees de coneixement, en una o diverses facultats o escoles, d'acord amb la programació docent de la Universitat, i organitzen i desenvolupen programes i estudis de doctorat i de postgrau. Com a unitats bàsiques de recerca, promouen i donen suport a les activitats i les iniciatives de recerca i transferència de coneixements del seu personal acadèmic.
3. Instituts universitaris de recerca: són centres dedicats a la recerca científica i tècnica o a la creació artística. Poden organitzar i desenvolupar programes i estudis de doctorat i de postgrau, així com docència especialitzada. L'àmbit d'actuació dels instituts universitaris de recerca no pot coincidir totalment amb el d'un departament. Aquests instituts poden ser propis de la Universitat, de caràcter interuniversitari, i adscrits o participats amb altres ens públics o privats.
4. Centres adscrits i vinculats d'ensenyament universitari: són aquelles institucions docents de titularitat pública o privada que imparteixen estudis que condueixen a títols oficials o propis de la Universitat, sota la tutela d'aquesta.

La Universitat Autònoma de Barcelona està formada, en data 31 de desembre de 2016, per 57 departaments, 15 facultats i escoles pròpies, situats en els campus de Bellaterra (Cerdanyola del Vallès) i de Sabadell. Les 6 unitats docents que formen la Facultat de Medicina estan situades a Bellaterra, Sabadell, Barcelona i Badalona. També té 11 escoles universitàries adscrites i vinculades radicades en diversos indrets de Catalunya. A més disposa de 7 instituts universitaris de recerca propis, 23 centres d'estudis i de recerca, així com 4 instituts interuniversitaris.

El curs acadèmic 2016-2017, la Universitat té 26.154 estudiants matriculats de grau (8 de llicenciatura i 26.146 de grau), 3.046 estudiants de màster oficial i 4.078 de doctorat. El curs acadèmic anterior, els estudiants matriculats de grau van ser 26.467.

D'altra banda, la Universitat acollirà uns 1.400 estudiants dins del marc d'un programa d'intercanvi. En aquest moment del curs hi ha un total de 17.024 estudiants als quals se'ls ha aplicat alguna exempció en el pagament de la matrícula, en el marc de diferents convocatòries d'ajuts, bonificacions i beques.

La Universitat està governada pels òrgans de direcció, de govern i de gestió següents:

1. Òrgans col·legiats generals: el Claustre, el Consell de Govern i l'Equip de Govern.
2. Òrgans unipersonals generals: el rector, els vicerectors, el secretari general i el gerent.
3. Òrgans col·legiats territorials: les juntes de facultat i d'escola, els consells de departament, els consells dels instituts universitaris propis i els consells d'altres centres de recerca.
4. Òrgans unipersonals territorials: els degans, els directors d'escola, els coordinadors d'estudis, els directors de departament i els directors dels instituts universitaris i centres de recerca propis.

5. Òrgan col·legiat de participació de la societat en la Universitat: el Consell Social.

La rectora de la Universitat Autònoma de Barcelona és Margarita Arboix Arzó. El president del Consell Social és Gabriel Masfurroll Lacambra.

2.2. Estructura organitzativa comptable

Hi ha una descentralització funcional. En aquest sentit, els òrgans gestors corresponents a departaments, instituts i centres, són els encarregats d'executar el pressupost de despesa corrent i els projectes de recerca. Les despeses d'inversió estan centralitzades en la major part dels casos. Les funcions principals de l'Àrea d'Economia i Finances són les següents:

1. Comptabilització de les factures.
2. Gestió dels òrgans de la Universitat sense capacitat operativa.
3. Verificació final de les despeses de la Universitat, si bé manca una auditoria interna amb regularitat.
4. Control d'inventari.
5. Gestió i execució del pressupost d'ingressos.
6. Gestió d'operacions extrapressupostàries.
7. Funcions pressupostàries de creació, pròrroga, traspàs i tancament pressupostari.
8. Informació comptable.
9. Gestió de la tresoreria i dels pagaments.
10. Gestió d'impostos.

3. Entitats dependents

A efectes de presentació d'aquests comptes anuals agregats, les entitats que integren el Grup Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents així com els respectius percentatges de participació i el mètode d'agregació aplicat, són els que es detallen a continuació:

Entitat	Percentatge de participació	Mètode de consolidació aplicat
Fundació Hospital Clínic Veterinari	100,00%	Integració Global
UAB-FIRMS, S.L.	100,00%	Integració Global
Fundació Alumni i Amics de la UAB	100,00%	Integració Global
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (FUAB)	100,00%	Integració Global
Fundació Autònoma Solidària	85,71%	Integració Global
Fundació Wassu (*)	77,78%	Integració Global
Fundació Empresa i Ciència (*)	70,00%	Integració Global
Fundació Parc de Recerca UAB (*)	62,50%	Integració Global
Fundació Gespa	60,00%	Integració Global
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	40,00%	Posada en equivalència

(*) A la nota 4.2 d'aquesta memòria, s'indiquen els canvis de participació d'aquestes entitats en relació a l'exercici anterior.

La principal informació d'aquestes entitats és:

Fundació Privada Institut Català de Paleontologia

La Fundació es va constituir el 22 de novembre de 2006.

La Fundació té com objecte conduir i fomentar la recerca en Paleontologia de Vertebrats i Humana, així com la gestió de les funcions i serveis de l'Institut de Paleontologia Miquel Crusafont de Sabadell.

Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	Euros
Fons dotacionals	35.000
Excedents d'exercicis anteriors	-34.634
Resultat de l'exercici 2016	-10.452
Grau de participació directa	40,00%

Fundació WASSU

Fundació constituïda el 7 de febrer de 2012 i inscrita al Registre de Fundacions de la Comunitat de Madrid el 9 d'abril de 2012, amb número de registre 1456. La Fundació està acollida a la Llei 5/2001 de la Generalitat de Catalunya de Fundacions, de 2 de maig, a altres disposicions legals aplicables i especialment als seus propis estatuts.

La Fundació WASSU té com a objecte l'estudi i la prevenció de la mutilació genital femenina a Àfrica com a Europa.

Fundació Wassu	Euros
Fons dotacionals	25.500
Fons dotacionals pendents de desemborsar	4.500
Excedents d'exercicis anteriors	27.559
Resultat de l'exercici 2016	834
Grau de participació directa	77,78%

Fundació Empresa i Ciència

Fundació constituïda el 2 de maig de 1983.

L'objecte social és l'acostament recíproc del món econòmic i l'estament universitari, mitjançant la realització de totes aquelles activitats que conduixin a un millor coneixement d'un i altre, a la cooperació mútua en qüestions d'interès d'ambdós i a la prestació de serveis útils comuns.

La Fundació té la seva seu a l'edifici Rectorat, del campus universitari de Bellaterra de la UAB, a Cerdanyola del Vallès, Barcelona.

Fundació Empresa i Ciència	Euros
Fons dotacionals	168.283
Excedents d'exercicis anteriors	294.479
Resultat de l'exercici 2016	-78.830
Grau de participació directa	70,00%

Fundació Privada Gespa

Fundació constituïda el 26 de juny de 1997.

La Fundació té com objecte la promoció per a la prestació de serveis educatius per a la primera infància, que neixen del dret dels infants a l'educació i al seu desenvolupament físic, psicològic i social.

Fundació Privada Gespa	Euros(*)
Fons dotacionals	8.892
Excedents d'exercicis anteriors	-53.761
Resultat de l'exercici 2016	15.283
Aportacions per compensar pèrdues	29.585
Grau de participació directa	60,00%

(*) Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2016 es troben pendents d'aprovació pel seu patronat.

L'activitat d'aquesta fundació va cessar a finals del curs 2015-16.

Fundació Autònoma Solidària

Fundació constituïda el 21 de gener de 1999

L'objecte social és esdevenir un instrument útil al servei del desenvolupament de polítiques d'integració social, de promoció del voluntariat i de solidaritat activa en el marc de la UAB.

Durant l'exercici 2010, la Fundació va absorbir la Fundació Sabadell Solidari, acumulant als fons dotacionals propis els aportats per aquesta entitat (34.057 euros), essent els fons dotacionals finals de la Fundació de 92.384 euros.

Fundació Autònoma Solidària	Euros
Fons dotacionals	92.384
Excedents d'exercicis anteriors	32.942
Resultat de l'exercici 2016	2.253
Grau de participació directa	85,71%

Fundació Hospital Clínic Veterinari

Fundació constituïda el 30 de juliol 2008.

L'objecte social és la col·laboració amb la UAB, en particular amb la Facultat de Veterinària, en activitats de docència, de recerca i de prestació de tot tipus de serveis relacionats amb l'àmbit veterinari inclosos els assistencials i hospitalaris.

Fundació Hospital Clínic Veterinari	Euros
Fons dotacionals	30.000
Excedents d'exercicis anteriors	148.499
Resultat de l'exercici 2016	-1.486
Grau de participació directa	100,00%

UAB-FIRMS, S.L., S.L

Societat Limitada (Unipersonal), constituïda el dia 29 de juliol de 2003.

L'objecte social consisteix en la promoció mitjançant la presa de participacions de qualsevol tipus en el capital d'empreses que desenvolupin projectes empresarials amb contingut tecnològic i innovador.

Té la seva seu a l'edifici Blanc, del campus universitari de Bellaterra de la UAB, a Cerdanyola del Vallès, Barcelona.

UAB-FIRMS, S.L.	Euros
Capital	3.006
Reserves	72.624
Excedents d'exercicis anteriors	-14.413
Resultat de l'exercici 2016	-3.055
Altres aportacions de socis	562
Ajustaments per canvis de valor	81.105
Grau de participació directa	100,00%

Fundació Alumni i Amics de la UAB

La Fundació es va constituir el 23 de febrer de 2016.

L'objecte social consisteix en gestionar les dades dels alumni així com estudiar i diagnosticar les necessitats d'aquest col·lectiu.

Fundació Alumni i Amics de la UAB	Euros
Fons dotacionals	31.000
Resultat de l'exercici 2016	10.198
Grau de participació directa	100,00%

Fundació Parc de Recerca UAB i entitat dependent

La Fundació es va constituir el 28 de febrer de 2007.

L'objecte social és l'establiment, impuls, posada en marxa, desenvolupament, gestió i explotació d'un parc de recerca, desenvolupament i d'innovació tecnològica i empresarial; a més a més de la promoció de la competitivitat empresarial i activitat emprenedora mitjançant el treball de les empreses i el foment de la creació de noves empreses i línies de negoci basades en el coneixement, el perfeccionament, sostenibilitat, ètics i d'excel·lència empresarial; atraure i facilitar l'establiment de centres d'investigació, desenvolupament i innovació científica i tecnològica; assistir als membres en les seves relacions amb el món empresarial i l'entorn administratiu. En general, dur a terme totes aquelles actuacions, tendents a afavorir les relacions entre la Universitat, món empresarial, i societat en general dins l'àmbit científic tecnològic, i contribuir al desenvolupament científic tecnològic, econòmic, social i cultural de la societat en general.

Fundació Parc de Recerca UAB	Euros
Capital	30.008
Excedents d'exercicis anteriors	294.866
Resultat de l'exercici 2016	-7.863
Grau de participació directa	62,50%

L'entitat participada Fundació Parc de Recerca UAB, fruit de la modificació del perímetre de consolidació de l'exercici 2016, és al mateix temps matriu d'un subgrup consolidable segons els criteris establerts en la nota 4.3, i manté les següents participacions que integra en la seva consolidació segons el mètode indicat:

Entitat	Percentatge de participació	Mètode de consolidació aplicat
Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics	40,00%	Posada en equivalència

La principal informació d'aquesta entitat és:

Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics

Fundació constituïda el 4 de febrer de 2014.

El seu objecte social és impulsar la investigació econòmica, ajudar a consolidar un model d'investigació basat en la competitivitat internacional i l'excel·lència científica i de gestió, i col·laborar amb altres institucions d'investigació de l'àrea de Barcelona per aconseguir que Barcelona sigui capdavantera.

La Fundació té la seva seu a Cerdanyola del Vallès, i està ubicada al Departament d'Economia i Història Econòmica de la Universitat Autònoma de Barcelona.

Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics	Euros
Capital	30.000
Excedents d'exercicis anteriors	-1.843
Resultat de l'exercici 2016	44.752
Grau de participació directa	40,00%

Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (Fundació UAB) i entitats dependents

Fundació constituïda el 24 de febrer 1998.

