Blazquez & Planas

FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

Exercici 2015

Informe d'auditoria
Comptes anuals

Número de protocol: 21/2016

Barcelona, 6 de maig de 2016

Blazquez & Planas
Sociedad de Auditoría de Cuentas

Av. de Roma, 157, Àtic.
08011 Barcelona
Tel.: 93 451 84 60
Fax: 93 451 48 38
bp@blazqueziplanas.com

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de la FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA:

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la **FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Paràgraf d'èmfasi

El balanç de situació de la Fundació al 31 de desembre de 2015 presenta un fons de maniobra (actiu corrent menys passiu corrent) de signe negatiu per import de 4,70 milions d'euros, tot i que aquest import baixa fins a 2,30 milions d'euros si es descompten les periodificacions passives a curt termini (no son saldos a pagar sinó que és un ingrés diferit). En l'anàlisi d'aquesta dada s'ha de tenir en compte el compromís de la Universitat Autònoma de Barcelona i de les seves entitats i empreses relacionades de no exigir en el curt termini el deute financer de 3,14 milions d'euros que figura a l'epígraf del passiu corrent "Altres deutes amb entitats del grup i associades" i de recolzar la Fundació bé sigui en l'obtenció de deute bancari a llarg termini, bé sigui finançant directament la Fundació amb deute també a llarg termini.

BLÁZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.

Carles Planas Antiga

Barcelona, 6 de maig de 2016

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya
PER INCORPORAR AL PROTOCOL
BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, SL
Any 2016 Núm. 20/16/02839
CÒPIA GRATUÏTA
Informe subjecte a la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S. L.
BARCELONA

FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA
(N.I.F.: G-61612925)
Balanç de situació normal dels exercicis anuals finalitzats el 31 de desembre de 2015 i de 2014

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.2015	31.12.2014
A) ACTIU NO CORRENT		**37.717.688,60**	**38.040.864,54**
I. Immobilitzat intangible	**5**	**7.094.381,12**	**7.351.141,24**
1. Recerca i desenvolupament		0,00	0,00
2. Concessions administratives		0,00	0,00
3. Patents, llicències, marques i similars		0,00	0,00
4. Drets de traspàs		0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques		99.103,62	170.628,74
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		6.995.277,50	7.180.512,50
7. Acomptes		0,00	0,00
II. Immobilitzat material	**6**	**1.580.736,60**	**1.857.513,43**
1. Terrenys i béns naturals		0,00	0,00
2. Construccions		0,00	0,00
3. Instal·lacions tècniques		283.919,98	336.963,52
4. Maquinària		2.068,90	4.185,37
5. Altres inst·lalacions i utillatge		841.846,55	951.483,84
6. Mobiliari		291.269,78	367.135,43
7. Equips per a processaments d'informació		156.390,88	191.710,91
8. Elements de transport		0,00	0,00
9. Altre immobilitzat		5.240,51	6.034,36
10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes		0,00	0,00
III. Inversions immobiliàries	**7**	**17.397.295,97**	**17.853.725,98**
1. Terrenys i béns naturals		0,00	0,00
2. Construccions		17.397.295,97	17.853.725,98
IV. Béns del patrimoni cultural		**0,00**	**0,00**
1. Béns immobles		0,00	0,00
2. Arxius		0,00	0,00
3. Biblioteques		0,00	0,00
4. Museus		0,00	0,00
5. Béns mobles		0,00	0,00
6. Acomptes		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		**7.251.562,40**	**6.401.793,47**
1. Instruments de patrimoni	9	5.457.778,30	4.814.286,12
2. Crèdits a entitats	9	1.793.784,10	1.587.507,35
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	**10**	**4.393.712,51**	**4.576.690,42**
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a tercers		0,00	0,00
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres actius financers		4.393.712,51	4.576.690,42
VI. Actius per impost diferit		**0,00**	**0,00**
B) ACTIU CORRENT		**4.471.764,64**	**6.800.855,94**
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		**0,00**	**0,00**
II. Existències		**0,00**	**0,00**
1. Béns destinats a las activitats		0,00	0,00
2. Primeres matèries i altres aprovisionamients		0,00	0,00
3. Productes en curs i semiacabats		0,00	0,00
4. Productes acabats		0,00	0,00
5. Subproductes, residus i materials recuperats		0,00	0,00
6. Acomptes		0,00	0,00
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		**3.024.076,32**	**5.018.929,09**
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	830.834,83	1.236.060,19
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	10	1.980.491,37	3.549.116,03
3. Patrocinadors		0,00	0,00
4. Altres deutors	10	8.510,15	8.132,84
5. Personal		0,00	0,00
6. Actius per impost corrent	10	1,40	1,74
7. Altres crèdits amb les Administracions públiques	10	204.238,57	225.618,29
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents		0,00	0,00
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		**958.256,56**	**1.686.295,36**
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a entitats	10	958.256,56	1.686.295,36
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Altres actius financers		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		**4.694,30**	**4.883,05**
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a tercers		0,00	0,00
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres actius financers	10	4.694,30	4.883,05
VI. Periodificacions a curt termini		**38.127,22**	**27.942,83**
VII. Efectiu i altres actius liquids equivalents		**446.610,24**	**62.805,61**
1. Tresoreria		446.610,24	62.805,61
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
TOTAL ACTIU (A+B)		**42.189.453,24**	**44.841.720,48**

FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA
(N.I.F.: G-61612925)
Balanç de situació normal dels exercicis anuals finalitzats el 31 de desembre de 2015 i de 2014

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31.12.2015	31.12.2014
A) PATRIMONI NET		**18.660.064,37**	**18.096.411,49**
A-1) Fons propis	**11**	**2.305.024,26**	**1.672.682,72**
I. Fons dotacionals o fons socials		**3.410.681,38**	**3.410.681,38**
1. Fons dotacionals o fons socials		3.410.681,38	3.410.681,38
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar		0,00	0,00
II. Fons especials		**0,00**	**0,00**
III. Reserves		**720.547,59**	**720.547,59**
IV. Excedents d'exercicis anteriors		**-5.271.464,57**	**-3.024.906,26**
1. Romanent		0,00	0,00
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-5.271.464,57	-3.024.906,26
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		**0,00**	**0,00**
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	**3**	**632.341,54**	**-2.246.558,31**
VII. Aportacions per a compensar pèrdues		**2.812.918,32**	**2.812.918,32**
A-2) Ajustaments per canvis de valor	**12**	**-168.354,92**	**-569.460,49**
I. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
II. Operacions de cobertura		-168.354,92	-569.460,49
III. Altres		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	**13**	**16.523.395,03**	**16.993.189,26**
1. Subvencions oficials de capital		9.501.315,94	9.782.975,17
2. Donacions i llegats de capital		6.995.277,50	7.180.512,50
3. Altres subvencions,donacions i llegats		26.801,59	29.701,59
B) PASSIU NO CORRENT		**14.361.914,82**	**16.207.901,37**
I. Provisions a llarg termini		**945.624,88**	**2.583.554,24**
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		0,00	0,00
2. Provisions per a impostos		0,00	0,00
3. Provisions per a altres responsabilitats		0,00	0,00
4. Altres provisions	**14**	945.624,88	2.583.554,24
II. Deutes a llarg termini		**12.622.264,01**	**13.624.586,17**
1. Deutes amb entitats de crèdit	15	12.420.028,22	13.020.297,05
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres passius financers	15	202.235,79	604.289,12
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		**794.025,93**	**-239,04**
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades		0,00	0,00
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades		0,00	0,00
3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades		0,00	0,00
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades	15	794.025,93	-239,04
IV. Passius per impost diferit		**0,00**	**0,00**
V. Periodificacions a llarg termini		**0,00**	**0,00**
C) PASSIU CORRENT		**9.167.474,05**	**10.537.407,62**
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		**0,00**	**0,00**
II. Provisions a curt termini		**0,00**	**0,00**
III. Deutes a curt termini		**1.243.876,25**	**2.265.663,30**
1. Deutes amb entitats de crèdit	15	1.234.369,62	2.191.261,73
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres passius financers	15	9.506,63	74.401,57
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		**3.139.886,81**	**3.255.493,76**
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades		0,00	0,00
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades		0,00	0,00
3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades		0,00	0,00
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades	15	3.139.886,81	3.254.868,76
5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades	15	0,00	625,00
6. Compte corrent amb entitats del grup i associades		0,00	0,00
7. Desembolsaments exigits sobre particions en el patrimoni		0,00	0,00
V. Creditors per activitats i altres compes a pagar		**2.392.893,17**	**2.865.836,72**
1. Proveïdors		0,00	0,00
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	15	1.189.839,41	1.515.584,26
3. Creditors varis	15	784.115,40	691.486,27
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	15	206.572,67	373.435,12
5. Passius per impost corrent		0,00	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	15	212.365,69	285.331,07
7. Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini	**16**	**2.390.817,82**	**2.150.413,84**
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		**42.189.453,24**	**44.841.720,48**

FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA
(N.I.F.: G-61612925)
Compte de resultats normal dels exercicis anuals finalitzats el 31 de desembre de 2015 i de 2014