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents en el foment i realització d'activitats docents, de recerca i de prestació de tots aquells serveis vinculats a l'activitat universitària.

Per l'acompliment del seu objecte, la Fundació podrà participar directament o indirectament en altres entitats i acordar la creació de les mateixes, fins i tot sense ànim de lucre, incloses fundacions, decidint sobre el seu projecte i finalitats, en tot cas anàlegs a les de la Fundació.

La Fundació té la seva seu al campus universitari de Bellaterra de la UAB, a Cerdanyola del Vallès, Barcelona.

Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	Euros
Fons dotacionals	3.410.681
Reserves	980.491
Excedents d'exercicis anteriors	-4.639.123
Resultat de l'exercici 2016	1.012.970
Aportacions per compensar pèrdues	2.812.918
Grau de participació directa	100,00%

L'entitat participada Fundació Universitat Autònoma de Barcelona és al mateix temps matriu d'un subgrup consolidable segons els criteris establerts en la nota 4.3, i manté les següents participacions que integra en la seva consolidació segons el mètode indicat:

Entitat	Percentatge de participació	Mètode de consolidació aplicat
Vila Universitària, S.L.	91,53%	Integració Global
Fundació Salut i Envelliment UAB	100,00%	Integració Global
Escola d' Idiomes Moderns Casa Convalescència, SL.	100,00%	Integració Global
Serveis de Turisme i d'Hostaleria Campus, S.A.(*)	100,00%	Integració Global
Hotel Campus, S.L.	100,00%	Integració Global
Wabbit Solutions, S.L.	100,00%	Integració Global

(*) Tal i com es detalla en la nota 4.2 següent, amb efectes 1 de setembre de 2016 les operacions d'aquesta entitat es consideren a efectes comptables realitzades per la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona, una vegada fusionada amb aquesta. En conseqüència, el present consolidat únicament inclou les operacions realitzades per aquesta entitat fins al 31 d'agost de 2016. Addicionalment, el perímetre del subgrup no ha variat en relació a l'exercici anterior.

La principal informació d'aquestes entitats és:

Vila Universitària, S.L.

Societat Limitada constituïda el 8 de gener de 1991.

En data 13 de novembre de 2008 es va inscriure en el Registre Mercantil la fusió per absorció entre les entitats de Vila Universitària, S.L. (societat absorbent) i Plaça Cívica, S.L. i Hotel Campus, S.L. (societats absorbides) amb efectes comptables 1 de gener de 2008.

L'objecte social és la promoció, construcció i explotació d'allotjaments residencials i locals de negocis en terrenys de la Universitat Autònoma de Barcelona.

Vila Universitària, S.L.	Euros
Capital	4.292.643
Prima d'emissió	73.999
Reserves	-917.182
Resultat de l'exercici 2016	934.090
Grau de participació directa	91,53%

Fundació Salut i Envel·liment UAB

Fundació constituïda el 9 de maig de 2003 (fins al 19 de març de 2014 denominada Fundació Institut Català de l'Envel·liment).

Durant l'exercici 2014 aquesta entitat va absorbir a les entitats del Grup Fundació Biblioteca Josep Laporte Centre de Documentació en Ciències de la Salut i la Vida i la Fundació Dr. Robert, Centre de Formació avançada i Desenvolupament Professional en Ciències de la Salut i de la Vida. Aquesta fusió vas ser aprovada pel Patronat de la Fundació amb data 19 de març de 2014, ratificada el 6 d'agost de 2014, i per la Generalitat de Catalunya en data 9 d'octubre de 2014.

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona en el foment i realització d'activitats de recerca i de prestació de serveis relacionats amb l'envel·liment, i la prestació de serveis de direcció assistencial d'institucions sanitàries i sòcio-sanitàries.

Fundació Salut i Envel·liment UAB	Euros
Fons dotacionals	60.000
Excedents d'exercicis anteriors	-3.015.266
Resultat de l'exercici 2016	-143.258
Aportacions per compensar pèrdues	3.015.266
Grau de participació directa	100,00%

Hotel Campus, S.L.

Societat Limitada unipersonal, constituïda el dia 10 de juliol de 2010.

L'objecte social inicial de la societat és l'explotació de l'hotel ubicat al campus de la Universitat Autònoma de Barcelona.

Té la seva seu a l'edifici Blanc, del campus universitari de Bellaterra de la UAB, a Cerdanyola del Vallès, Barcelona.

Hotel Campus, S.L.	Euros
Capital	3.300
Altres aportacions de socis	1.557.509
Resultats d'exercicis anteriors	-1.557.509
Resultat de l'exercici 2016	-559.454
Grau de participació directa	100,00%

Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.

Societat Unipersonal constituïda el 23 de desembre de 1999.

L'objecte social és la planificació, el disseny, l'organització i la gestió d'activitats destinades a l'ensenyament i l'aprenentatge, tant en modalitat presencial com a distància.

Té la seva seu al carrer Sant Antoni Maria Claret, número 171, Barcelona.

Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	Euros
Capital	60.102
Reserves	33.586
Resultats d'exercicis anteriors	-1.152.530
Altres aportacions de socis	1.097.391
Resultat de l'exercici 2016	8.861
Grau de participació directa	100,00%

Wabbit Solutions S.L.

Societat Limitada (Unipersonal), constituïda el dia 15 de juny de 2011.

El seu objecte social és produir, transformar, organitzar, promocionar i comercialitzar productes, serveis i activitats relacionades amb les tecnologies de la informació i la comunicació, com també els mitjans tècnics, materials o immaterials, que facin possibles a persones físiques i jurídiques, l'accés i l'explotació de sistemes, productes i xarxes basats en les esmentades tecnologies.

La seva seu social és a Cerdanyola del Vallès, Edifici Blanc s/n del Campus de la Universitat Autònoma de Barcelona.

Wabbit Solutions, S.L.	Euros
Capital	3.300
Excedents d'exercicis anteriors	-4.559
Resultat de l'exercici 2016	-782
Grau de participació directa	100,00%

Les entitats participades no integrades en la consolidació per no tenir una importància significativa, són les següents:

Entitat
Fundació Triptolemos
Fundació Consejo España – China
Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia
Fundació Factor Humà
Fundació Bosch i Cardellach
Instituto Universitario de Postgrado, S.A
Portal Universia, S.A
SIGMA, Gestió Universitària, AIE
Parc Tecnològic del Vallès, S.A.

4. Principis i pràctiques comptables i administratives

4.1. Bases de presentació dels Comptes Anuals de l'exercici 2016

4.1.1. Imatge fidel i marc normatiu

Els Comptes Anuals Agregats adjunts de l'exercici 2016 han estat formulats a partir dels registres comptables de la Universitat Autònoma de Barcelona i de les entitats que componen el grup i es presenten d'acord amb el Pla Especial de Comptabilitat Pública per a les Universitats Públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat econòmic-patrimonial.

Adicionalment, aquests comptes agregats s'han elaborat d'acord amb les instruccions de consolidació de comptes anuals de les universitats públiques catalanes de la Generalitat de Catalunya de data 1 de juny de 2010.

4.1.2. Comparació de la Informació

D'acord amb el que estableix el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació i del compte de resultats econòmic-patrimonial, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior.

Les xifres dels dos exercicis comparats han estat elaborats atenent els mateixos criteris comptables.

Segons s'indica en la Nota 4.2 d'aquesta memòria, durant l'exercici 2016 s'han produït canvis en el perímetre de consolidació.

4.1.3. Presentació dels Comptes Anuals

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els Comptes Anuals Agregats, que comprenen el balanç, el compte de resultats econòmic-patrimonial i la memòria, es presenten expressats en milers d'euros.

4.2. Operacions i modificacions en el perímetre de consolidació

En el present exercici ha estat incorporada en el subgrup del Parc de Recerca de la UAB la Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics, de la qual aquesta té una participació del 40%, aplicant el mètode de consolidació de posada en equivalència.

Per altra banda, en data 29 de febrer de 2016, el soci únic de la societat Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A. Societat Unipersonal amb la finalitat de centralitzar en ell les activitats formatives del grup, va acordar dissoldre la nombrada societat, cessar als membres del seu consell d'Administració i nomenar un liquidador únic de la Societat. Aquests acords van ser elevats a escriptura pública en data 29 d'abril de 2016. Les operacions de la Societat es consideren realitzades a efectes comptables per compte del soci únic, Fundació Universitat Autònoma de Barcelona, a partir del 1 de setembre del 2016. En conseqüència, el present consolidat inclou les operacions realitzades per aquesta entitat fins al 31 d'agost de 2016.

Sobre les següents entitats, consolidades mitjançant integració global, ha variat el percentatge de la UAB en relació a l'exercici 2015:

Entitat	Percentatge de participació 2016	Percentatge de participació 2015
Fundació Parc de recerca UAB	62,50%	55,56%
Fundació Empresa i Ciència	70,00%	58,33%
Fundació Wassu	77,78%	54,55%
Fundació Alumni i Amics de la UAB	100,00%	0,00%

4.3. Bases d'agregació

L'agregat dels estats financers de la Universitat Autònoma de Barcelona amb els estats financers de les entitats dependents i participades, mencionades en la Nota 3, s'ha realitzat d'acord als següents principis bàsics, que prèviament han estat acordats amb la gerència de la Universitat:

a) Percentatge de participació: En el cas de les entitats que no tenen una forma jurídica de tipus mercantil, el grau de participació s'ha determinat en funció de la participació política, consistint aquesta en el nombre de membres que les entitats dominants tenen dintre dels òrgans de govern de les esmentades entitats, sense considerar aquells membres que han de ser nomenats pel mateixos òrgans de govern.

b) El mètode d'integració utilitzat ha estat:

b.1) Integració global per les entitats dependents: quan el percentatge de participants o vots en el patronat o òrgan de govern de l'entitat és superior al 50% (entitat no mercantils), o quan la Universitat ha aportat més de la meitat del capital social de l'entitat dependent (entitat mercantil).

b.2) Integració proporcional per a les entitats multigrup: que és el cas de les empreses participades per un grup de societats i gestionades conjuntament amb tercers, sense cap dels propietaris hi tingui una posició de domini. En l'àmbit universitari, aquest tipus de societats sols coincidir amb entitats que prenen forma jurídica de consorci.

b.3) Posada en equivalència per a entitats associades: quan el percentatge de participants o vots en el patronat o òrgan de govern de l'entitat és superior al 20% (entitats no mercantils), o quan la Universitat ha aportat més del 20% del capital social de l'entitat dependent (entitat mercantil).

c) L'eliminació inversió-fons propis de les entitats dependents s'ha efectuat compensant la participació de l'entitat dominant amb la part proporcional dels fons propis de les entitats dependents que representi aquesta participació a la data d'agregació. Les diferències de primera consolidació han estat tractades de la següent forma:

- Diferències positives, ja que no ha estat possible atribuir-les als elements patrimonials de les entitat dependents, s'han inclòs en l'epígraf "Fons de comerç d'agregació" de l'actiu del balanç de situació.

- Les diferències negatives s'inclouen en l'epígraf "diferències negatives d'agregació".

d) Per les entitats que han estat integrades mitjançant el procediment de posada en equivalència, s'ha substituït el valor comptable de la participació per l'import corresponent al percentatge que dels fons propis de les entitats participades li correspon a l'entitat matriu. La diferència positiva generada entre l'import dinerari satisfet per l'adquisició i el valor teòric-comptable de la participació dels fons propis d'aquestes entitats referits a les dates d'adquisició, que no ha estat possible atribuir-la als elements patrimonials de les entitats dependents, s'ha inclòs en l'epígraf "Fons de comerç d'agregació" de l'actiu del balanç de situació.

e) Els saldos i transaccions entre les entitats consolidades han estat eliminades en el procés de consolidació. Els crèdits i deutes amb empreses del grup, associades i vinculades que han estat excloses de la consolidació es presenten en els corresponents epígrafs de l'actiu i del passiu del balanç de situació agregat.

f) El balanç de situació i el compte de resultats econòmic-patrimonial inclou els ajustos i eliminacions propis del procés d'agregació, així com les homogeneïtzacions valoratives pertinents per conciliar saldos i transaccions entre les entitats que consoliden.

g) El resultat consolidat de l'exercici mostra la part atribuïble a la Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents que està format pel resultat obtingut per aquesta més la part que li correspon, en virtut de la participació financera i política, del resultat obtingut per les entitats dependents i participades. Aquest resultat recull els ingressos i despeses de les entitats que s'incorporen al grup a partir de la data en que és adquirida la participació o constituïda l'entitat, fins al tancament de l'exercici.

h) Els criteris utilitzats en la elaboració dels balanços de situació i dels Comptes de Resultats Econòmic-patrimonials de cada una de les entitats agregades són, en general, i en els seus aspectes bàsics, homogenis.

i) El valor de la participació dels accionistes minoritaris en els fons propis i atribució de resultats a les entitats dependents agregades es presenta en l'epígraf "socis externs" del passiu del balanç de situació agregat. El detall del valor d'aquestes participacions es mostra en la Nota 10.