	INGRESSOS I DESPESES	Notes de la memòria	31.12.2015	31.12.2014
1.	**Import net de la xifra de negocis**		**6.795.908,85**	**4.916.343,76**
	a) Vendes		0,00	0,00
	b) Prestacions de serveis		6.678.438,57	4.777.863,68
	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		0,00	0,00
	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	18	89.221,45	77.237,04
	e) Subvencions oficials a les activitats	18	28.248,83	61.243,04
	f) Donacions i altres ingressos per activitats		0,00	0,00
	g) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici		0,00	0,00
	incorporats al resultat de l'exercici		0,00	0,00
	h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
2.	**Ajuts concedits i altres despeses**		**-831.852,07**	**-110.517,30**
	a) Ajuts concedits	1	-831.852,07	-110.517,30
	b) Desp. per col·labor. i per l'exercici del càrrec de membre òrgan de govern		0,00	0,00
	c) Reintegrament d'ajuts i assignacions		0,00	0,00
3.	**Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació**		**0,00**	**0,00**
4.	**Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu**		**0,00**	**0,00**
5.	**Aprovisionaments**		**0,00**	**0,00**
	a) Consum de béns destinats a les activitats		0,00	0,00
	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		0,00	0,00
	c) Treballs realitzats per altres entitats		0,00	0,00
	d) Deterior. béns destinats a les activitats, prim. matèries i altres aprov.		0,00	0,00
6.	**Altres ingressos de les activitats**		**4.704.662,41**	**4.754.904,80**
	a) Ingressos per arrendaments		2.247.711,43	2.222.452,44
	b) Ingressos per serveis al personal		0,00	0,00
	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.456.950,98	2.532.452,36
7.	**Despeses de personal**	**18**	**-3.649.721,38**	**-3.500.654,48**
	a) Sous, salaris i assimilats		-2.809.719,69	-2.737.903,10
	b) Càrregues socials		-840.001,69	-762.751,38
	c) Provisions		0,00	0,00
8.	**Altres despeses d'explotació**		**-5.527.824,66**	**-4.525.341,73**
	a) Serveis exteriors		-5.458.704,79	-4.526.858,24
	a.1) Investigació i desenvolupament		0,00	0,00
	a.2) Arrendaments i cànons		-1.166.597,91	-838.017,64
	a.3) Reparacions i conservació		-191.637,61	-161.355,38
	a.4) Serveis de professionals independents		-1.761.260,66	-1.213.475,49
	a.5) Transports		-8.668,57	-9.777,82
	a.6) Primes d'assegurances		-84.780,32	-78.272,05
	a.7) Serveis bancaris		-10.236,42	-6.238,54
	a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-169.090,53	-122.285,94
	a.9) Subministraments		-584.778,47	-622.565,24
	a.10) Altres serveis		-1.481.654,30	-1.474.870,14
	b) Tributs		-25.160,33	-9.418,49
	c) Pèrdues, deterior. i variació de provisions per operacions d'activitats	10 i 18	-43.959,54	10.935,00
	d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
9.	**Amortització de l'immobilitzat**	**5,6 i 7**	**-1.060.472,50**	**-992.025,05**
10.	**Subvencions donacions i llegats traspassats al resultat**	**13**	**469.794,23**	**466.894,27**
11.	**Excés de provisions**		**0,00**	**0,00**
12.	**Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat**		**1.373,46**	**-62.914,34**
	a) Deteriorament i pèrdues		0,00	-63.375,38
	b) Resultats per alienacions i altres		1.373,46	461,04
13.	**Altres resultats**	18	**-11.514,52**	**-2.251.327,65**
I.	**RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)**		**890.353,82**	**-1.304.637,72**
14.	**Ingressos financers**		**258.406,17**	**242.582,62**
	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
	a1) En entitats del grup i associades		0,00	0,00
	a2) En tercers		0,00	0,00
	b) De valors negociables i altres instruments financers		258.406,17	242.582,62
	b1) En entitats del grup i associades		0,00	0,00
	b2) En tercers		258.406,17	242.582,62
15.	**Despeses financeres**		**-821.479,71**	**-852.584,89**
	a) Per deutes amb entitats del grup i associades		0,00	0,00
	b) Per deutes amb tercers		-821.479,71	-852.584,89
	c) Per actualització de provisions		0,00	0,00
16.	**Variació de valor raonable en instruments financers**		**0,00**	**0,00**
	a) Cartera de negociació i altres		0,00	0,00
	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers			
	disponibles per a la venda		0,00	0,00
17.	**Diferències de canvi**		**-142,84**	**-36,42**
18.	**Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers**		**305.204,10**	**-331.881,90**
	a) Deteriorament i pèrdues	18	305.204,10	-331.881,90
	b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
II.	**RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)**		**-258.012,28**	**-941.920,59**
III.	**RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)**		**632.341,54**	**-2.246.558,31**
19.	**Impostos sobre beneficis**		**0,00**	**0,00**
IV)	**RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)**		**632.341,54**	**-2.246.558,31**

FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

(N.I.F.: G-61612925)

Estat d'ingressos i despeses reconeguts dels exercicis anuals finalitzats el 31 de desembre de 2015 i de 2014

INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes de la memòria	2015	2014
A) Resultat del compte de resultats		**632.341,54**	**-2.246.558,31**
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		**0,00**	**0,00**
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	12	**-15.295,27**	**-89.043,00**
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		**0,00**	**0,00**
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustaments		**0,00**	**0,00**
V. Efecte impositiu		**0,00**	**0,00**
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		**0,00**	**0,00**
B) Total ingressos i desp. imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		**-15.295,27**	**-89.043,00**
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers		**0,00**	**0,00**
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	12	**416.400,84**	**421.842,37**
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	**-469.794,23**	**-466.894,27**
X. Efecte impositiu		**0,00**	**0,00**
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		**0,00**	**0,00**
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		**-53.393,39**	**-45.051,90**
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		**563.652,88**	**-2.380.653,21**

FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

(C.I.F.: G-61612925)

Estat de canvis en el patrimoni net dels exercicis anuals finalitzats el 31 de desembre de 2015 i de 2014

CONCEPTE	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2013	**3.410.681,38**	**0,00**	**0,00**	**-2.971.402,49**	**0,00**	**-53.503,77**	**2.812.918,32**	**-902.259,86**	**17.460.083,53**	**19.756.517,11**
I. Ajustaments per canvis de criteri 2013 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2013 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	**3.410.681,38**	**0,00**	**0,00**	**-2.971.402,49**	**0,00**	**-53.503,77**	**2.812.918,32**	**-902.259,86**	**17.460.083,53**	**19.756.517,11**
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.246.558,31	0,00	0,00	0,00	-2.246.558,31
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.799,37	-466.894,27	-134.094,90
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	720.547,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720.547,59
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 . Altres aportacions	0,00	0,00	720.547,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720.547,59
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	-53.503,77	0,00	53.503,77	0,00	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	**3.410.681,38**	**0,00**	**720.547,59**	**-3.024.906,26**	**0,00**	**-2.246.558,31**	**2.812.918,32**	**-569.460,49**	**16.993.189,26**	**18.096.411,49**
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	**3.410.681,38**	**0,00**	**720.547,59**	**-3.024.906,26**	**0,00**	**-2.246.558,31**	**2.812.918,32**	**-569.460,49**	**16.993.189,26**	**18.096.411,49**
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632.341,54	0,00	0,00	0,00	632.341,54
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.105,57	-469.794,23	-68.688,66
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 . Altres aportacions	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	-2.246.558,31	0,00	2.246.558,31	0,00	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	**3.410.681,38**	**0,00**	**720.547,59**	**-5.271.464,57**	**0,00**	**632.341,54**	**2.812.918,32**	**-168.354,92**	**16.523.395,03**	**18.660.064,37**

FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

(N.I.F.: G-61612925)

Estat fluxos d'efectiu dels exercicis anuals finalitzats el 31 de desembre de 2015 i de 2014

FLUXUS D'EFECTIU	Notes de la memòria	2015	2014
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		**632.341,54**	**-2.246.558,31**
2. Ajustaments del resultat		**-790.755,11**	**3.909.684,38**
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		1.060.472,50	992.025,05
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-305.204,10	395.257,28
c) Variació de provisions (+/-)		-1.637.929,36	2.379.755,09
d) Subvencions traspassades (-)		-469.794,23	-466.894,27
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat		-1.373,46	-461,04
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		-258.406,17	-242.582,62
h) Despeses financeres (+)		821.479,71	852.584,89
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	0,00
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)		0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		**1.752.118,16**	**375.091,49**
a) Existències		0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		1.994.852,43	-1.014.950,16
c) Altres actius corrents (+/-)		-10.184,39	49.469,73
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-472.953,86	599.410,24
e) Altres passius corrents (+/-)		240.403,98	741.161,68
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		**-564.020,95**	**-611.848,79**
a) Pagaments d'interessos (-)		-822.427,46	-854.430,23
b) Cobraments de dividends (+)		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos (+)		258.406,17	242.582,62
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		0,34	-1,18
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		**1.029.683,64**	**1.426.368,77**
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		**-613.696,91**	**-958.664,50**
a) Entitats del grup i associades		-544.564,83	0,00
b) Immobilitzat intangible		-9.382,34	-74.015,07
c) Immobilitzat material		-59.749,74	-884.649,43
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
f) Altres actius financers		0,00	0,00
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
h) Altres actius		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		**911.205,46**	**729.294,14**
a) Entitats del grup i associades		728.038,80	531.174,46
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	500,00
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
f) Altres actius financers		183.166,66	197.619,68
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
h) Altres actius		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		**297.508,55**	**-229.370,36**
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		**0,00**	**0,00**
a) Variacions de fons (+/-)		0,00	0,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (-)		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		**-943.387,56**	**-1.182.788,32**
a) Emissió		888.668,33	1.290.000,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		210.000,00	1.290.000,00
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		678.668,33	0,00
3. Altres deutes (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de		-1.832.055,89	-2.472.788,32
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-1.767.160,94	-447.216,77
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)		0,00	-2.005.592,81
3. Altres deutes (-)		-64.894,95	-19.978,74
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		**-943.387,56**	**-1.182.788,32**
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		**0,00**	**0,00**
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		**383.804,63**	**14.210,09**
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		62.805,61	48.595,52
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		446.610,24	62.805,61

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

a) Constitució, règim legal, domicili i objecte social

La **FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA** (d'ara endavant "la Fundació") és una fundació civil privada, subjecte a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, a les altres disposicions legals aplicables i, en especial, als seus propis estatuts.

La Fundació es va constituir el 24 de febrer de 1998 i va ser inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya en data 30 de juny de 1998, amb el número de registre 1.192.

L'objecte general de la Fundació, segons consta a l'article quart dels seus estatuts, és: "la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona en el foment i realització d'activitats docents, de recerca i de prestació de tots aquells serveis vinculats a l'activitat universitària. Inicialment la Fundació té com a objecte immediat la implantació i desenvolupament del campus de la Universitat Autònoma de Barcelona en el recinte històric de l'Hospital de la Santa Creu i de Sant Pau, a partir de la creació i posada en funcionament d'un centre de serveis universitaris a la Casa de Convalescència del recinte esmentat. Per l'acompliment del seu objecte, la Fundació podrà participar directa 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 objecte i finalitats, en tot cas anàlegs a les de la fundació".

La Fundació es va constituir en el sí de la Universitat Autònoma de Barcelona (U.A.B.) per col·laborar amb la Universitat en el desenvolupament i la realització de projectes docents complementaris a la seva oferta acadèmica; per a la prestació de serveis vinculats a la universitat, i per a la implementació de nous projectes innovadors de caràcter estratègic per a la U.A.B. La Fundació lidera projectes acadèmics, d'investigació, d'assessorament, de consultoria i de serveis, i impulsa nous sistemes de gestió en col·laboració amb diverses institucions i empreses.

A la Fundació se li ha encomanat la missió d'establir les línies estratègiques de funcionament del conjunt d'entitats que conformen aquesta corporació, així com de dirigir i liderar els projectes que impulsen.

Per tal d'acomplir aquestes funcions tan diverses, la U.A.B i la Fundació han constituït un seguit de fundacions, empreses i consorcis que conformen una veritable corporació. Al punt següent es detallen totes les societats i entitats que la integren.

La Fundació exerceix les seves funcions principalment a Catalunya.

b) Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'exercici i la seva gestió

Les activitats de la Fundació UAB es poden agrupar en dos grans àmbits: gestió d'institucions participades, i activitats pròpies de la Fundació. Del primer àmbit ens ocupem a l'apartat següent. Pel que fa referència a les activitats pròpies docents, podem destacar que la Fundació UAB és la titular de l'Escola de Prevenció i Seguretat Integral (EPSI), de l'Escola Superior d'Arxivística i Gestió de Documents (ESAGED), el Centre de Formació Professional Fundació UAB i disposa de Programes Específics per a Estudiants Internacionals -*Study Abroad*. La Fundació també s'encarrega de l'explotació de Casa Convalescència, i de promoure activitats i esdeveniments mitjançant l'Agència de Promoció d'Activitats i de Congressos (APAC) per tal d'optimitzar el rendiment econòmic i patrimonial de les infraestructures de la Fundació UAB i de la UAB.

L'Escola de Prevenció i Seguretat Integral (EPSI) neix de la necessitat de crear uns estudis de nivell universitari en l'àmbit de la prevenció i la seguretat, entenent el terme seguretat en un sentit ampli que superi els límits de la formació professional tradicional. En docència oficial desenvolupa el Grau en Prevenció i Seguretat Integral i el Màster Universitari en Prevenció i Gestió de Riscos a la Comunitat.

GRAU Prevenció i Seguretat Integral – presencial	2014-2015	2015-2016
Estudiants de nou ingrés	53	44
Estudiants altres cursos	172	144
Total	225	188
GRAU Prevenció i Seguretat Integral –on line	2014-2015	2015-2016
Estudiants de nou ingrés	24	34
Estudiants altres cursos		16
Total	24	50
Màster Universitari en Prevenció de Riscos a la Comunitat	2014-2015	2015-2016
Estudiants	8	10
Total	257	248

A nivell de formació continuada, s'han impartit 3015 hores de formació distribuïdes entre 28 cursos i amb 1047 alumnes matriculats.

L'Escola Superior d'Arxivística i Gestió de Documents (ESAGED) és un projecte de caire acadèmic on s'impartia, com a títol propi de la UAB, una titulació de segon cicle, el Graduat Superior en Arxivística i Gestió de Documents, i una titulació de postgrau en Gestió de Documents Electrònics. El curs 2009-10 el títol propi es va transformar en un Màster propi adaptat al Pla de Bolonya, i que des del curs 2010-11 ja té l'acreditació de Màster Oficial. El curs 2015-2016 s'ha iniciat també un

nou Màster universitari, on line, en Gestió Documental, Transparència i Accés a la Informació, amb vocació internacional, que pretén captar públic sobretot de l'Amèrica Llatina, i s'imparteix en llengua castellana.

Màster Universitari en Arxivística i Gestió de Documents	2014-2015	2015-2016
Estudiants de nou ingrés	21	22
Estudiants altres cursos	32	30
Total	53	52
Màster Universitari en Gestió Documental, Transparència i Accés a la Informació –on line	2014-2015	2015-2016
Estudiants		20
Total	53	72

A nivell de formació continuada, s'han impartit 937 hores de formació distribuïdes entre 7 cursos i amb 340 alumnes matriculats.

El **Centre de Formació Professional Fundació UAB** va iniciar la seva activitat el curs 2014-2015, amb dos cicles formatius de Grau Superior: Comerç Internacional i Prevenció de Riscos Laborals. Durant el curs 2015-2016 s'ha realitzat només el primer i el segon curs del Grau Superior: Comerç Internacional Aquesta és una aposta institucional de la FUAB, per encàrrec de la UAB, per tal d'apropar la formació professional a la universitat.

CFGS Comerç Internacional	2014-2015	2015-2016
Estudiants de nou ingrés	28	29
Estudiants 2n curs		22
Total	28	51
CFGS Prevenció de Riscos Laborals	2014-2015	2015-2016
Estudiants	17	
Total Centre	45	51

L'any 2015 **l'Agència de Promoció d'Activitats i de Congressos UAB Campus (APAC)**, que comercialitza els espais i serveis que agrupa la marca UAB Campus, i s'encarrega d'assessorar, organitzar i coordinar les activitats que es duen a terme en els diversos campus de la UAB, ha col·laborat en l'organització de múltiples reunions i activitats diverses celebrades als campus de la UAB. Destaquen els 42 congressos acollits a Casa Convalescència, a l'Hotel Campus i a algunes facultats. L'APAC també ha intervingut en la gestió de 246 reunions, 131 cursos, 119 actes socials, 11 *University Residential Camps* i 7 grups esportius.

És també responsabilitat de la Fundació UAB la gestió de **Casa Convalescència**. Es tracta d'un espai emblemàtic, seu de diverses institucions a on es desenvolupen bàsicament temes relacionats amb l'àmbit de ciències de la salut, que acull cursos, reunions, congressos, actes socials, presentacions i d'altres activitats. Durant l'any 2015 s'han realitzat 222 activitats distribuïdes en: 85 reunions, 85 cursos, 20 congressos, 15 presentacions de producte, 13 actes socials i 2 d'altres activitats.

Pel que fa als **Programes Específics per a Estudiants Internacionals -*Study Abroad*.**, La Fundació, col·labora en l'estratègia d'internacionalització de la UAB aportant estudiants internacionals a l'oferta docent de la UAB (*Selected Courses*), i també en programes específicament dissenyats per aquests estudiants *Pre-Established*), i programes fets a mida (*Tailor Made*).

Programes	2014-2015	2015-2016
Selected Courses	123	92
Pre-Established	1.499	1.749
Tailor Made	839	710

Als *Selected Courses* s'hi ha matriculat alumnes de la Xina, Amèrica Llatina i Alemanya, majoritàriament. Als *Pre-Established* els alumnes provenen sobretot dels Estats Units, i les matèries que tenen més demanda són les relacionades amb l'àmbit de *Business*. I en els *Tailor Made,* la procedència ha estat, sobretot, dels Estats Units també, i de l'Amèrica Llatina.

Des de la Fundació UAB es contribueix també a la gestió, per encàrrec de la Universitat, de l'International Welcome Point, situat a la Plaça Cívica

Institucions participades

Per encàrrec de la Universitat, la FUAB ha constituït i participa en diverses fundacions i companyies mercantils. La Fundació és legalment la propietària o representant de la participació en les institucions i ostenta el càrrec de Director General, l'exercici del qual es delega en una persona física. El quadre següent presenta totes les institucions participades, la seva forma jurídica i el grau de participació de la Fundació UAB.