El balanç i el compte de resultats econòmic-patrimonial incorporat en el procés d'agregació per totes les entitats ha estat el de dotze mesos tancat el 31 de desembre de 2016, excepte per l'entitat Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L, la qual té el seu tancament a 31 d'agost de 2016, per la qual s'ha integrat els comptes de resultats econòmic-patrimonial de dotze mesos tancades a les dates anteriors.

4.4. Pràctiques comptables i administratives aplicades al balanç de situació i al compte de resultats econòmic-patrimonial agregats

4.4.1. Immobilitzacions Immaterials

L'immobilitzat immaterial es troba registrat al cost d'adquisició o al seu cost de producció, al que s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementaries que es duen a terme, menys la corresponent amortització acumulada, conforme als següents criteris:

4.4.1.1. Aplicacions Informàtiques:

Les aplicacions informàtiques adquirides per la pròpia Universitat es troben registrades al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, menys l'amortització acumulada.

S'amortitzen linealment a raó d'un 20% anual.

4.4.1.2. Drets d'Ús derivats dels Contractes d'Arrendament Financer (Leasings):

Es troben registrats com actius pel seu valor al comptat, reflectint en el passiu del balanç de Situació el deute total, en els epígrafs "Deutes amb Entitats de Crèdit" de curt i llarg termini, en funció del venciment dels deutes. La diferència entre ambdós imports és la despesa financera de les operacions, que es comptabilitza com a despeses a distribuir en diferents exercicis, traspasant-los a resultats seguint un criteri financer.

És intenció de la Direcció de la Universitat i entitats dependents exercir l'opció de compra sobre els actius adquirits en règim d'arrendament financer, en el moment del venciment dels contractes, traspasant-ne el cost i l'amortització acumulada d'aquests béns als epígrafs corresponents de l'immobilitzat material.

L'amortització dels béns en règim d'arrendament financer es calcula de forma lineal, en funció dels anys de vida útil estimats dels actius.

4.4.2. Immobilitzacions Materials

S'activen dins l'immobilitzat material aquells elements de l'immobilitzat que s'utilitzen (o són susceptibles d'utilització) per al desenvolupament de les diferents activitats estatutàries de la Universitat, i que li pertanyen en propietat. També s'hi inclouen aquells elements que han estat rebuts en cessió d'altres institucions, comptabilitzant-se pel seu valor real en el moment de la incorporació patrimonial.

S'exclouen del balanç aquells elements que, tot i ser propietat de la Universitat, estan cedits temporalment a altres institucions públiques (patrimoni lliurat en cessió). També s'exclouen els elements no susceptibles d'utilització, com ara el fons històric, artístic i cultural.

L'immobilitzat material es troba registrat al cost d'adquisició o al seu cost de producció, al que s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzen, amb el mateix criteri de valoració, havent estat actualitzat d'acord amb les diverses normatives legals, menys la corresponent amortització acumulada, excepte en els edificis i construccions adquirits o construïts amb anterioritat al 1993, els quals venen valorats per un valor pericial d'aquell any.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a més cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment incorregudes durant l'exercici es carreguen al Compte de Pèrdues i Guanys.

Des de l'exercici 1999, els llibres i revistes per a les biblioteques (fons bibliogràfic) s'inclouen a l'immobilitzat material pel seu preu d'adquisició i s'amortitzen en la seva totalitat el mateix any que s'activen.

Quan l'Immobilitzat material es dona de baixa o es ven, el seu valor comptable i la seva amortització acumulada s'eliminen dels registres comptables. El benefici o pèrdua corresponent es porta a ingressos o despeses de l'exercici.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula de forma lineal, en funció dels anys de vida útil estimats dels actius. Els percentatges anuals d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost actualitzat, en els casos que escau, així com els anys de vida útil estimats, són els següents:

	Percentatge anual	Anys de vida útil estimats
Edificis i construccions	2%	50
Urbanització campus	5%	20
Instal·lacions	8-12%	12,5-8,33
Maquinària, equips docents, d'investigació i d'oficina	15%	6,8
Equips per a processament d'informació	25%	4
Elements de transport	16%	6,25
Utilatge i mobiliari	10%	10
Altres immobilitzats materials	15%	6,8
Fons bibliogràfic	100%	1

4.4.3. Inversions immobiliàries

Correspon a les construccions que es destinen a obtenir ingressos per arrendaments.

S'apliquen a les inversions immobiliàries els mateixos criteris de determinació de valor, amortització i deteriorament que als béns de l'immobilitzat material.

4.4.4. Immobilitzacions Financeres

Participacions mantingudes en entitats associades.

Les immobilitzacions financeres es valoren al preu d'adquisició en el moment de la seva compra o subscripció, dotant les provisions necessàries per mostrar la depreciació experimentada.

4.4.5. Deutors

Els drets pendents de cobrament figuren a l'actiu del balanç pel seu valor nominal, dotant-se les provisions necessàries per a possibles insolvències per drets pendents de dubtós cobrament. Dins de la dotació a la provisió per insolvències s'inclouen, en general, els saldos d'antiguitat superior a dos anys, així com, addicionalment, els saldos amb entitats públiques de l'Administració central i de l'Administració autonòmica d'antiguitat superior a quatre anys.

4.4.6. Inversions Financeres Temporals

Correspon a la part dels crèdits atorgats i a imposicions a curt termini amb entitats de crèdit.

4.4.7. Classificació dels saldos segons els seus venciments

La classificació entre curt i llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst per al venciment, l'alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de la Universitat o entitats dependents. Es considera llarg termini quan és superior a dotze mesos, comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

4.4.8. Subvencions

Per la comptabilització de les subvencions rebudes, la Universitat utilitza els criteris següents:

4.4.8.1. Subvencions de capital no reintegrables

Es valoren per l'import concedit i s'imputen als resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, llevat que es tracti d'actius no depreciables; en aquest últim cas s'imputaran al resultat de l'exercici en què se'n produeixi l'alienació o la baixa.

Fins al 1995, aquestes subvencions es comptabilitzaven com ingrés de l'exercici en el compte del resultat econòmic-patrimonial. Amb l'aplicació del Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, les subvencions de capital atorgades a la Universitat a partir de l'exercici 1996 es comptabilitzen com a ingressos a distribuir en diversos exercicis, i s'imputen al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent als actius finançats per aquestes. Aquest criteri comptable no es va aplicar amb caràcter retroactiu.

4.4.8.2. Subvencions d'explotació

S'abonen als resultats en el moment del seu meritament.

4.4.9. Cobertures Comptables

Els instruments financers derivats es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, que normalment coincideix amb el cost. Al tancament de l'exercici, el valor en llibres s'ajusta al seu valor raonable, presentant-se com a actius o passius financers segons si el seu valor raonable és positiu o negatiu, respectivament. Es classifiquen com a corrents o no corrents en funció de si el seu venciment és inferior o superior a dotze mesos.

El registre comptable de qualsevol guany o pèrdua que resulti del canvi del valor raonable a un derivat no considerat de cobertura s'imputa al compte de resultats de l'exercici.

Un derivat pot ser designat de cobertura com a:

- Instrument destinat a cobrir el risc associat al valor raonable d'un actiu o passiu registrat, o d'una transacció compromesa en ferm.
- Instrument destinat a cobrir variacions als fluxos de caixa per riscos associats amb un actiu o passiu registrat o amb una transacció prevista altament probable.
- Instrument de cobertura de la inversió neta.

La cobertura del risc associat a la variació dels tipus de canvis d'una transacció compromesa en ferm pot rebre el tractament d'una cobertura comptable de valor raonable o bé d'una cobertura de fluxos d'efectiu, indistintament.

Les variacions en el valor raonable d'aquells derivats que han estat assignats i reuneixen els requisits i han estat assignats per a cobrir fluxos d'efectiu, essent altament efectius, es reconeixen al patrimoni net. La part considerada inefectiva s'imputa directament a resultats.

En el moment inicial, la entitat documenta la relació de cobertura entre el derivat i la partida coberta, així com els objectius i estratègies de gestió del risc que persegueix establir la cobertura. Aquesta documentació inclou la identificació de l'instrument de cobertura, la partida o operació coberta, i la naturalesa del risc cobert. Així mateix, recull la forma d'avaluar el grau d'eficàcia en compensar l'exposició als canvis de l'element cobert. L'avaluació de l'eficàcia es porta a terme prospectiva i retrospectivament, tant a l'inici de la relació de cobertura, com sistemàticament al llarg del període pel qual fou designada.

El valor raonable de la cartera de derivats reflecteix estimacions que es basen en càlculs realitzats a partir de dades observables en el mercat, utilitzant eines específiques per a la valoració i gestió de riscos dels derivats, d'ús estès entre les entitats financeres.

4.4.10. Impost sobre beneficis

Las despesa per impost sobre beneficis per les societats que integren el Grup de la Universitat Autònoma de Barcelona es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent, que resulta d'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els impostos diferits es calculen d'acord amb el mètode basat en el balanç sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus imports en llibres, aplicant la normativa i tipus impositiu aprovat en la data de tancament de l'exercici i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte si la diferència temporal es deriva del reconeixent inicial d'un fons de comerç o d'altres actius i passius en una operació, que no sigui una combinació de negocis, que no hagi afectat ni el resultat fiscal ni el resultat comptable.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura que sigui probable que la Societat obtingui en el futur suficients guanys fiscals amb els quals poder compensar les diferències temporàries deduïbles o les pèrdues o crèdits fiscals no utilitzats.

Al tancament de l'exercici, la Societat revisa els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

4.4.11. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeixi el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

No obstant això, seguint el principi de prudència, la Universitat únicament comptabilitza els beneficis obtinguts fins a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos previsibles i les pèrdues, fins i tot les eventuals, es comptabilitzen de seguida que es coneixen.

Els aspectes més significatius en la comptabilització d'ingressos i despeses, són els següents:

4.4.11.1. Ingressos

a. Preus públics per prestació de serveis

Els preus públics per la prestació dels serveis acadèmics universitaris, tant els satisfets pels alumnes com els subvencionats pel Ministerio de Educación i per altres organismes, es reconeixen com a ingrés quan l'alumne es matricula. A la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports que corresponen als mesos restants del curs acadèmic.

b. Prestació de serveis

Les prestacions de serveis s'imputen al resultat en el moment en què la prestació del servei s'ha facturat.

c. Transferències i subvencions corrents

Es consideren transferències i subvencions corrents totes les que no s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingrés a mesura que l'entitat que les atorga, principalment la Generalitat de Catalunya o l'Administració de l'Estat, les concedeix oficialment, independentment del moment del cobrament.

d. Transferències i subvencions de capital

Es consideren transferències i subvencions de capital totes les que s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingrés a mesura que l'entitat que els atorga les concedeix oficialment, independentment del moment de cobrament.

4.4.11.2. Despeses

a. Pagues extraordinàries i de vacances del personal

En el tancament de l'exercici es comptabilitza una despesa per la part proporcional meritada efectivament de les pagues extraordinàries i de vacances, tant del personal docent com del personal d'administració i serveis. També s'inclou la part efectivament meritada al tancament de la retribució "plus campus fix" del personal d'administració i serveis laboral, que s'ha fet efectiva durant el mes de març de l'exercici següent.

b. Despesa corrent

En el tancament de l'exercici, les despeses en béns i serveis rebuts, la factura de les quals es rep amb posterioritat al tancament de l'exercici, es comptabilitzen en el compte de resultats econòmic-patrimonial com a despeses de l'exercici i figuren en el passiu del balanç, en el compte creditors a curt termini, per factures pendents de rebre.

4.4.12. Indemnitzacions per acomiadaments

D'acord amb la legislació laboral vigent, la Universitat estaria obligada a indemnitzar als seus treballadors amb els que, sota determinades condicions, rescindeix la seva relació laboral. En data 31 de desembre de 2016, la direcció de la Universitat considera que no es produiran situacions anormals d'acomiadament en el futur, pel que el balanç de situació adjunt no recull cap provisió per aquest concepte.