Institució participada	Forma Jurídica	Participació
Serveis de Turisme i Hostaleria Campus, titular de l'Escola Universitària de Turisme i de Direcció Hotelera *Direcció:* • *Montserrat Farell (fins el 8 de juny de 2015)* • *Oriol Miralbell (9 juny 2015- 10 de setembre de 2015)* • *Maria Noguera (des de 11 setembre 2015)*	Societat Anònima	100 %
Vila Universitària *Direcció: José Luis Albertos*	Societat Limitada	91,53 %
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència *Direcció: Richard Turner*	Societat Limitada	100 %
Fundació Salut i Envelliment *Direcció: Antoni Salvà*	Fundació	100%
Hotel Campus, SL *Direcció: José Ignacio Tejedor*	Societat Limitada	100 %
Fundació Wassu *Direcció: Adriana Kaplan*	Fundació	63,6 %
Wabbit Solutions *Direcció: Nomenament pendent*	Societat Limitada	100 %

En aquestes institucions participades, la FUAB dóna suport en els àmbits de la direcció estratègica, administració econòmica i financera, assessorament fiscal, serveis jurídics, contractació administrativa i gestió de recursos humans.

Les companyies mercantils i fundacions participades per la Fundació UAB porten a terme projectes diversos, tots ells complementaris o instrumentals de l'activitat de la UAB. Un grup d'aquests projectes pertany a l'àmbit docent i el formen les escoles de les quals és titular o bé hi participa la Fundació. Un altre grup de projectes estan vinculats a les ciències de la salut, com és el cas de les activitats desenvolupades per la Fundació Salut i Envelliment a la seu a Casa Convalescència. Un tercer grup de projectes són de tipus patrimonial, com és el cas de l'explotació i manteniment de Casa Convalescència i de les zones residencial i comercial del campus de Bellaterra. Finalment, la Fundació UAB realitza diversos serveis de suport a la gestió (administració, comptabilitat, assessoria jurídica, contractació administrativa i de recursos humans) a institucions en les què la Universitat participa.

En el quadre següent hi ha una relació dels projectes més importants, juntament amb la institució de la qual en depenen.

FUNDACIÓ UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA
(N.I.F.: G-61612925)
Memòria normal corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Àmbit	Projecte/activitat	Institució que el gestiona
Projectes docents	Escola Universitària de Turisme i Direcció Hotelera. Formació de grau i postgrau	Serveis de Turisme i Hostaleria Campus, SA
	Escola de Prevenció i Seguretat Integral Formació de grau i postgrau	Fundació UAB
	Escola Superior d'Arxivística i Gestió de Documents Formació de postgrau	Fundació UAB
	Centre de Formació Professional Fundació UAB Cicles Formatius de Grau Superior	Fundació UAB
	UAB Idiomes	Escola d'Idiomes Moderns Casa de Convalescència S.L.
	Programes Específics per a Estudiants Internacionals -*Study Abroad*	Fundació UAB
	Escola Dr. Robert Formació de postgrau	Fundació Salut i Envelliment
Ciències de la salut	Biblioteca Josep Laporte	Fundació Salut i Envelliment
	Projectes de Salut i Envelliment Recerca i consultoria	Fundació Salut i Envelliment
	Fundació Wassu	Fundació Wassu
Projectes patrimonials	Explotació d'allotjament al campus	Vila Universitària, SL
	Explotació comercial d'espais de la Plaça Cívica	Vila Universitària, SL
	Concessió de l'explotació de l'Hotel Escola-Campus	Vila Universitària, SL
	Gestió patrimonial de l'edifici de l'Hospital Clínic Veterinari	Fundació UAB
	Gestió patrimonial de l'edifici residencial VILA 2	Fundació UAB
	Explotació de Casa Convalescència	Fundació UAB
Serveis al Campus	Agència de Promoció d'Activitats i de Congressos (APAC)	Fundació UAB
	Gestió de *l'International Welcome Point* (IWP)	Fundació UAB
	Suport a la gestió d'institucions de la UAB o aquelles on la UAB o la FUAB hi participen: o Hotel Campus S.L. o Fundació Autònoma Solidària o Fundació Escola Bressol Gespa o Fundació Hospital Clínic Veterinari o Wabbit Solutions SL (FUAB)	Fundació UAB

Àmbit	Projecte/activitat	Institució que el gestiona
	o Fundació Parc de Recerca de la UAB o Associació Amics de la UAB o UABfirms SL	

Informe de gestió

Durant el 2015 l'organització ha dedicat els seus esforços a complir **cinc objectius fonamentals**.

El primer objectiu ha consistit en avançar el màxim possible en l'encàrrec de l'Equip de Govern i del Consell Social de la Universitat de garantir que el grup Fundació UAB tingui un esquema organitzatiu coherent i asseguri la viabilitat financera de tots els projectes que gestiona.

Durant l'any 2015, la Fundació UAB ha seguit realitzant accions per tal de donar coherència al model organitzatiu del grup. S'ha completat la integració de la FEPSI en el sí de la Fundació UAB, que és d'on provenia ja inicialment, que ha passat a ser un projecte docent d'aquesta fundació.

La Fundació Salut i Envelliment, creada al març de 2014, per aglutinar les institucions que treballaven en projectes relacionats amb les ciències de la salut, a Casa Convalescència, no ha tingut els efectes esperats, i ha seguit generant unes pèrdues molt importants. Per això, al desembre de 2015, s'han pres mesures de reorganització importants, tant de la seva plantilla com de la seva activitat, per tal de garantir-ne la seva sostenibilitat.

Així mateix la crisi econòmica que està colpint el país ha afectat plenament a un dels serveis emblemàtics del Campus de la UAB, més concretament l'Hotel. L'operador que explotava l'Hotel Campus, el Grup Serhs, l'any 2010 va decidir no prorrogar el contracte que tenia amb Vila Universitària per l'explotació del mateix. Davant la falta d'ofertes acceptables per tornar a cedir l'explotació de l'Hotel, la FUAB va decidir constituir una nova societat, Hotel Campus SL, amb aquesta finalitat i explotar directament l'Hotel. Aquest fet es va produir l'1 d'agost de 2010, data en la que es va formalitzar el traspàs de Grup Serhs a la societat Hotel Campus, SL. L'explotació des d'aleshores ha estat plena de dificultats heretades de l'anterior explotador i afegides a la crisi econòmica, la qual cosa ens ha provocat uns pèrdues considerables.

El juliol de 2012, a més, el Grup Soteras decideix no seguir amb l'explotació del restaurant més gran del Campus de la UAB, ubicat a la Plaça Cívica, i després de no prosperar el concurs per adjudicar-lo a un nou operador, Hotel Campus, davant de la possibilitat d'haver-lo de tancar, en va assumir també l'explotació .

A finals de 2014 es va dissenyar un pla per millorar el funcionament d'Hotel Campus i racionalitzar la seva activitat. Fruit d'aquest pla, durant 2015, s'han dut a terme diverses mesures que han reduït les pèrdues en un 50%, una vegada descomptat l'import de les indemnitzacions. Les principals mesures han estat dirigides a l'activitat de restauració, tancant dos dels restaurants i traspassant la gestió del restaurant de Casa de Convalescència a un altre operador. També s'han canviat les condicions de treball per tal d'ajustar l'horari laboral a les necessitats del servei. Aquestes mesures han comportat l'acomiadament de 9 treballadors i la concentració de l'oferta de restauració, reduint les pèrdues de forma significativa durant el segon semestre de l'exercici. A nivell d'allotjament, s'ha mantingut el nivell d'ingressos reduint el número de pernoctacions i pujant el preu mig de les habitacions. Així mateix, és destacable el canvi en el desenvolupament de les pràctiques dels alumnes de la titulació de Direcció Hotelera, que han incrementat el número d'hores de pràctiques afavorint estalvis econòmics i assegurant una millor preparació professional. S'està treballant en la cerca d'un operador hoteler de prestigi que assumeixi la gestió de l'hotel.

Al juliol de 2015, per decisió del Consell de Govern de la UAB, va finalitzar l'activitat de l'Escola Bressol Gespa, atès que la reducció en l'aportació de la Universitat en feia inviable la seva sostenibilitat.

Pel que fa a la pròpia Fundació UAB, el resultat ha estat de 632.342 €. Aquest resultat inclou les provisions per aportacions a pèrdues a Hotel Campus SL (-338.288 €) i a la Fundació Salut i Envelliment (-607.337). També inclou una actualització del valor de la participació en empreses del grup (+643.092 €). Si no hagués estat per aquests moviments comptables externs a l'activitat pròpia de La Fundació, el resultat d'explotació hagués estat positiu en 934.474 €. Aquest any, les aportacions a pèrdues han sigut superiors a les pressupostades perquè en tots dos casos s'han aplicat mesures de reestructuració de la seva activitat per poder donar solvència als projectes. En el cas de Hotel Campus SL, han hagut indemnitzacions per valor de 146.857 € i, en el cas de la Fundació Salut i Envelliment, han hagut indemnitzacions per valor de 46.905 € i s'ha depurat la relació d'ingressos pendents de cobrament, una vegada tenim la seguretat que hi havia un import de 147.780 € amb nul·les possibilitats de materialització.

Les expectatives pel 2016, gràcies a l'increment de l'activitat docent que generarà la integració de l'Escola de Turisme i Direcció Hotelera i a la consolidació de l'activitat del programa de *Study Abroad*, són molt positives i ens fa preveure, un resultat d'explotació positiu millor que el de 2015.

La resta de companyies i fundacions tenen una situació financera equilibrada i no s'espera que en el futur tinguin massa dificultats.

Un segon objectiu ha estat reflexionar profundament en el plantejament de les activitats de formació del Grup, amb la intenció d'agrupar i organitzar tota la docència no subvencionada que realitza la FUAB en un sol paraigües que li doni una consistència que permeti respondre millor a les necessitats actuals, alinear aquests esforços amb els objectius estratègics de la UAB, i permetre una

unitat de criteri de gestió i d'integració del personal i dels processos de treball, facilitant l'eficiència de la gestió de la institució, millorant-ne al mateix temps la rendibilitat.

Durant el 2014 ja es va unificar la gestió acadèmica de les escoles ubicades a l'Edifici Blanc (EUTDH, EPSI, ESAGED i Centre de Formació Professional). I el 2015, el Consell de Govern i el Consell Social han aprovat la creació de l'escola adscrita a la UAB, FUABFormació, que aglutinarà tots els projectes docents de formació no subvencionada, incloent els de les diferents escoles adscrites que ara tenen la seva activitat a l'Edifici Blanc de la Vila Universitària.

Un tercer objectiu ha estat i és mantenir el valor de patrimoni de la FUAB i consolidar els dos projectes immobiliaris per encàrrec de la Universitat: la construcció de l'ampliació residencial del campus (Vila 2) i la construcció de la primera fase de l'Hospital Clínic Veterinari. Dels dos projectes immobiliaris que ha executat la Fundació per encàrrec de la Universitat, un d'ells, la primera fase de l'Hospital Clínic Veterinari, està en funcionament amb un resultat del tot satisfactori. Vila 2 es va inaugurar, pel que fa al lloguer regular, el mes de setembre de 2008. A data actual el grau de satisfacció dels usuaris és excel·lent i l'ocupació mitjana el curs acadèmic 14-15, ha arribat al 68,29 % front el 61,45% del curs passat. L'ocupació mitjana va començar baixar lleugerament el curs 2011-12, es va accentuar durant el curs 2012-13 i a partir del curs 2013-14 ha experimentat una recuperació que durant el darrer curs 2014-15 va arribar fins al 84,20% durant el mes de juny. De cara a 2016, les previsions són optimistes respecte a mantenir o incrementar el grau d'ocupació. Vila Universitària, empresa del Grup que gestiona l'explotació tant de la Vila 1 com de la 2, va endegat una sèrie de mesures per tal de mirar de recuperar l'ocupació, com han estat campanyes publicitàries, ajust de preus, una major obertura als estudiants d'Erasmus, etc, que han donat com a fruit la recuperació de l'ocupació en el darrer curs acadèmic.

Pel que fa referència a la conservació del valor patrimonial és important destacar que durant el 2006 es va dissenyar un pla d'inversions i refinançament de Vila Universitària, SL, que es va dur a terme en el període 2007-2012 i que s'haurà de tornar a repetir en el futur per actualitzar les instal·lacions i donar viabilitat econòmica al projecte. L'objectiu és anar reduint l'endeutament amb cada cicle d'inversions. Durant el bienni 2014-2015, la FUAB ha finançat mitjançant un préstec participatiu una sèrie d'inversions estructurals de Vila, que per la seva importància no es podien posposar. Aquest finançament temporal es preveu que s'acabi convertint en finançament indefinit mitjançant una ampliació de capital de Vila Universitària. Una altra empresa que necessita urgentment inversions addicionals és Hotel Campus. La FUAB està en ple procés de definició de la gestió d'aquest projecte, i en base a les decisions que es prenguin, s'hauran de destinar recursos per tal de donar-li viabilitat. .

Un quart objectiu de l'any ha estat vinculat a la internacionalització. La Fundació UAB està implicada en la política d'internacionalització de la Universitat mitjançant dos projectes, fonamentalment: el suport a la gestió de l'IWP (International Welcome Point) de la Plaça Cívica i

l'aportació d'estudiants estrangers a la Universitat, tant en programes dissenyats específicament (Pre-established i Tailor Made) com en assignatures del estudis oficials que ofereix la UAB (Selected Courses). El programa ha tingut un creixement exponencial en els darrers anys, i ha desenvolupat la seva activitat tant a Casa Convalescència, com a l'edifici situat al carrer Consell de Cent nº 367.

Els cursos 2014-2015 i 2015-2016 s'ha ubicat també a Casa Convalescència la Unitat Docent de Sant Pau de la Facultat de Medicina de la UAB, per les obres de remodelació de les seves dependències, que es prorrogaran fins al juliol del 2016. En aquell moment, en què recuperarem els espais ocupats, els reconvertirem en aules per donar cabuda a la creixent demanda del programa *Study Abroad*

Per acabar, **el cinquè i últim** dels objectius de l'exercici ha estat assumir plenament la gestió administrativa, comptable, jurídica i dels recursos humans de totes les institucions del Grup i d'aquelles que la UAB n'encarrega la gestió a la FUAB.

Les societats controlades per la UAB (o FUAB i/o UAB on s'indica) i gestionades des de la FUAB han estat:

- Institucions del Grup FUAB:
  - Serveis de Turisme i Hosteleria Campus S.A
  - Escola d'Idiomes Moderns Casa de Convalescència S.L. (UAB Idiomes)
  - Fundació Salut i Envelliment
  - Fundació Wassu (UAB-FUAB)
  - Hotel Campus S.L.
  - Vila Universitària S.L.
  - Fundació Autònoma Solidària
  - Fundació Escola Bressol Gespa
  - Fundació Hospital Clínic Veterinari
  - Wabbit Solutions SL (FUAB)

- Institucions de les que la FUAB té l'encàrrec de la gestió:
  - Associació Amics de la UAB
  - UABfirms SL

c) <u>Descripció dels ajuts atorgats, persones jurídiques receptores, criteris d'atorgament i interès general</u>

Els ajuts atorgats durant l'exercici han estat els següents:

Concepte	Finalitat de l'ajut	Exercici actual	Exercici anterior
Ajusts a entitats:			
• Fundació Gespa	• Col·laboració anual	13.872,12	15.242,45
• Fundació Gespa	• Indemnitzacions i altres	87.843,26	0,00
• Fundació Autònoma Solidària	• LISMI 2015	11.182,71	0,00
• Fundació Autònoma Solidària	• Diferència LISMI 2014	1.901,06	0,00
• Fundació Autònoma Solidària	• Col·laboració anual	28.099,41	37.127,32
• Associació d'Amics de la UAB	• Col·laboració anual	14.416,16	7.081,00
• Universitat Autònoma de Barcelona	• Congrés Miseal	0,00	538,00
• Universitat Autònoma de Barcelona	• Condonació deute	0,00	1.160,61
• Hospital Cínic Veterinari	• Col·laboració anual	60.079,78	33.117,92
• Universitat Autònoma de Barcelona	• Col·laboració Hemeroteca	0,00	1.000,00
• Universitat Autònoma de Barcelona	• Traspàs subvenció	0,00	13.000,00
• Fundació Salut i Envelliment UAB	• Reposició pèrdues 2015	607.336,82	0,00
Altres ajust:			
• Premis Fundació Leandre Colomer	• Premis	2.000,00	0,00
• Premis alumnes ESAGED	• Premis	170,75	0,00
• Premis alumnes Centre d'Iniciatives Emprenadores Universitàries	• Premis	700,00	0,00
• Fundación Wassu	• Aportació dotació fundac.	2.250,00	2.250,00
• Fundación Wassu	• Projecte "La Caixa"	2.000,00	0,00
TOTAL		**831.852,07**	**110.510,30**

Tots els ajuts tenen com a finalitat col·laborar amb la Universitat en el desenvolupament i la realització de projectes docents complementaris a la seva oferta acadèmica.

d) Convenis de col·laboració subscrits, impacte monetari, drets i obligacions i finalitats

La Fundació no té signats convenis de col·laboració amb altres entitats que suposin despesa al seu compte de resultats.

e) Persones usuàries o beneficiaries de les activitats de la Fundació

D'acord amb l'article 5è dels estatuts de la Fundació, la designació concreta dels beneficiaris serà decidida pel Patronat de la Fundació, o per l'òrgan que aquest delegui, sense que ningú pugui exigir prestacions a la Fundació al·legant qualsevol títol.

f) Accions per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes

La Fundació es regeix en les seves activitats i actuacions per criteris de màxima igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones.

g) Operacions societàries

A l'exercici 2014, la Fundació va absorbir la Fundació per als Estudis de Prevenció i Seguretat Integral, Fundació Privada (FEPSI). En aquesta fusió, les operacions de la FEPSI a partir del 9 de setembre de 2014 es van consideren realitzades a efectes comptables per compte de la Fundació.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació

El comptes anuals han estat formulats per la Direcció de la Fundació d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que li és aplicable. Aquest marc normatiu és el següent:

- La Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

- El Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya. La Fundació aplica les normes de registre i valoració establertes al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions catalanes per a les entitats de dimensió gran.

- De forma supletòria, el Codi de Comerç estatal, el Pla General de Comptabilitat estatal aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, les normes d'obligat compliment aprovades per l'"Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas" en desenvolupament del Pla General de Comptabilitat estatal i les seves normes complementaries, així com la resta de normativa comptable aplicable.

b) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de la Fundació, els quals es mantenen d'acord amb les normes i els principis de les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte d'oferir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels canvis en el patrimoni net i dels resultats de l'exercici.