4.4.13 Provisió per a pensions i obligacions similars

La Universitat segueix el criteri de comptabilitzar un fons per premis de jubilació a percebre pels seus treballadors, en funció del compromís contret al Conveni Col·lectiu aplicable actualment.

La valoració d'aquesta provisió es realitza mitjançant un càlcul del salari actual aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona i de la seva edat.

La dotació de l'esmentat fons s'ha comptabilitzat en l'actual exercici i s'ha realitzat a través del compte de "Despeses extraordinàries", dintre de les Pèrdues i despeses extraordinàries del compte de resultats adjunt.

4.4.14. Ajustaments per periodificació

4.4.14.1. Subvencions per a projectes de recerca

Les aportacions per al finançament de projectes de recerca figuren per l'import concedit.

Des del 1996, i d'acord amb el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, les subvencions per a recerca atorgades a la Universitat i no gastades, es comptabilitzen a ajustaments per periodificació, en la part que es calcula que finançaran despesa corrent, i a ingressos a distribuir en diversos exercicis, en la part que s'estima que finançaran béns de capital fix. S'imputen a ingressos de l'exercici en proporció a la despesa corrent realitzada o al percentatge d'amortització corresponent a la naturalesa dels béns de capital fix finançats. Aquest criteri comptable no es va aplicar amb caràcter retroactiu.

A partir de l'exercici 2003, s'incorporen dins les subvencions de projectes de recerca, aquells ingressos provinents dels convenis que no tenen la consideració de prestació de serveis, i que fins el moment es comptabilitzaven com ingrés de l'exercici en el compte del resultat econòmic-patrimonial.

4.4.14.2. Preus públics per prestació de serveis

A la data de tancament de l'exercici, es difereixen en el passiu els preus públics per prestació de serveis acadèmics universitaris corresponents als nou mesos restants del curs acadèmic.

4.4.14.3. Bonificacions de matrícules

A data de tancament de l'exercici, es difereix en l'actiu, l'import dels ajuts que perceben els alumnes correspon a beques no recuperables per la UAB pels nou mesos restants del curs acadèmic, d'aquesta manera s'aplica el mateix criteri que l'usat per als preus públics per prestació de serveis.

4.5. Pràctiques Comptables i Administratives Aplicades a l'Estat de Liquidació del Pressupost i Documents relacionats

Per a preparar l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats de l'exercici 2016 bàsicament s'ha tingut present la següent normativa:

1. Bases d'execució del pressupost de l'exercici de 2016 aprovades pel Ple del Consell Social de 16 de desembre de 2015.
2. El Pla especial de comptabilitat pública de les universitats públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999.
3. Llei Orgànica 6/2001 d'Universitats (LOU), de 21 de desembre, modificada per la Llei Orgànica 4/2007 d'Universitats, de 12 d'abril.
4. La Llei 1/2003 d'Universitats de Catalunya, de 19 de febrer.
5. El Decret legislatiu 9/1994, de 13 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.
6. La Llei General Pressupostària, aprovada per la Llei 47/2003, del 26 de novembre.
7. Altres normes de desenvolupament o concordants

4.5.1. Reconeixement dels Drets i les Obligacions

Les obligacions es registren comptablement un cop rebuda la factura o nota de liquidació corresponent i un cop confirmada pel responsable de la comanda. A la fi de l'exercici, es reconeixen totes les factures de compres, subministraments i prestacions de serveis. La obligació de pagar es reconeix quan s'ha acreditat satisfactòriament l'execució o el compliment material de la despesa.

Els drets es registren comptablement en el moment en què són exigibles jurídicament.

A continuació es donen més detalls sobre l'aplicació d'aquests criteris.

4.5.2. Ingressos

4.5.2.1. Taxes i Preus públics

El dret reconegut de les taxes corresponents a serveis acadèmics i a altres serveis es comptabilitza en el moment en què es liquiden.

Els preus públics corresponents a la prestació dels serveis acadèmics universitaris del curs lectiu es reconeixen com ingrés quan l'estudiant es matricula.

L'import estimat pel curs 2016-2017 dels preus públics no satisfets pels alumnes becaris que s'han de recuperar del Ministerio de Educación i d'altres organismes es reconeixen com a ingrés en el mateix exercici.

També es reconeixen com a ingrés les bonificacions de les matrícules, donat que són assumides per la Universitat.

4.5.2.2. Prestació de serveis

Els drets reconeguts per les prestacions de serveis es reconeixen en el moment en què s'ha facturat la prestació del servei.

4.5.2.3. Transferències i subvencions corrents

Es reconeixen com ingrés quan l'entitat que les atorga, principalment la Generalitat de Catalunya o l'Administració de l'Estat, les notifica oficialment.

4.5.2.4. Ingressos patrimonials

Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns mobles i cànons per concessions. Els ingressos financers es reconeixen en el moment en què els liquida l'entitat financera, i els cànons, en el moment en que s'emet la factura.

4.5.2.5. Transferències i subvencions de capital

Les transferències i subvencions de capital es registren com a ingrés quan l'entitat que les atorga les notifica oficialment. Les transferències i subvencions rebudes no materialitzades en les inversions o projectes d'investigació per a les quals foren concedides figuren com a romanent de tresoreria afectat.

4.5.2.6. Passius financers

Aquest epígraf, bàsicament inclou el finançament rebut pel Ministerio de Economía y Competitividad, cofinançat pel FEDER/FSE en concepte de bestreta reemborsable del Pla estatal d'Investigació científica i tècnica i d'innovació 2013-2016. El finançament citat es considera com a préstec fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FEDER/FSE i que, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvenció de capital.

4.5.3. Despeses

4.5.3.1. Despeses de personal

Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal acadèmic i del personal d'administració i serveis de la Universitat. Addicionalment, s'inclouen les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal). Les retribucions es reconeixen com a despesa en el moment en què es desemborsen, i les cotitzacions en base al criteri de meritament.

En aquest epígraf s'inclouen aquelles prestacions socials realitzades en compliment d'una disposició legal, o voluntàriament, per l'entitat.

4.5.3.2. Despeses en béns corrents i serveis

Es reconeixen les obligacions quan els òrgans gestors de la despesa reben la factura del proveïdor i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o compliment material de la despesa.

4.5.3.3. Despeses financeres

Es reconeixen quan són exigibles per l'entitat financera.

4.5.3.4. Transferències i subvencions corrents

En el pressupost de despeses, s'inclouen les efectuades per la Universitat destinades a tercers. Es reconeixen quan s'atorguen als receptors.

4.5.3.5. Inversions reals

Inclouen les inversions relatives a obres de construcció o reforma d'edificis, urbanització del campus, instal·lacions, equips per a processos de la informació i d'altres. Addicionalment, i d'acord amb la classificació seguida per la Universitat, també es presenten com a inversions les despeses de programes de recerca i programes de convenis tot i no tenir la naturalesa d'immobilitzat material.

Es reconeix l'obligació quan els òrgans gestors reben la corresponent factura del proveïdor i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o el compliment material de la despesa.

4.5.3.6. Actius financers

Inclou els crèdits concedits i les immobilitzacions financeres permanents del present exercici.

4.5.3.7. Passius financers

Inclou l'amortització dels préstecs disposats per la Universitat. Es reconeixen les obligacions quan són exigibles al venciment.

4.5.4. Romanent de Tresoreria

És l'expressió de la situació financera de l'entitat, fruit de l'execució dels diferents pressupostos al llarg dels exercicis.

Es presenta com a romanent de tresoreria afectat (o específic), els ingressos liquidats destinats a finançar despeses finalistes encara no materialitzades, així com els procedents de contractes o convenis específics amb tercers per al finançament de treballs de caràcter científic, tècnic o artístic, així com per al desenvolupament d'ensenyaments d'especialització o activitats específiques de formació, d'acord amb el que estableix l'article 83 de la Llei Orgànica 6/2011, de 21 de desembre, d'Universitats.

El romanent de tresoreria no afectat (o genèric) constitueix la part de romanent total no assignat encara pressupostàriament a cap concepte de despesa o inversió, que pot ser utilitzat lliurement com un recurs de la Universitat per a l'exercici següent. També inclou aquells crèdits de despesa que, tot i no estar vinculats al compliment d'obligacions ja reconegudes en el tancament de l'exercici pressupostari, es troben compromesos, així com aquell romanent que, per les seves característiques, la Universitat assigna internament a determinades unitats orgàniques (centres de cost i projectes).

4.5.5. Altres drets i obligacions no exigibles

Pel que fa a alguns drets reconeguts de cobrament dubtós i a determinades contingències (Nota 13), la Universitat segueix el criteri de no introduir correccions a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats, fins que no es confirma definitivament la necessitat de cancel·lar el dret o reconèixer l'obligació, però hi assigna una partida pressupostària no disponible (romanent genèric no afectat compromès).

4.5.6. Fons Líquids de Tresoreria

Els fons líquids de tresoreria corresponen als saldos a favor de la Universitat en comptes en bancs i institucions de crèdit.

5. Immobilitzacions immaterials

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2016 és el que es mostra a continuació:

	Milers d'euros					
	Saldo a 31.12.2015	Altres ajusto d'agregació	Variació de Perímetre	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.2016
Cost						
Concessions, patents, llicències, marques i similars	71			7	-9	69
Despeses de recerca i desenvolupament	131					131
Fons de Comerç	-					
Aplicacions informàtiques	8.309			71	-47	8.333
Drets sobre béns cedits en ús	262	-252			-10	0
Altres immobilitzat	151			16		167
Total cost	8.924	-252		94	-66	8.700
Amortització acumulada	-8.568	252		-139	31	-8.424
Valor Net	356	0		-45	-35	276

L'immobilitzat immaterial s'amortitza a partir de la seva posada en funcionament.

6. Immobilitzacions materials

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2016 és el que es mostra a continuació:

	Milers d'euros						
	Saldo a 31.12.2015	Altres ajustos d'agregació	Variació perímetre	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2016
Cost							
Terrenys, Edificis i construccions	338.071			4.022	-497	84	341.680
Inversions Immobiliàries	72.301						72.301
Maquinaria, mobiliari, utilatge i equips docents i d'investigació	164.804			2.984	-1.054		166.734
Immobilitzat en curs	359			161	-42	-161	317
Equips informàtics	41.609			2.445	-2.553		41.501
Altres immobilitzat	84.915			4.667	-155	75	89.502
Total cost	702.059			14.279	-4.301	-2	712.035
Amortització acumulada	-377.683			-19.187	2.431		-394.439
Valor Net	324.376	0	0	-4.908	-1.870	-2	317.596

Les altes d'altre immobilitzat de l'exercici de 2016 inclouen les adquisicions de fons bibliogràfic per un import de 3.572.307 euros (3.475.909 euros el 2015), que s'han amortitzat totalment en l'exercici actual.

En data 31 de desembre de 2016, el fons bibliogràfic totalment amortitzat, incorporat a l'immobilitzat material, és d'un import de 58.105.645 euros (54.533.337 euros el 2015).

La dotació a l'amortització de les inversions immobiliàries ha estat de 1.538 milers d'euros (2015: 1.509 milers d'euro).

7. Immobilitzacions financeres

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2016 és el que es mostra a continuació:

	Milers d'euros				Saldo a 31.12.2016
	Saldo a 31.12.2015	Variació de perímetre	Altes	Baixes	
Inversions financeres permanents (Nota 7.1)	374		40	-35	379
Participació en societats posades en equivalència (Nota 7.2)		29		-4	25
Altres inversions i crèdits a llarg termini	180			-30	150
Fiances i depòsits a llarg termini	345		18	-17	346
Subvencions a cobrar (Nota 7.3)	4.335			-190	4.145
Total cost	5.234	29	58	-276	5.045
Provisions	-118		-3	20	-101
Immobilitzat financer, net	5.116	29	55	-256	4.944

7.1. *Inversions Financeres Permanents*

Les participacions mantingudes, en data 31 de desembre de 2016, corresponen a:

Entitat	% Part. Directes	Valor de la inversió	Import de la previsió	Valor net comptable	VTC de la participació
Societats i agrupacions:					
Portal Universia, S.A.	0,23%	2	-1	1	1
Sigma, Gestió Universitària, A.I.E	13,62%	251	-16	235	235
Instituto Universitario de Posgrado, S.A	18,90%	31	-31		
Parc Tecnològic del Vallès, S.A.	0,08%	6		6	6
Fundacions:					
Fundació Factor Humà		3	-3	0	0
Fundació Institut Català de Nanociència i Nanoteconlogia		30	-30	0	0
Fundació Consejo España- China		6	-6	0	0
Fundació Bosch i Cardellach		8	-8	0	0
Fundació Triptolemos		6	-6	0	0
Altres inversions financeres		36	0	36	36
Total		379	-101	278	278

Societats i Agrupacions

El resum del patrimoni net en data 31 de desembre de 2016, segons els seus comptes anuals, així com l'objecte i domicili social de les societats participades, és el que es mostra a continuació:

Entitat	Data últim Balanç disponible	Euros					
		Capital social	Reserves	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv., donacions i llegats	Total fons propis
Sigma, Gestió Universitària, A.I.E. (1)	31/12/2016	1.841	179	-370	74		1.724
Portal Universia, S.A. (1)	31/12/2016	897		-269	-353		275
Instituto Universitario de Posgrado, SA (2)	31/12/2016	165		-939	2		-772
Parc Tecnològic del Vallès, S.A. (1)	31/12/2016	6.929	233	-410	53	9	6.814
Total		9.832	412	-1.988	-224	9	8.041

(1) Societat auditada en data 31 de desembre de 2016

(2) Societat no auditada en data 31 de desembre de 2016

Sigma, Gestió Universitària, A.I.E.

El seu objecte social és facilitar el desenvolupament i millorar el resultat de l'activitat dels seus membres sense ànim de lucre, en l'àmbit específic de la gestió acadèmica, en el marc del projecte de disseny i desenvolupament del sistema integrat de Gestió Acadèmica Sigma i la seva explotació comercial. El seu domicili social és a l'avinguda Alcalde Barnils 64-68, 08174 Sant Cugat del Vallès (Barcelona). El percentatge de participació en el capital de la Societat és de 13,62%.

Portal Universia, S.A.

El seu objecte social consisteix en la prestació de serveis integrals per a universitats i particulars, amb la finalitat de dotar-los de tots els mitjans informàtics, de comunicació, telecomunicació i serveis d'Internet; intervenir en la contractació electrònica o telemàtica amb el certificat autoritzat; assessorar-los de qualsevol tipus de productes, etc. El seu domicili social és a Boadilla del Monte (Madrid), avinguda Cantabria s/n. El percentatge de participació en el capital de la Societat és de 0,23%.

Instituto Universitario de Posgrado, S.A.

El seu objecte social és l'ensenyament fora d'establiment permanent i consisteix, bàsicament, en la creació i la impartició de màsters i postgraus on-line. El seu domicili social és a l'avinguda de los Artesanos, 6 (Madrid). Des de l'exercici de 2013 la societat es troba en procés de liquidació. La inversió en aquesta societat es troba íntegrament provisionada en data 31 de desembre de 2016.

Parc Tecnològic del Vallès, S.A.

El seu objecte social és la gestió i el desenvolupament del projecte urbanístic i constructiu, situat al terme municipal de Cerdanyola del Vallès, i un projecte de promoció industrial i tecnològic, capaç d'impulsar la creació i la implantació de noves empreses i de centres d'investigació i desenvolupament. El seu domicili social és a Cerdanyola del Vallès (Barcelona), al Parc Tecnològic del Vallès.

7.2. Participació en societats posades en equivalència

El resum dels fons propis, segons els seus comptes anuals auditats, de les participacions mantingudes i que s'agreguen per posada en equivalència, són:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2015	Variació perímetre agregació	Altes/ (Baixes)	Participacions en resultats	Saldo a 31.12.2016
Fundació Institut Català de Paleontologia				-4	-4
Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics		12		17	29
Total participacions posades en equivalència	0	12	0	13	25

Fundació Institut Català de Paleontologia

El valor de la participació posada en equivalència per la Fundació Institut Català de Paleontologia corresponent al 40% dels seus fons propis. El detall dels fons propis d'aquesta fundació a 31 de desembre de 2016 és el següent:

	euros
Fons propis	-10.086
Patrimoni	35.000
Resultats d'exercicis anteriors	-34.634
Resultats de l'exercici	-10.452

Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics

El valor de la participació posada en equivalència per la Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics és de 29.163,59 euros corresponent al 40% dels seus fons propis. El detall dels fons propis d'aquesta fundació a 31 de desembre de 2016 és el següent:

	euros
Fons propis	72.909
Patrimoni	30.000
Resultats d'exercicis anteriors	-1.843
Resultats de l'exercici	44.752

7.3. Subvencions a cobrar

Correspon amb una subvenció concedida pel Ministeri de la Vivenda per tal d'atendre el pagament del capital amortitzat anualment del préstec atorgat a la FUAB que va finançar la construcció dels apartaments universitaris anomenats Vila Universitària 2. L'amortització d'aquest préstec té lloc al llarg de 25 anys, que s'acaben al 2035.

8. Fons de Comerç d'agregació.

El detall d'aquest epígraf en data 31 de desembre de 2016 i de l'anterior, és com segueix:

	Milers d'euros			
	31.12.2015	Variació perímetre	Amortització	31.12.2016
Vila Universitària, S.L.	433			433
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	63			63
Fundació Salut i Envel·liment UAB	3			3
Fundació Autònoma Solidària	1			1
Total Fons de Comerç d'Aggregació	500			500

9. Fons Propis

La composició i els moviments d'aquest epígraf, durant l'exercici 2016 i de l'anterior, són els següents:

	Patrimoni propi	Patrimoni rebut en cessió (Nota 9.1)	Patrimoni lliurat segons conveni pendent de cessió (Nota 9.2)	Patrimoni lliurat en cessió (Nota 9.3)	Reserves en entitats agregades per integració global (nota 9.4)	Reserves en entitats posades en equivalència (Nota 9.5)	Resultat de l'exercici atribuïble a l'entitat dominant (Nota 9.6)	Total
Saldo al 31.12.2014	93.429	10.402	-3.782	-27.831	-4.668	48	-3.918	63.680
Aplicació del resultat de l'exercici 2014	-1.860				-2.104	46	3.918	0
Patrimoni rebut en cessió								0
Patrimoni lliurat en cessió								0
Ajust patrimoni lliurat en cessió			-153	4				-149
Variació perímetre de consolidació						-94		-94
Ajustos d'Aggregació					2.789			2.789
Resultat exercici 2015							474	474
Saldo al 31.12.2015	91.569	10.402	-3.935	-27.827	-3.983	0	474	66.700
Aplicació del resultat de l'exercici 2015	-804				1.283		-474	5
Patrimoni rebut en cessió		2.740						2.740
Patrimoni lliurat en cessió			3.935	-3.095				840
Ajust patrimoni lliurat en cessió								0
Variació perímetre d'agregació					75	11		86
Ajustos d'Aggregació					114			114
Resultat exercici 2016							-6.174	-6.174
Saldo al 31.12.2016	90.765	13.142	0	-30.922	-2.511	11	-6.174	64.311

9.1. Patrimoni Rebut en Cessió

Els elements pertanyents a tercers, cedits temporalment a la Universitat i inclosos a l'immobilitzat material, són els següents:

	Milers d'euros			
	Data cessió	Terreny	Construcció	Total
Unitat Docent Sant Pau	10/05/1991	197	729	926
Unitat Docent Vall d'Hebron	10/05/1991	89	894	983
Unitat Docent d'IMAS	10/05/1991	66	289	355
Unitat Docent Germans Trias	10/05/1991	18	440	458
Inst. Est. Doc. Musicologia	06/06/1979		43	43
E.U. Estudis empresarials i informàtica de Sabadell	28/02/1991	110		110
Plaça Cívica S.A.	30/06/1997		1.711	1.711
Generalitat de Catalunya (mòduls IFAE)	26/06/2000		12	12
CEIP Planas i Cassals - Can Ruti- (Ajuntament de Badalona)	29/04/2003	3.973	1.574	5.547
Hospital de l'Esperança	12/05/2011		257	257
Unitat Docent Parc Taulí	31/07/2015		2.740	2.740
Total		4.453	8.689	13.142

En data 31 de juliol de 2015, la Universitat Autònoma de Barcelona va signar un conveni amb el Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí per establir el règim d'ús dels espais ubicats al recinte Parc Taulí de Sabadell per a les activitats de la Unitat Docent de la Facultat de Medicina de la UAB. Els espais que s'han posat a disposició de la Universitat a setembre 2016 (pel curs acadèmic 2016/2017), una vegada s'ha finalitzat la reforma integral efectuada durant l'any 2016, són l'Edifici Victòria Eugènica i la Planta 1a de l'Edifici VIIè Centenari, els quals configuren en el seu conjunt la Unitat Docent.

9.2. Patrimoni Lliurat Segons Conveni Pendent de Cessió

En aquest epígraf, s'inclou el valor dels béns lliurats que, per conveni, s'han de cedir i la cessió dels quals resta pendent de formalitzar en el tancament de l'exercici.

En data 31 de desembre de 2016 i de 2015, el patrimoni lliurat en cessió es compon de:

	Milers d'euros		
	Edificis	Altres immobilitzats	Total
Fundació Institut de Recerca - Hospital Universitari Vall d'Hebron	861		861
Fundació Institut Català de Paleontologia	3.074		3.074
Saldo en data 31/12/15	3.935	0	3.935
Variació durant l'exercici 2016			
Fundació Institut Català de Paleontologia	21		21
Fundació Institut de Recerca - Hospital Universitari Vall d'Hebron	-861		-861
Traspàs durant l'exercici 2016			
Fundació Institut Català de Paleontologia (reclassificació)	-3.095		-3.095
Saldo en data 31/12/16	0	0	0

Aquest epígraf es componia principalment el 2015 de:

-L'edifici valorat en 861.227 euros lliurat a la Fundació Institut de Recerca – Hospital Universitari Vall d'Hebron a l'exercici de 2004. Durant el 2016 la Universitat Autònoma de Barcelona ha formalitzat un conveni amb la Fundació Institut de Recerca – Hospital Universitari Vall d'Hebron (VHIR), on cedeix i transmet a aquesta entitat, de forma gratuïta, la titularitat sobre els drets que ostenta d'una part de les obres d'ampliació i remodelació de les instal·lacions del VHIR realitzades el 2004 per l'import citat de 861.227 euros, donant de baixa aquest patrimoni, i comptabilitzant-se una pèrdua registrada a l'epígraf “Pèrdues i despeses extraordinàries” per l'import indicat anteriorment.

-L'edifici valorat en 3.073.914 euros lliurat a la Fundació Privada Institut Català de Paleontologia durant l'exercici de 2014 i 2015. Durant el 2016 s'ha procedit a formalitzar la cessió.

9.3. Patrimoni Lliurat en Cessió

En data 31 de desembre de 2016 i 2015, el patrimoni lliurat en cessió es compon de:

	Milers d'euros				
	Terreny	Edifici	Aplicacions informàtiques	Altres	Total
Institut d'Intel·ligència Artificial	111				111
Institut Nous Materials	108				108
Centre Nacional Microelectrònica	183				183
Institut Anàlisi Econòmica	68				68
Bombers de la Generalitat de Catalunya	1.463				1.463
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	1.259				1.259
Institut de Física d'Altes Energies	22	1.281			1.303
Consorci Centre de Recerca Agrogenòmica				63	63
Centre Recerca Ecològica i Aplicacions forestals	16	1.975			1.991
E.U.d'Estudis empresarials i Informàtica de Sabadell	67	246			313
Centre de Recerca Matemàtica	10	849			859
Centre d'Estudis Demogràfics	24	1.536			1.560
Centre de visió per computador	31	1.290			1.321
Associació d'Amics de la U.A.B.		2			2
Matgas 2000, A.I.E.	37				37
Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació (D.U.R.S.I)			194		194
Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia	134				134
Cessió Espais SINCOTRÓ		799			799
Consejo Superior d'Investigació Científiques (Laboratori de Genètica Molecular Vegetal)	218	1.705			1.923
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	52				52
Departament d'Agricultura i Acció Rural (D.A.R)	8				8
Institut Català d'Arqueologia Clàssica				21	21
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	132	13.051		541	13.724
Ajuntament de Cerdanyola	95				95
Fundació Institut d'Investigació en ciències de la Salut					
Germans Trias i Pujol				3	3
Consell Comarcal del Vallès Occidental		23			23
Consorci de la Zona Franca Barcelona	210				210
Saldo en data 31/12/2015	4.248	22.757	194	628	27.827
Moviments de l'exercici de 2016					
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia (reclassificació)		3.095			3.095
Saldo en data 31/12/2016	4.248	25.852	194	627	30.922

9.4. Reserves en entitats agregades per integració global

La composició i moviments durant l'exercici 2016 d'aquest epígraf per entitats dependents són els següents:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2015	Variació del perímetre d'agregació	Distribució del resultat 2015	Ajustos d'agregació i Altres efectes	Saldo a 31.12.2016
Fundació Privada Gespa	32		-58		-26
Fundació Autònoma Solidària	51		2	6	59
Fundació Empresa i Ciència	178	54	-48		184
Fundació Hospital Clínic Veterinari	147		2	-1	148
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona(FUAB) (1)	1.350		1.208	-963	1.595
Fundació Parc de Recerca UAB (3)	42	6	2	133	183
UAB-FIRMS, S.L.	33		-2	1	32
Fundació Salut i Envel·liment UAB (1)	-11		-607	607	-11
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	-908				-908
Vila Universitària, S.L.	-1.828		441	-3	-1.390
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus SA (2)	-1.858		671	-1	-1.188
Hotel Campus, S.L. (1)	-1.219		-338	337	-1220
Fundació WASSU	12	14	10		36
Wabbit Solutions, S.L.	-4		-1		-5
Total	-3.983	74	1.282	116	-2.511

- (1) La FUAB compensa els dèficits d'explotació de la Fundació Salut i Envel·liment i del Hotel Campus, operacions eliminades en el procés de consolidació.
- (2) Amb efectes comptables de 1 de setembre de 2016, Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus ha quedat fusionat amb la FUAB, la qual ha assumit els seus actius i passius.
- (3) Els imports anotats com "Altres efectes" es correspon fonamentalment amb la imputació realitzada directament contra patrimoni per la correcció d'errors comptables amb origen en exercicis anteriors.