Els comptes anuals es formulen en el seu format "normal", estan expressats en euros i estan formats pels documents següents, el contingut conjunt dels quals forma una unitat:

- El balanç de situació,
- El compte de resultats,

- L'estat d'ingressos i despeses reconeguts,
- L'estat de canvis en el patrimoni net,
- L'estat de fluxos d'efectiu, i
- Aquesta memòria.

En la formulació dels comptes anuals s'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

Durant els exercicis actual i anterior, la Fundació, per tal de presentar millor la imatge fidel, no ha deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable. Per tant, els principis comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals han estat els que es recullen a les disposicions legals que són d'aplicació a la Fundació.

c) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En la preparació dels comptes anuals de la Fundació, s'han realitzat estimacions que estan basades en l'experiència històrica i en altres factors que es consideren raonables d'acord amb les circumstàncies actuals i que constitueixen la base per establir el valor comptable dels actius i passius, el valor dels quals no és fàcilment determinable mitjançant altres fonts.

Bàsicament, les estimacions fetes amb efecte significatiu als comptes anuals són les següents:

- La valoració dels instruments de patrimoni que conformen les inversions de la Fundació per determinar, si s'escau, l'existència de pèrdues per deteriorament.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- La valoració realitzada per determinar si existeixen pèrdues per deteriorament a determinats instruments financers d'actiu (comptes a cobrar, etc.).
- La probabilitat d'ocurrència i el valor dels passius per altres provisions.

Tot i que la Fundació revisa les seves estimacions de forma contínua, és possible que eventuals esdeveniments futurs obliguin a modificar-les als pròxims exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva. En tot cas, es considera que els efectes del canvi d'estimació no tindrien un efecte significatiu sobre els comptes anuals.

La Fundació formula els seus comptes anuals aplicant el principi d'empresa en funcionament. No existeixen esdeveniments o condicions que introdueixin dubtes sobre el futur normal funcionament de la Fundació.

La Fundació té constituït una estructura d'integració financera del grup mitjançant la creació d'un Sistema de Tresoreria Global (Cash-Pooling). Aquest sistema consisteix en la gestió centralitzada de la tresoreria del grup i es persegueixen els objectius següents:

- Conformar una única posició agregada de liquiditat a nivell de grup.
- Mantenir un accés unificat als mercats financers.
- Que el grup actuï com a únic subjecte en front les institucions financeres.

La gestió i el seguiment centralitzat del Sistema de Tresoreria Global correspon a la Fundació.

e) Comparació de la informació

Juntament amb les xifres de l'exercici actual, al balanç de situació, al compte de pèrdues i guanys, a l'estat de canvis en el patrimoni net, a l'estat de fluxos d'efectiu i a aquesta memòria es presenten les xifres comparatives de l'exercici anterior. Les xifres del dos exercicis comparats han estat elaborades atenent als mateixos criteris comptables. No hi ha cap motiu que limiti o impedeixi la comparació de les xifres d'aquest dos exercicis.

El compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2014 recull les operacions derivades de les activitats de la FEPSI només a partir del 9 de setembre de 2014 (data d'efectes comptables de la fusió), mentre que el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2015 recull les operacions realitzades per la FEPSI durant tot l'any natural 2015.

L'expressió "exercici actual" d'aquesta memòria fa referència a l'exercici 1 de gener a 31 de desembre de 2015, mentre que "exercici anterior" indica l'exercici que va de l'1 de gener al 31 de desembre de 2014.

f) Agrupació de partides

Les partides precedides de xifres aràbigues del balanç de situació i del compte de resultats no han estat objecte d'agrupació.

g) Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç de situació, a part dels específicament citats a aquesta memòria.

h) Canvis de criteris comptables

Durant els exercicis actual i anterior no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris comptables.

i) Correcció d'errors

Durant els exercicis actual i anterior no s'ha produït cap ajustament per errors incorreguts en exercicis anteriors.

3.- APLICACIÓ D'EXCEDENTS

La proposta d'aplicació de l'excedent positiu de l'exercici actual (2015) que es presenta a la Junta del Patronat és la següent:

Bases de repartiment	*Import*
Excedent positiu de l'exercici	632.341,54
Total base de repartiment = Total aplicació	**632.341,54**
Aplicació a	*Import*
Excedents negatius d'exercicis anteriors	632.341,54
Total aplicació = Total base de repartiment	**632.341,54**

A l'estat de canvis en el patrimoni net es pot veure l'aplicació de l'excedent de l'exercici anterior (2014) aprovat per la Junta de Patronat.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels comptes anuals, d'acord amb les establertes en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions catalanes, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

a1) Patents, llicències, marques i similars

Aquest epígraf fa referència a drets sobre marques i dominis d'internet. Es presenten valorats al seu cost d'adquisició menys, segons el cas, la seva amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. S'amortitzen de forma lineal en un període de cinc anys.

a2) Aplicacions informàtiques

Aplicacions informàtiques fa referència als drets d'ús de programes informàtics de tercers. Es presenten valorades al seu cost d'adquisició menys, segons el cas, la seva amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. S'amortitzen de forma lineal en un període de cinc anys.

a3) Drets sobre béns cedits en ús

Les contraprestacions econòmiques que paga la Fundació pels béns cedits en ús tenen la consideració d'arrendament operatiu i es comptabilitzen com a despesa de l'exercici.

Pel que fa als béns cedits en ús pels quals no hi ha contraprestació econòmica a càrrec de la Fundació (cessions gratuïtes), els drets d'ús es reflecteixen a l'immobilitzat intangible pel valor que se'ls atribueix en el moment de la seva concessió, el qual es determina d'acord amb el seu valor raonable. Pel mateix valor assignat als drets d'ús, es registra al patrimoni net la subvenció o donació en capital corresponent.

La dotació anual a l'amortització dels drets d'ús es calcula, segons el mètode lineal, al llarg de les vides útils estimades dels béns cedits en ús, o durant el període de cessió de l'ús si el període de cessió resulta ser inferior a les vides útils estimades dels béns. La subvenció o donació en capital relacionada, es traspassa a ingressos al mateix ritme al qual s'amortitza el bé cedit en ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns cedits en ús, sempre que representin un augment de la seva capacitat o productivitat, o un allargament de la seva vida útil, es registren com a major valor del dret d'ús, i s'amortitzen d'acord amb els criteris abans indicats.

b) Immobilitzat material

Els béns registrats a l'immobilitzat material es presenten valorats inicialment al seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valoren pel seu preu o cost menys, segons el cas, la seva amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

El valor de l'immobilitzat inclou totes les despeses addicionals que es puguin produir fins a la posada en funcionament dels béns i, en particular, els impostos indirectes no recuperables, l'estimació del valor actual de les obligacions de desmantellament o retirament i, pels béns que tardin més d'un any en estar en condicions de funcionament, les despeses financeres generades fins a aquesta data.

Les inversions en ampliacions, modernitzacions i millores en els béns existents, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, es capitalitzen. Les despeses de manteniment i reparacions es porten a resultats de l'exercici en què es produeixen.

La dotació anual a l'amortització es calcula d'acord amb el mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diversos béns. Les vides útils estimades són les següents:

Tipus de bé	Anys de vida útil
Construccions	50
Instal·lacions tècniques	8-10-20
Equips docents i de recerca	10
Mobiliari	10
Equips per a processaments d'informació	4
Altre immobilitzat	10

Les adquisicions s'amortitzen a partir del mes següent al de la seva entrada en funcionament.

Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua el valor recuperable (el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús) dels béns que integren l'immobilitzat material i, eventualment, es deteriora el seu valor comptable fins l'import recuperable. Les pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de resultats de l'exercici.

El benefici o la pèrdua resultant de l'alienació o disposició d'un bé de l'immobilitzat material es calcula per diferència entre l'import de venda i el seu valor net comptable, i s'imputa al compte de resultats de l'exercici de la baixa.

c) Inversions immobiliàries

L'epígraf "Inversions immobiliàries" fa referència a les construccions (ubicades sobre terrenys cedits en ús) que la Fundació destina a obtenir ingressos per arrendaments.

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

d) Béns del patrimoni cultural

No aplicable a la Fundació.

e) Arrendaments

Els actius utilitzats en règim d'arrendament financer es registren a la categoria d'immobilitzat material a la qual, d'acord amb la seva naturalesa, pertany el be arrendat, i s'amortitzen durant la seva vida útil prevista, seguint el mateix mètode i vides útils que pels actius en propietat. Els arrendaments es qualifiquen com a arrendaments financers quan de les seves condicions econòmiques es dedueixi que es transfereixen substancialment a l'arrendatari tots els riscos i beneficis inherents a la propietat.

La resta d'arrendaments es consideren operatius i la contraprestació que genera el seu ús es carrega a resultats de l'exercici de la seva meritació.

f) Permutes

No aplicable a la Fundació.

g) Instruments de patrimoni en entitats del grup i associades a llarg termini

Aquests actius financers inclouen participacions en el capital d'empreses del grup i d'empreses associades, així com participacions en entitats amb representació.