9.5 Reserves en entitats posades en equivalència.

La composició i moviments durant l'exercici 2016 d'aquest epígraf per entitats dependents són els següents:

	Milers d'euros			
	Saldo a 31.12.2015	Distribució del resultat	Variacions del perímetre	Saldo a 31.12.2016
Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics	0		11	11
Total	0	0	11	11

9.6. Resultat atribuïble a la societat dominant

	Milers d'euros	
	31.12.2016	31.12.2015
UAB	-8.270	-804
Fundació Alumni i Amics de la UAB	10	0
Fundació Gespa	9	-58
Fundació Autònoma Solidària	2	2
Fundació Empresa i Ciència	-55	-48
Fundació Hospital Clínic Veterinari	-1	2
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (FUAB)	1.084	1.208
Fundació Parc de Recerca UAB	-8	2
Fundació Salut i Envel·liment UAB	-143	-607
Vila Universitària, S.L.	855	441
Hotel Campus, S.L.	-559	-338
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A. (1)	883	671
UAB-FIRMS, S.L.	-3	-2
Fundació WASSU	1	10
Wabbit Solutions, S.L.	-1	-1
Escola d'Idiomes Moders Casa de Convalescència	8	0
	-6.188	478
Entitats posades en equivalència		
Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics	18	0
Fundació Institut Català de Paleontologia	-4	-4
	14	-4
Total	-6.174	474

(1) Tal i com es detalla en la nota 4.2 anterior, amb efectes comptables de 1 de setembre de 2016, passa a fusionar-se amb la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona, soci únic. En conseqüència, el resultat anterior recull únicament les operacions realitzades fins al 31 d'agost de 2016.

10. Socis externs

La composició i els moviments durant l'exercici 2016 d'aquest epígraf, són els següents:

	Milers d'euros				
	31.12.2015	Canvi en la participació	Participació atribuïble a resultat	Altres ajustos d'agregació	31.12.2016
Fundació Gespa	-6		6		0
Fundació Autònoma Solidària	25			3	28
Fundació Empresa i Ciència	193	-54	-24		115
Fundació Parc de la Recerca UAB	55	-9	5	67	118
Fundació WASSU	28	-14		2	16
Vila Universitària, SL	161		79	7	247
Total	456	-77	66	79	524

11. Diferències negatives d'agregació

La variació dels imports corresponents a les diferències negatives d'agregació durant l'exercici 2016, així com el detall per entitats, es presenta a continuació:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2015	Altes	Baixes	Variació perímetre d'agregació	Saldo a 31.12.201
Fundació Gespa	11				11
Fundació Autònoma Solidària	43				43
Fundació Empresa i Ciència	139				139
Fundació Parc de la Recerca UAB	8				8
Fundació UAB	3.670				3.670
Fundació Salut i Envel·liment UAB	44				44
Vila Universitària, SL	451				451
Serveis de Turisme i Hosteleria Campus SA (1)	563				563
Total	4.929	0	0	0	4.929

(1) Amb efectes comptables de 1 de setembre de 2016, Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus ha quedat fusionat amb la FUAB, la qual ha assumit els seus actius i passius.

12. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

La composició i moviments durant l'exercici 2016 d'aquest epígraf, són els següents:

	Milers d'euros					
	31.12.2015	Altes	Baixes	Imputació de resultats	Ajustos d'agregació	31.12.2016
UAB	126.792	4.542		-11.942		119.392
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	9.361	168		-283		9.246
Vila Universitària, S.L.	-1.646	136		-62		-1.572
Fundació Autònoma Solidària	41	83	-56	-1		67
Fundació WASSU	-	15				15
Fundació Hospital Clínic Veterinari	-	3		-1		2
Total	134.548	4.947	-56	-12.289	0	127.150

Les altes de la Fundació UAB i Vila Universitària SL inclouen la imputació transitòria en patrimoni net de la valoració a valor raonable dels instruments de cobertura.

El detall d' aquest epígraf durant l'exercici 2016 per empresa és el següent:

UAB

UAB	Milers d'Euros				
	31/12/2015	Altes	Imputació a Resultats	Traspàs	31/12/2016
Subvencions de capital	113.166	4.121	-10.750	-21	106.516
Subvencions de capital d'immobilitzats cedits	13.572		-861	21	12.732
Donacions	54	421	-331		144
	126.792	4.542	-11.942	0	119.392

Aquests conceptes corresponen, bàsicament, a les subvencions de capital atorgades per la Generalitat de Catalunya, l'Estat i el sector privat per al finançament de béns de l'immobilitzat material.

Les addicions de l'exercici de 2016 corresponen, principalment, al pla pluriennal d'inversions, reposició i manteniment de les universitats públiques catalanes.

Les subvencions de capital d'immobilitzats cedits inclou l'ingrés a distribuir en diversos exercicis en concepte de subvencions rebudes per aquells immobilitzats que han estat cedits o pendents de cessió segons conveni en el tancament de l'exercici, i no s'imputarà com a ingrés al resultat econòmic-patrimonial fins a la reversió del bé que subvenciona. Durant l'exercici 2016 s'ha procedit a imputar a resultats la part de la subvenció de capital que estava vinculada amb el finançament de les obres d'ampliació i remodelació de les instal·lacions de la Fundació Institut de Recerca – Hospital Universitari Vall d'Hebrón realitzades en el 2004.

Dins de les donacions s'inclou l'ingrés a distribuir en diversos exercicis generat per la donació de les participacions en el capital social de l'entitat Portal Universia, S.A..

Fundació Universitat Autònoma de Barcelona

	31.12.2015	Altes	Baixes	Imputació de resultats	31.12.2016
Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE)	16			-4	12
Ministerio de la Vivienda	4.589			-156	4.433
Agència Catalana de l'Habitatge	4.897			-123	4.774
Aportació Fundació Leandre Colomer	27				27
Derivats financers - Instruments de cobertura	-168	168			-
Total	9.361	168	0	-283	9.246

El Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía va finançar els exercicis 2003, 2004 i 2007 part del projecte d'instal·lació d'una central solar fotovoltaica. Aquest import s'anirà traspasant a ingressos a mesura que s'amortitzi l'immobilitzat material finançat i la càrrega financera del projecte.

L'any 2010, el Ministerio de la Vivienda va concedir a la Fundació una subvenció per import de 5.520 milers d'euros amb la finalitat d'amortitzar anualment, en els propers 25 anys part del capital del préstec que ha finançat la construcció de Vila Universitària 2. Aquesta subvenció es traspasa a ingressos al mateix ritme al qual s'amortitza la construcció de Vila Universitària 2. Addicionalment, el Ministerio de Vivienda també subvenciona part dels interessos que merita aquest préstec.

L'any 2011, l'Agència Catalana de l'Habitatge de la Generalitat de Catalunya va concedir a la Fundació una subvenció per import de 5.400 milers d'euros amb la finalitat de subvencionar la construcció de Vila Universitària 2. Aquesta subvenció es traspasa a ingressos al mateix ritme al qual s'amortitza la construcció de Vila Universitària 2.

L'exercici 2012, la Fundació Leandre Colomer es va dissoldre adjudicant els actius i passius a la Fundació amb la condició que la Fundació continués atorgant el premis Leandre Colomer.

Addicionalment, aquesta entitat va constituir una operació de cobertura de tipus d'interès lligat al finançament rebut. Aquest derivat financer ha estat valorat a valor raonable, imputant els canvis de valor de forma transitòria en el patrimoni net per un import de 168 milers d'euros.

Vila Universitària, S.L.

	Milers d'euros				
	31.12.2015	Altes	Baixes	Imputació de resultats	31.12.2016
Subvenció M.O.P.U. i projectes culturals i construcció Passeres de Rectorat	1.172			-62	1.110
Derivats financers - Instruments de cobertura	-2.818	136			-2.682
Total	-1.646	136	0	-62	-1.572

La subvenció va ser canalitzada a través de la UAB i concedida pel M.O.P.U. en l'any 1992 per un total de 1.803 milers d'euros, per l'edificació d'habitatges socials. La periodificació dels ingressos de la subvenció es realitza de forma lineal en funció de la vida de l'immobilitzat afecte (46 anys).

Durant l'exercici 1996 la Caixa d'Estalvis de Catalunya va concedir una Subvenció de Capital per un import de 451 milers d'euros, pels projectes culturals previstos per la societat absorbida Placa Cívica.

La subvenció va ser aportada a raó de 150.253 euros pels anys 1996, 1997 i 1998, quedant totalment desemborsada a 31 de desembre de 1998.

La periodificació dels ingressos de la subvenció es realitza en funció dels anys de duració de la concessió administrativa (50 anys), imputant-se anualment a resultats.

Una subvenció canalitzada a través de la U.A.B. concedida pel Ministeri d'Assumptes Socials, durant els anys 1991, 1992 i 1993 per un total de 793 milers d'euros, per la construcció de la Vila Universitària. La periodificació dels ingressos de la subvenció es realitza de forma lineal en funció de la vida de l'immobilitzat afecte (46 anys).

Addicionalment, aquesta societat va constituir una operació de cobertura de tipus d'interès lligat al finançament rebut. Aquest derivat financer ha estat valorat a valor raonable, imputant els canvis de valor de forma transitòria en el patrimoni net per un import de 2.682 milers d'euros.

Fundació Autònoma Solidària

	Milers d'euros				
	31.12.2015	Altes	Baixes	Imputació de resultats	31.12.2016
Altres subvencions, donacions i llegats	41	83	-56	-1	67
Total	41	83	-56	-1	67

“Altres subvencions, donacions i llegats” fa referència a subvencions d'explotació pendents de justificar. Aquestes subvencions seran reconegudes com a ingress a l'exercici següent, quan es meriti la despesa relacionada.

13. Provisions per a riscos i despeses

La composició i els moviments durant l'exercici 2016 d'aquest epígraf, són els següents:

	Milers d'euros				
	31.12.2015	Dotacions	Aplicacions	Utilitzacions	31.12.2016
Provisió per a responsabilitats	5.444	10.848	-999	-1.464	13.829
Total	5.444	10.848	-999	-1.464	13.829

En les dotacions s'inclouen els imports associats als riscos dels judicis en curs, així com de l'import estimat de la inspecció de treball de la Seguretat Social i l'import meritat dels premis de jubilacions que ja s'han realitzat. Quant a les utilitzacions, principalment són conseqüència del conveni signat amb CEDRO, l'aplicació de l'import resultant del procediment d'inspecció de Seguretat Social de l'exercici 2011 i de la inspecció d'IVA de l'exercici 2014.

Dels judicis que es troben en curs, la Gerència els ha avaluat conjuntament amb els seus assessors legals i consideren que no es desprenen riscos addicionals als que es troben previstos degudament en les provisions.