Són empreses del grup les vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la que es preveu a l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de societats i també les controlades per una o diverses persones jurídiques que actuen conjuntament i, finalment, les que es troben sota direcció única. Una empresa és associada quan alguna empresa del grup, a més de tenir participació en el seu capital, exerceix una influència significativa sobre la seva gestió (es presumeix que existeix influència significativa quan es posseeix al menys el 20% dels drets de vot).

Inicialment, aquestes inversions es valoren al cost, que generalment coincideix amb el valor raonable de la contraprestació entregada, més els costos de transacció. Posteriorment, es valoren pel seu cost, menys eventuals correccions valoratives per deteriorament. Al tancament de l'exercici, es deterioren les participacions, contra resultats de l'exercici, sempre que existeixi evidència objectiva de què el valor en llibres no serà recuperable. El valor recuperable que es considera és el major entre els dos següents: el seu valor raonable menys costos de venda i el valor actual dels

fluxos d'efectiu futurs que es derivin de la inversió (ja sigui per dividends i per alienació de la participació, ja sigui per la participació sobre els fluxos d'efectiu generats por la pròpia participada, més l'alienació de la participació). Si no hi ha una millor evidència de l'import recuperable, es pren com a tal el patrimoni net de la participada corregit en l'import de les plusvàlues tàcites existents en el moment de la valoració.

Es consideren entitats amb representació les entitats (fundacions, associacions, etc.) promogudes i finançades inicialment per la Fundació, en les quals no es posseeix cap participació en capital ja que per la seva naturalesa jurídica aquestes entitats no tenen capital social, però en les quals la Fundació o una empresa del grup manté una influència significativa en els seus òrgans de govern. Les aportacions, inicials o posteriors, realitzades a aquest tipus d'entitats es registren a l'epígraf "Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini" i es deterioren totalment en el mateix moment de l'aportació.

h) Altres actius financers

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diner en efectiu, un instrument de patrimoni d'una societat o un actiu que suposi un dret contractual a rebre o bé efectiu o bé un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

Al balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre no corrents i corrents en funció de si el seu venciment supera o no supera els dotze mesos contats des de la data de tancament.

En el moment del seu reconeixement inicial, a efectes de la seva valoració, la Fundació classifica els altres actius financers a alguna de les quatre categories següents:

- Préstecs i partides a cobrar.
- Inversions mantingudes fins el venciment.
- Actius financers mantinguts per a negociar.
- Actius financers disponibles per a la venda

Es resumeix a continuació el tractament comptable de les categories que habitualment afecten la Fundació:

h1) Préstecs i partides a cobrar

Actius financers inclosos: aquesta categoria d'actius financers inclou els crèdits per operacions comercials i no comercials, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els crèdits per operacions comercials a cobrar a curt termini i sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal, sempre que no sigui significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com un ingrés en el compte de resultats.

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al llarg de la seva vida romanent.

Deteriorament del valor: al tancament de cada exercici, els crèdits es deterioren, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

h2) Inversions mantingudes fins al venciment

Actius financers inclosos: es classifiquen a aquesta categoria els valors representatius de deute amb una data de venciment determinada o determinable, que es negocien a un mercat actiu i pels quals es té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

Valoració inicial i posterior: s'utilitzen, bàsicament, els mateixos criteris que pels préstecs i partides a cobrar.

Deteriorament del valor: s'apliquen, bàsicament, els criteris dels préstecs i partides a cobrar, però substituint el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs pel valor de mercat de l'instrument, sempre que aquest darrer valor sigui suficientment fiable.

h3) Actius financers disponibles per a la venda

Actius financers inclosos: es tracta de la categoria residual d'actius financers i inclou tant els valors representatius de deute com els instruments de patrimoni que no s'hagin pogut classificar a cap altra categoria d'actius financers.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció.

Valoració posterior: es valoren pel seu valor raonable (sense deduir els costos de transacció). Els canvis en el valor raonable es registren directament contra el patrimoni net. En el moment de la baixa o deteriorament de l'instrument de patrimoni, els canvis en el valor raonable i el deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys. Si el valor raonable no es pot determinar amb fiabilitat, es valoren pel seu cost, menys les correccions valoratives per deteriorament de valor.

Deteriorament del valor: al tancament de l'exercici es deterioren, contra resultats, sempre que hi hagi evidència objectiva de:

- *Per als instruments de deute*: una reducció o retard en els fluxos futurs d'efectiu estimats motivat per la insolvència del deutor, i

- *Per als instruments de patrimoni*: falta de recuperabilitat evident del valor en llibres per un descens prolongat o significatiu del seu valor raonable.

i) Passius financers

Es consideren com a tals els instruments financers emesos, incorreguts o assumits, sempre que suposin una obligació contractual, directa o indirecta, d'entregar o bé efectiu o bé un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

Al balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de què el seu venciment sigui, respectivament, inferior a superior a dotze mesos comptats des de la data del balanç.

Els únics passius financers que habitualment afecten la Fundació són els de la categoria "Passius financers a cost amortitzat". El tractament comptable d'aquesta categoria de passius financers és el següent:

Passius financers inclosos: inclou els dèbits per operacions comercials i no comercials.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els dèbits per operacions comercials a pagar a curt termini i sense interessos explícits es valoren pel seu valor nominal, sempre que no sigui significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de pèrdues i guanys.

j) 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 canvi 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 per ser tractats com a instruments de cobertura de valor raonable, es reconeixen al compte de resultats junt amb els canvis de valor raonable de la partida coberta que siguin atribuïbles al risc cobert.

Les variacions en el valor raonable dels derivats que 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 Fundació documenta formalment 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.

k) Existències

No aplicable a la Fundació.

l) Impostos sobre beneficis

La Fundació, atès que està acollida al règim fiscal especial de les entitats sense afany de lucre, només ha d'incorporar a la base imposable del seu Impost sobre Societats, si s'escau, les rendes generades per les explotacions econòmiques que no estan declarades exemptes per la normativa tributària i les alienes al seu objecte o finalitat específica.

m) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció de la seva meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que les mateixes representen, amb independència del moment en què es produeix la corrent monetària o financera de cobrament o pagament. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

n) Provisions i contingències

La Fundació dota les provisions per a passius significatius derivats de fets presents o passats que generen obligacions futures i que, a la data de tancament, resulten indeterminats pel que fa al seu import o a la data en què es cancel·laran. Les provisions es quantifiquen pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

o) Despeses i elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Tenen la consideració de despeses mediambientals els imports meritats de les activitats realitzades o que s'hagin de realitzar per a la gestió dels efectes mediambientals de les operacions de la Fundació, així com les derivades dels compromisos mediambientals. L'import d'aquestes despeses mediambientals es registren al compte de resultats de l'exercici en què es meriten.

p) Registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal incorregudes per la Fundació es reconeixen en base a la seva meritació. Al tancament de l'exercici es doten les provisions oportunes per tal de cobrir la part meritada de les pagues extraordinàries del personal, així com qualsevol altra haver, fix o variable, que estigui meritat a la data de tancament. No hi ha compromisos per pensions.

q) Subvencions, donacions i llegats rebuts

Reconeixement comptable de les subvencions, donacions i llegats: les subvencions, donacions i llegats rebuts, de caràcter no reintegrable, es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i, posteriorment, es traspassen a resultats sobre una base sistemàtica i racional d'acord amb els criteris d'imputació que s'exposen més endavant. Les subvencions, donacions i llegats que tenen caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables (cosa que es produeix quan s'acompleixen les condicions establertes en la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la seva percepció).

Valoració: les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren per l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut. El valor raonable considerat és el del moment del reconeixement comptable de la subvenció, donació o llegat.

Criteris d'imputació a resultats: els criteris d'imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats no reintegrables depenen de la seva finalitat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es concedeixen per tal d'assegurar una rendibilitat mínima o per tal de compensar dèficits d'explotació: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputen com a ingrés d'aquests exercicis futurs.

- Si es concedeixen per finançar despeses específiques: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es meriten les despeses que financen.

- Si es concedeixen per adquirir actius, s'han de distingir els dos supòsits següents:

- Concessió per a l'adquisició d'actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen a ingressos de cada exercici en proporció a l'amortització dotada comptablement per aquests béns, o, si és el cas, a l'exercici en què es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

- Concessió per a l'adquisició d'existències o d'actius financers: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

- Si es concedeixen per cancel·lar passius, s'han de distingir també els dos supòsits següents:

  - Si s'atorguen en relació amb el finançament d'un actiu específic: la imputació a ingressos es fa en funció de l'element d'actiu finançat, seguint els criteris de l'apartat anterior (concessió per adquirir actius).

  - Si no s'atorguen en relació amb el finançament d'un actiu específic: s'imputen a ingressos dels exercicis en què es produeix la cancel·lació del deute.