En referència a la recuperació de la paga extraordinària de l'exercici 2012, en compliment del Decret Llei 4/2016, de 21 de juny, la Universitat ha liquidat als seus treballadors 2 milions d'euros, import equivalent al 20,77% de la paga extraordinària deixada de cobrar a l'exercici 2012. Amb càrrec als pressupostos 2015, la Universitat va liquidar al seu personal l'import equivalent al 24,05%. La Generalitat de Catalunya ha compensat per aquest concepte a la Universitat.

La Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya de 20 de gener de 2016 va instar al Govern a garantir el retorn de la resta d'imports suprimits a l'exercici 2012 entre l'exercici 2016 i 2017. En la disposició 22a. De la Llei 4/2017, s'habilita la recuperació del 34,42% d'aquesta paga. Addicionalment insta al Govern a convocar de manera urgent la Mesa General de la Funció Pública per iniciar les negociacions que permetin arribar a un acord que retorni als empleats públics les pagues eliminades els anys 2013 i 2014.

La direcció de la Universitat considera que en el moment que s'acordi les devolucions de les pagues eliminades en exercicis anteriors, atenent a que la Generalitat de Catalunya va ser rescabada per l'estalvi produït a l'exercici 2012, i que es va descomptar directament del model de finançament de la Universitat dels exercicis 2013 i 2014, serà aquesta qui assumirà de manera directa o indirecta les obligacions futures al igual que ha compensat les liquidacions produïdes als exercicis 2015 i 2016, motiu pel qual no s'ha registrat cap passiu en relació a aquests fets.

Adicionalment, la Universitat, a partir de la disposició addicional sisena de la Llei 5/2012 del 20 de març, de mesures financeres i administratives que contempla que a partir de la seva entrada en vigor queda en suspens qualsevol premi vinculat als anys de serveis, va procedir a cancel·lar en l'exercici 2012, la provisió que tenia dotada fins aquella data en concepte de l'esmentat premi per import de 5,7 milions, considerant que aquest no seria exigible fins a l'aixecament de la suspensió dels drets establerts en els convenis laborals. A partir d'una sentència del Tribunal Suprem del 2016 on es pronuncia que la Llei 5/2012 no altera els drets que l'art. 53.2on del VI Conveni Col·lectiu atorgats als treballadors del PAS, la Universitat ha tornat a dotar la corresponent provisió en concepte de premi de jubilació, encara que està pendent d'un auto judicial. S'ha realitzat el càrrec en el compte de resultats dintre de les pèrdues i despeses extraordinàries.

La valoració d'aquesta provisió es realitza mitjançant un càlcul del salari, aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona i de la seva edat.

El detall dels avals a 31 de desembre de 2016 és el següent:

- Amb l'entitat Banco Santander per un import de 95.411 euros com a aval de la segona bestreta reemborsable, per un import de 177.750 euros com a aval de la tercera bestreta reemborsable, i per un import de 278.775 euros com a aval de la quarta bestreta reemborsable atorgada pel Ministerio de Ciencia y Tecnología. A més a més, hi ha un aval amb la mateixa entitat bancària per un import de 420.910 euros com a aval de la cinquena bestreta atorgada pel Ministerio de Educación y Ciencia.
- Amb l'entitat BBVA, per import de 546.160 euros, com a aval de projectes d'infraestructures científico-tecnològiques, i per un import de 9.963.752 euros, com a aval de la primera bestreta reemborsable amb el Ministerio de Ciencia y Tecnología.
- Amb les entitats Caixabank, BBVA i el Banco Santander s'ha realitzat un aval per import de 1.791.667 euros amb cada una de les entitats, i amb el DEPFA Bank s'ha realitzat un aval per import de 13.289.705 euros, per avalar el préstec demanat per Vila Universitària, S.L.

14. Creditors a llarg termini

La composició dels creditors a llarg termini a 31 de desembre de 2016 i 2015 són:

	Milers d'euros	
	31.12.2016	31.12.2015
Deutes amb entitats de crèdit i altres entitats,	43.458	46.046
Altres deutes a llarg termini	4.948	5.224
	48.406	51.270

14.1 Deutes amb entitats de crèdit i altres entitats a llarg i curt termini

	Milers d'euros		
	Deutes a llarg termini	Deutes a curt termini	Total
UAB	14.533	9.322	23.855
Fundació Parc de Recerca UAB		7	7
Fundació Wassu		223	223
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	11.997	1.101	13.098
Vila Universitària, S.L.	16.928	1.945	18.873
Escola d'Idiomes Moderns Casa de Convalescència		97	97
Total	43.458	12.695	56.153

14.2 Altres Deutes a llarg termini

	Milers d'euros				
	Derivats	Passius per impost diferit	Periodificacions	Altres passius financers	Total
UAB				2	2
Fundació Hospital Clínic Veterinari				85	85
Vila Universitària, S.L.	3.577	420	179	386	4.562
Fundació Autònoma solidària				185	185
Fundació Parc de Recerca UAB				87	87
UAB-FIRMS, S.L.		27			27
Total	3.577	447	179	745	4.948

14.3 Detall de l'endeutament

El detall dels deutes amb entitats de crèdit i altres entitats en data 31 de desembre de 2016 més rellevant és el següent:

Entitat	Euros				
	Tipus	Últim venciment	Import concedit	Import disposat	Pendent a 31 de desembre de 2016
MCYT- Convocatòria 2000 Parcs Científics	0,00%	22/12/2015	28.879	28.879	3.610
MCYT- Convocatòria 2001 Parcs Científics	0,00%	05/12/2016	1.145	1.145	0
MCYT- Convocatòria 2002 Parcs Científics	0,00%	31/12/2017	1.067	1.067	89
MCYT- Convocatòria 2003 Parcs Científics	0,00%	29/10/2018	1.413	1.413	186
MEC- Convocatòria 2004 Parcs Científics	0,00%	14/10/2019	1.649	1.649	316
MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (1ª anualitat)	0,00%	15/11/2020	11.297	11.297	1.820
MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (2ª anualitat)	0,00%	16/11/2021	677	677	282
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (1ª anualitat)	0,00%	04/10/2021	2.401	2.401	795
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (2ª anualitat)	0,00%	04/10/2022	1.313	1.313	621
MEC- Convocatòria 2007 Infraestructures	0,00%	02/02/2018	2.731	2.731	546
MEC- Convocatòria 2007 Parcs Científics	0,00%	15/09/2022	1.615	1.615	762
MCI- Convocatòria 2008 Mòdul Parc de Recerca (*)	0,00%	15/06/2018	1.071	1.071	306
MITC- Convocatòria Acció Estratègica de Telecomunicacions i i Societat d' Informació	0,00%	30/11/2023	770	770	251
MCI - Convocatòria Programa Nacional d' Infraestructures Científico-Tecnològiques - Nacional	0,00%	31/10/2019	947	947	36
MCI - Convocatòria Programa Nacional d' Infraestructures Científico-Tecnològiques - FEDER	0,00%	31/12/2019	947	947	911
MCI / MEYC – Convocatòria subprogrames del Pla Nacional de I+D+i 2008-2011 - FEDER	0,00%	31/12/2019(**)	4.967	4.835	4.517
MEYC- Conveni programa operatiu FEDER 2007-2013	0,00%	31/12/2019	3.220	3.220	3.176
MEYC-Convocatòria subprogrames del Pla Estatal d'Investigació Científica i d'Innovació 2013-2016-FEDER	0,00%	31/12/2025(**)	2.822	2.822	2.822
MEYC – Convocatòria subprograma estatal d'incorporació del Pla Estatal d'Investigació Científica i Tècnica i d'Innovació 2013-2016 -FSE	0,00%	31/12/2020	536	536	536
<u>Pòlisses de crèdit</u>					
Banco Santander	0,31%	13/03/2017	16.500	255	255
Caixabank	0,31%	17/06/2017	4.000	648	648
BBVA	0,04%	17/03/2017	1.400	373	373
Caixa d'Enginyers	0,32%	03/11/2017	1.000	997	997
Total			92.367	71.608	23.855

Entitat	Milers d'euros			
	Tipus d'Interès	Últim Venciment	Import concedit	Pendent a 31.12.2016
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona				
Préstec Sindicat Hospital Clínic	0,64%	2023	16.300	1.834
La Caixa	4,50%	2023	1.500	1.354
Caixa de Catalunya Sindicat Vila 2	1,58%	2035	11.877	9.232
Banc Sabadell ICO	3,94%	2021	599	540
Pòlisses de Crèdit				136
Deutes per interessos				
Deutes entitats de crèdit - targetes				2
			29.677	13.098
Vila Universitària, S.L.				
DEFPA BANK	Euribor +0,06%	2027	22.253	13.290
Crèdit Sindicat	Euribor+0,25%	2027	9.000	5.375
Deute per interessos				208
			31.253	18.873
Escola d'Idiomes Moderns Casa de Convalescència, S.L.				
Pòlissa de Crèdit		2016	160	97
			160	97
Fundació Parc de Recerca UAB				
Deutes entitats de crèdit - targetes				7
Altres organismes públics				
				7
Fundació Wassu				
Altres organismes públics				223
				223
Total			92.366	56.153

Dels deutes de la Universitat Autònoma de Barcelona cal destacar:

a) Parcs Científics

El Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar, en data 27 de desembre de 2000, un préstec per import de 28.878.698 euros per al finançament d'equipament i infraestructura científico-tecnològica i per a serveis a l'activitat empresarial, així com per a sistemes d'informació. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici de 2016 s'ha amortitzat un import de 1.203.279 euros. Aquest préstec es va reconèixer totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2000.

Amb data 21 de desembre de 2016, el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas concedeix un aplaçament del deute pendent per un import de 3.609.838 euros, amb un venciment de desembre de 2017.

El 6 de novembre de 2001 el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.144.928 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici de 2016 s'ha amortitzat un import de 95.411 euros. Aquest préstec es va reconèixer totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2001. Atès que aquest préstec s'ha disposat el 2002, és en aquest exercici quan s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu en el balanç.

El 17 de desembre de 2002, el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.066.500 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici de 2016 s'ha amortitzat un import de 88.875 euros. Aquest préstec es va reconèixer totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2002. Atès que s'ha disposat d'aquest préstec el 2003, és en aquest exercici que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç.

El 18 de desembre de 2003, el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.412.927 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec ha estat reconegut com a ingrés en la comptabilitat pressupostària del 2003. En l'exercici de 2007 es va retornar un import de 248.189 euros. I durant l'exercici de 2016 s'ha amortitzat un import de 92.925 euros.

El 14 d'octubre de 2005, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 1.648.964 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec s'ha reconegut totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2005. Atès que s'ha disposat d'aquest préstec en el 2006, és en aquest exercici que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu en el balanç. En l'exercici de 2011 es va retornar un import de 289.676 euros. Durant l'exercici de 2016 s'ha amortitzat un import de 105.228 euros.

El 15 de febrer de 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 11.974.340 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. D'aquest préstec, 11.297.070 euros corresponen a la primera anualitat, dels quals es va reconèixer en la comptabilitat pressupostària un import de 6.712.070 euros durant l'exercici de 2005, i un import de 4.585.000 euros en l'exercici de 2006. L'import restant de 677.270 euros correspon a la segona anualitat i es va reconèixer en la comptabilitat pressupostària en l'exercici de 2006. Es va disposar de la totalitat del préstec el 2006, exercici en el qual s'incorpora el passiu a la comptabilitat financera. S'ha retornat un import total de 4.376.775 euros durant diversos exercicis, i durant l'exercici de 2016 s'ha amortitzat un import de 511.553 euros.

El 18 de desembre de 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 3.714.136 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. D'aquest préstec, 2.400.836 euros corresponen a la primera anualitat i se'n va disposar el 2006, per la qual cosa es va reconèixer tant en la comptabilitat pressupostària com en la comptabilitat financera. L'import restant de 1.313.300 euros correspon a la segona anualitat, que s'ha disposat durant el 2007. S'ha retornat un import total de 325.307 euros durant diversos exercicis, i durant l'exercici de 2016 s'ha amortitzat un import de 257.215 euros.

El 14 de març de 2007, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 2.730.799 d'euros per a finançament de projectes presentats a aquest organisme. Aquest préstec es retorna en 10 anys, i es va reconèixer totalment en la comptabilitat pressupostària i en la comptabilitat financera de l'exercici de 2007. Durant l'exercici de 2016 s'ha amortitzat un import de 273.080 euros.

El 18 de desembre de 2007, el Ministerio de Educación y Ciencia ha atorgat un préstec per import de 1.615.141 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec es va reconèixer totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2007. Atès que s'ha disposat d'aquest préstec el 2008, és en aquest exercici que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu en el balanç. En l'exercici de 2009 es va retornar un import de 91.171 euros. Durant el 2016, s'ha amortitzat un import de 126.997 euros.

El 30 de desembre de 2008, el Ministerio de Ciencia e Innovación ha atorgat un préstec per imports de 1.071.376 euros per al finançament referent al mòdul Parc de Recerca. El préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys, i es retorna en 10 anys. Aquest préstec es reconeix totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2008. Atès que no s'ha disposat d'aquest préstec el 2008, és durant el 2009 que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu en el balanç. Durant el 2016, s'ha amortitzat un import de 153.054 euros.

El 12 de desembre de 2008, el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio ha atorgat un préstec per import de 479.884 euros per a finançament referent a les Acciones Estratégicas de Telecomunicaciones y Sociedad de la Información. Atès que no s'ha disposat d'aquest préstec el 2008, és durant el 2009 que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu en el balanç. Durant el 2009 es va atorgar la segona anualitat del préstec per import de 144.830 euros. Durant el 2010, es va atorgar la tercera anualitat del préstec per import de 144.830 euros. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys per a la primera anualitat i de 2 anys per a la segona. Es retorna en 15 anys. En l'exercici de 2011 es va retornar un import de 254.284 euros. Durant l'exercici de 2016, s'ha amortitzat un import de 35.875 euros.

b) Altres Convocatòries

El 21 de setembre de 2009 el Ministerio de Ciencia e Innovación ha atorgat diversos préstecs per al finançament de projectes d'equipament científic-tecnològic dins del Pla Nacional d'Investigació científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011. L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix a 1.894.452 euros dels quals el 50% estan cofinançats pel FEDER. Aquests 947.266 euros cofinançats pel FEDER es consideren préstecs fins que s'informi que s'han rebut els fons FEDER, moment en què aquests imports es passaran a considerar com una subvenció de capital cancel·lant l'amortització dels préstecs contra aquesta subvenció. Els préstecs que corresponen a la part de cofinançament nacional per import de 947.226 euros es retornen en 10 anys sense període de carència. S'ha retornat un import total de 730.006 euros durant diversos exercicis de la part de cofinançament nacional, i es va retornar 36.368 de la part de cofinançament FEDER. Durant l'exercici de 2016 s'ha amortitzat un import de 11.928 euros.

El Ministerio de Ciencia e Innovación i el Ministerio de Economía y Competitividad, han atorgat diverses ajudes per al finançament de projectes d'investigació fonamental, projectes d'infraestructures científic-tecnològiques i projectes INNFACTO dins del Pla Nacional d'Investigació científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011. Les altes es consideren com a bestretes reemborsables que estan cofinançades pel FEDER, segons les condicions de les convocatòries, aquestes bestretes garantides pel FEDER s'han de comptabilitzar com un passiu financer fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FEDER, i, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvencions de capital. L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix, en data 31 de desembre del 2016, a 4.516.437 euros, i està compost per les altes de diferents convocatòries atorgades d'aquest Pla Nacional I+D+i que tenen diferents venciments. Durant l'exercici de 2016 s'ha retornat un import de 78.541 euros.

En data 11 de desembre de 2014 s'ha formalitzat un conveni de col·laboració entre el Ministerio de Economía y Competitividad, i la Universitat Autònoma de Barcelona, en la selecció i execució dels projectes d'infraestructures científiques "construcció del mòdul d'investigació biomèdica (MRB) i ampliació i equipament del servei integral d'animals de laboratori (SIAL)" de la Universitat cofinançat pel FEDER. Aquest entitat ha atorgat en forma de bestreta reemborsable un import de 3.219.717 euros que estat cofinançat pel Programa Operatiu FEDER 2007-2013. Aquest import cofinançat pel FEDER es consideren préstecs fins que s'informi que s'han rebut els fons FEDER, moment en què aquest import es passarà a considerar com una subvenció de capital cancel·lant l'amortització dels préstecs contra aquesta subvenció. Durant l'exercici de 2016 s'ha retornat un import de 43.488 euros.

El Ministerio de Economía y Competitividad, ha atorgat diverses ajudes per al finançament de projectes de generació de coneixement, projectes d'infraestructures científiques i tècniques i d'equipament, i projectes RETOS dins del Pla Estatal d'Investigació Científica i Tècnica i d'Innovació 2013-2016. Les altes es consideren com a bestretes reemborsables que estan cofinançades pel FEDER, segons les condicions de les convocatòries, aquestes bestretes garantides pel FEDER s'han de comptabilitzar com un passiu financer fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FEDER, i, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvencions de capital. L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix, en data 31 de desembre del 2016, a 2.821.958 euros, i està compost per les altes de diferents convocatòries atorgades d'aquest Pla Estatal que tenen diferents venciments.

El 23 d'octubre de 2015 el Ministerio de Economía y Competitividad, ha atorgat subvencions per al finançament de projectes per la promoció d'ocupació jove i implantació de la garantia juvenil en I+D+I, dins del Programa Estatal de Promoció de Talent i Ocupabilitat del Pla Estatal d'Investigació Científica i Tècnica i d'Innovació 2013-2016. Les altes es consideren com a bestretes reemborsables que estan cofinançades pel FSE (Fondo Social Europeo), segons les condicions de la convocatòria, aquestes bestretes garantides pel FSE s'han de comptabilitzar com un passiu financer fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FSE, i, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvencions de capital. L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix, en data 31 de desembre del 2016, a 535.868 euros.

Dels deutes de la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona cal destacar:

El 2 de desembre de 2005 la Fundació va signar un crèdit sindicat amb la Caixa d'Estalvi de Catalunya, Caixa d'Estalvi i Pensions de Barcelona i el Banc Santander Central Hispano, S.A. per un import de 16,3 milions d'euros. El crèdit es destinarà a finançar el Projecte Residencial de Vila Universitària II i la Fundació Hospital Clínic Veterinari. El venciment final del crèdit és el 2 de desembre de 2023. El tipus d'interès del préstec a 31 de desembre de 2016 és del 0,642% (0,908% l'exercici anterior).

El 17 de febrer de 2010 es va formalitzar un nou crèdit sindicat amb les mateixes entitats, per import de 11,9 milions d'euros, per a la cancel·lació de la part del crèdit sindicat inicial destinat a finançar el Projecte Residencial de Vila Universitària II. El nou préstec té una durada de 25 anys i l'amortització del capital i els interessos estan parcialment subvencionats per part del Ministerio de Vivienda. El tipus d'interès del préstec al tancament de l'exercici actual és del 1,579% (1,793% l'exercici anterior)

El 16 de juny del 2014 la Fundació va signar un préstec amb la Caixa, per import d'1,5 milions d'euros. El préstec s'ha destinat a finançar les noves inversions del grup. El darrer venciment del crèdit és el 31 de desembre de 2023. El tipus d'interès del préstec al tancament de l'exercici actual és del 4,50% (4,75% l'exercici anterior)

El 23 de juny de 2016, la Fundació va signar un préstec ICO amb Banc Sabadell per 599.380 euros. Aquest préstec es va destinar a finançar una part molt important de les inversions que la Fundació va executar durant el 2016. El darrer venciment del préstec és el 20 de juliol de 2021. El tipus d'interès del préstec al tancament de l'exercici actual és del 3,94%.

La Fundació, el 20 de setembre de 2006, va contractar un SWAP de tipus d'interès, amb les tres entitats atorgants del crèdit sindicat, amb un nominal de 8,04 milions d'euros, pel diferencial entre l'Euríbor a 3 mesos i el tipus fix del 3,98%. La Fundació va realitzar aquesta operació de cobertura de tipus d'interès d'acord amb la seva política de gestió de riscos. Aquesta operació tenia per objecte mitigar l'efecte que la variació en els tipus d'interès podria suposar sobre els fluxos de caixa futurs dels crèdit sindicat referenciat a un interès variable. El SWAP va vèncer al mes de juny de 2016 i, en conseqüència, la valoració a 31 de desembre de 2016 es zero.

Dels deutes de la Vila Universitària SL cal destacar:

Tots els préstecs subscrits han meritat tipus de mercat, referenciats al Euríbor més un diferencial.

- Amb data 31 de juliol 2007 es va formalitzar un crèdit amb el DEFPA ACS BANK per import inicial de 22.252.529 Euros, amb un tipus d'interès referenciat a l'Euríbor més un 0,058% amortitzable en 20 anys, amb dos anys de carència.
- Les entitats Caixa d'Estalvis i de Pensions de Barcelona, Caixa de Catalunya i Banco Santander S.A. van formalitzar amb VILA UNIVERSITÀRIA S.L. el 31 de juliol de 2007, un crèdit sindicat per un límit total de 9.000.000 euros. A 31 de desembre de 2010 la Societat va disposar de 7.875.000 euros amb un tipus d'interès referenciat a l'Euríbor més un 0,25%, amortitzable en 20 anys, amb dos de carència.
- Addicionalment, en l'exercici 2009 la companyia va contractar un SWAP de tipus d'interès per assegurar el crèdit sindicat i el préstec concedit amb el DEFPA. A 31 de desembre de 2016 la valoració del instrument financer es negativa per import de 3.577 milers d'euros que la societat ha comptabilitzat per el seu valor net d'impostos a patrimoni net (3.758 milers d'euros), aquest instrument de cobertura es altament eficaç i està vinculat a l'evolució de l'amortització dels préstecs coberts.

15. Creditors a curt termini

La composició dels creditors a curt termini, en data 31 de desembre de 2016 i de 2015, és el següent:

Milers d'euros	31.12.2016	31.12.2015
Deutes amb entitats de crèdit i altres entitats	12.694	12.834
Creditors comercials	44.100	40.049
Ajustaments per periodificació	75.570	80.628
Altres deutes no comercials	943	2.186
Total	133.307	135.697

16. Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf per tipus de serveis en data 31 de desembre de 2016 i de 2015, és el següent:

Milers d'euros	31.12.2016		31.12.2015	
	Ingressos d'explotació	% sobre el total d'ingressos d'explotació	Ingressos d'explotació	% sobre el total d'ingressos d'explotació
Col·laboració i serveis vinculats amb l'activitat universitària	330.233	99%	325.926	98%
Ingressos per arrendaments	2.802	1%	3.023	1%
Serveis vinculats amb l'explotació hotelera i turística	1.704	1%	3.750	1%
Total Xifra de Negocis i Altres Ingressos d'Explotació	334.739		332.699	

17. Despeses extraordinàries i altres resultats

La composició d'aquest epígraf per entitats en data 31 de desembre de 2016 i de l'anterior, és el següent:

2016 Milers d'euros	Despeses extraordinàries	Altres resultats	Total
UAB	10.850	1.986	12.836
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	1		1
Fundació Salut i Envel·liment	2		2
Total	10.853	1.986	12.839

2015 Milers d'euros	Despeses extraordinàries	Altres resultats	Total
UAB	2.341	622	2.963
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	12		12
Fundació Salut i Envel·liment	30		30
Total	2.383	622	3.005

Les "Despeses extraordinàries" corresponen principalment a la dotació de la provisió per a riscos i despeses, destacant la provisió realitzada en l'exercici 2016 en concepte de premis de jubilació, per un import de 8.546.490 euros.

"Altres resultats" corresponen principalment a anul·lacions de drets reconeguts, i a la baixa del patrimoni d'una part de les obres d'ampliació i remodelació de les instal·lacions del VHIR realitzades en el 2004.

18. Beneficis i ingressos extraordinaris

La composició d'aquest epígraf per entitats en data 31 de desembre de 2016 i de l'anterior, és el següent:

2016 Milers d'euros	Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	Ingressos extraordinaris
UAB	11.081	862
Fundació Parc de Recerca UAB	0	19
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	467	7
Fundació Salut i Envel·liment	0	35
Fundació Autònoma Solidària	2	0
Vila Universitària	66	0
Hotel Campus	0	27
Serveis de Turisme i Hosteleria Campus	0	14
Total	11.616	964

2015 Milers d'euros	Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	Ingressos extraordinaris
UAB	10.203	12
Fundació Parc de Recerca UAB	0	15
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	285	1
Fundació GESPA	0	29
Fundació Autònoma Solidaria	6	0
Vila Universitària	65	0
Total	10.559	57