- Les subvencions, donacions i llegats rebuts que siguin de caràcter monetari i sense assignació a una finalitat específica, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeix del seu reconeixement comptable.

r) Transaccions amb parts vinculades

Les operacions realitzades amb parts vinculades es valoren, generalment, pel seu valor raonable. Si excepcionalment el preu difereix del seu valor raonable, la diferència es registra en funció de la realitat econòmica de l'operació.

s) Actius no corrents mantinguts per a la venda

No aplicable a la Fundació.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

a) Moviments de l'exercici

S'exposa tot seguit el moviment que s'ha produït al llarg dels exercicis actual i anterior en els comptes relacionats amb l'immobilitzat intangible:

EXERCICI ACTUAL				
Concepte	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Drets s. béns cedits en ús	TOTAL
VALOR BRUT:				
Saldo inicial	14.437,17	601.842,79	8.883.750,00	9.500.029,96
Entrades per noves adquisicions	0,00	9.382,34	0,00	9.382,34
Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes per fusió	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	14.437,17	611.225,13	8.883.750,00	9.509.412,30
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:				
Saldo inicial	-14.437,17	-431.214,05	-1.703.237,50	--2.148.888,72
Dotació de l'exercici	0,00	-80.907,46	-185.235,00	-266.142,46
Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes per fusió	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-14.437,17	-512.121,51	-1.888.472,50	-266.142,46
VALOR NET INICIAL	**0,00**	**170.628,74**	**7.180.512,50**	**7.351.141,24**
VALOR NET FINAL	**0,00**	**99.103,62**	**6.995.277,50**	**7.094.381,12**

EXERCICI ANTERIOR				
Concepte	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Drets s. béns cedits en ús	TOTAL
VALOR BRUT:				
Saldo inicial	5.244,99	509.377,50	8.883.750,00	9.398.372,49
Entrades per noves adquisicions	0,00	74.015,07	0,00	74.015,07
Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes per fusió	9.192,18	18.450,22	0,00	27.642,40
Saldo final	14.437,17	601.842,79	8.883.750,00	9.500.029,96
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:				
Saldo inicial	-5.244,99	-340.902,06	-1.518.002,50	--1.864.149,55
Dotació de l'exercici	0,00	-75.435,65	-185.235,00	-260.670,65
Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes per fusió	-9.192,18	-14.876,34	0,00	-24.068,52
Saldo final	-14.437,17	-431.214,05	-1.703.237,50	-284.739,17
VALOR NET INICIAL	**0,00**	**168.475,44**	**7.365.747,50**	**7.534.222,94**
VALOR NET FINAL	**0,00**	**170.628,74**	**7.180.512,50**	**7.351.141,24**

El 23 de març de 1998, la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau va cedir a la Fundació l'ús de la finca modernista coneguda com Casa de Convalescència, situada al recinte històric de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau. La durada de la cessió és de 50 anys, comptats a partir de la data de la signatura. En el contracte de cessió s'estableix un cànon anual a pagar per la Fundació de 24.040,48 euros fins l'any 2021. Per als anys següents el cànon s'establirà d'acord amb el 70% del valor de mercat del cànon de l'any 2021. Aquest cànon es registra com a despesa de l'exercici.

El 6 de maig de 2005, la Universitat Autònoma de Barcelona va cedir a la Fundació, per un període de 20 anys prorrogable, l'ús d'una parcel·la de 1.680 metres quadrats ubicada al Campus de la Universitat Autònoma de Barcelona. Sobre la parcel·la es va construir l'ampliació de l'Hospital Clínic Veterinari. El valor raonable atorgat al dret d'ús de la parcel·la durant aquest període va ser de 252.000,00 euros, d'acord amb la retribució de cessions similars fetes a la zona per l'entitat cedent.

El 7 d'octubre de 2005, la Universitat Autònoma de Barcelona va cedir a la Fundació l'ús d'una parcel·la de 72.241 metres quadrats ubicada al Campus de la Universitat Autònoma de Barcelona, per un període de 50 anys. Sobre la parcel·la es va realitzar l'ampliació de la residència universitària (Vila Universitària 2). El valor raonable que es va atorgar al dret d'ús d'aquesta parcel·la durant el període esmentat va ser de 10.836.150,00 euros, d'acord amb la retribució de cessions similars fetes a la zona per l'entitat cedent. L'11 de maig de 2009 la Universitat Autònoma de Barcelona va aprovar modificar l'acord de cessió i reduir la superfície cedida, que va passar de 72.421 metres quadrats a 57.545 metres quadrats, en no ser tota necessària per la Fundació. El valor de la superfície retornada va ser de 2.204.400,00 euros.

b) Altres

Tots els drets de les inversions en immobilitzat intangible s'exerceixen dins del territori de Catalunya.

Durant els exercicis actual i anterior no s'han capitalitzat despeses financeres. Tampoc s'han fet correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat intangible ni hi ha immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

Les altes de l'exercici corresponen principalment al desenvolupament de software per la gestió de la Fundació.

El valor brut dels béns de l'immobilitzat immaterial que es troben totalment amortitzats al tancament dels exercicis actual i anterior és de 339.438,09 i 239.764,21 euros, respectivament.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

a) Moviments de l'exercici

S'exposa tot seguit el moviment que s'ha produït al llarg de l'exercici en els comptes relacionats amb l'immobilitzat material:

EXERCICI ACTUAL								
Concepte	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Altres instal·lacions	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	Altre immobilitzat	TOTAL
VALOR BRUT:								
Saldo inicial	1.740.089,71	345.584,55	1.944.088,91	982.470,30	913.489,32	525,26	8.114,90	5.934.362,95
Entrades per noves adquisicions	4.652,51	0,00	9.101,09	10.204,78	35.393,78	0,00	0,00	59.352,16
Altes per fusió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sortides	-46.416,66	0,00	-29.916,68	-6.107,36	-1.372,27	0,00	0,00	-83.812,97
Saldo final	1.698.325,56	345.584,55	1.923.273,32	986.567,72	947.510,83	525,26	8.114,90	5.909.902,14
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:								
Saldo inicial	-1.368.026,25	-341.399,18	-969.947,50	-610.315,72	-721.179,69	-525,26	-2.080,54	-4.013.474,14
Dotació de l'exercici	-58.446,35	-2.116,47	-119.200,95	-86.573,14	-70.769,27	0,00	-793,85	-337.900,03
Altes per fusió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sortides	12.067,02	0,00	7.721,68	1.590,92	829,01	0,00	0,00	22.208,63
Saldo final	-1.414.405,58	-343.515,65	-1.081.426,77	-695.297,94	-791.119,95	- 525,26	-2.874,39	-4.329.165,54
DETERIORAMENT D'IMMOBILITZAT:								
Saldo inicial	-35.099,94	0,00	-22.657,57	-5.019,15	-598,72	0,00	0,00	-63.375,38
Dotació de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes per fusió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sortides	35.099,94	0,00	22.657,57	5.019,15	598,72	0,00	0,00	63.375,38
Saldo final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET INICIAL	**336.963,52**	**4.185,37**	**951.483,84**	**367.135,43**	**191.710,91**	**0,00**	**6.034,36**	**1.857.513,43**
VALOR NET FINAL	**283.919,98**	**2.068,90**	**841.846,55**	**291.269,78**	**156.390,88**	**0,00**	**5.240,51**	**1.580.736,60**

EXERCICI ANTERIOR								
Concepte	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Altres instal·lacions	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	Altre immobilitzat	TOTAL
VALOR BRUT:								
Saldo inicial	1.396.928,59	345.584,55	1.215.481,01	820.739,17	564.669,62	3.843,36	68,88	4.347.315,18
Entrades per noves adquisicions	23.164,29	0,00	693.291,70	32.089,65	134.805,22	0,00	1.298,57	884.649,43
Altes per fusió	319.996,83	0,00	35.316,20	129.641,48	214.014,48	0,00	6.747,45	705.716,44
Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.318,10	0,00	-3.318,10
Saldo final	1.740.089,71	345.584,55	1.944.088,91	982.470,30	913.489,32	525,26	8.114,90	5.934.362,95
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:								
Saldo inicial	-1.059.734,57	-338.116,68	-879.411,90	-410.084,36	-507.680,90	-3.228,73	-33,92	-3.198.291,06
Dotació de l'exercici	-54.729,17	-3.282,50	-81.917,18	-82.898,62	-51.260,57	-575,67	-260,68	-274.924,39
Altes per fusió	-253.562,51	0,00	-8.618,42	-117.332,74	-162.238,22	0,00	-1.785,94	-543.537,83
Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.279,14	0,00	3.279,14
Saldo final	-1.368.026,25	-341.399,18	-969.947,50	-610.315,72	-721.179,69	- 525,26	-2.080,54	-4.013.474,14
DETERIORAMENT D'IMMOBILITZAT:								
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotació de l'exercici	-35.099,94	0,00	-22.657,57	-5.019,15	-598,72	0,00	0,00	-63.375,38
Altes per fusió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-35.099,94	0,00	-22.657,57	-5.019,15	- 598,72	0,00	0,00	-63.375,38
VALOR NET INICIAL	**337.194,02**	**7.467,87**	**336.069,11**	**410.654,81**	**56.988,72**	**614,63**	**34,96**	**1.149.024,12**
VALOR NET FINAL	**336.963,52**	**4.185,37**	**951.483,84**	**367.135,43**	**191.710,91**	**0,00**	**6.034,36**	**1.857.513,43**

b) Altres

Totes les inversions en immobilitzat material estan situades a Catalunya.

Totes les inversions dels exercicis actual i anterior estan relacionades amb l'objecte social i finalitat específica de la Fundació.

Durant els exercicis actual i anterior no s'han capitalitzat despeses financeres. No s'han fet correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat material.

La Fundació no ha rebut, durant els exercicis actual i anterior, subvencions de capital per finançar compres d'immobilitzat.

No hi ha compromisos ferms de compra o venda d'immobilitzats materials, ni existeixen béns utilitzats en règim d'arrendament financer.

Es resumeix tot seguit per categories el valor brut dels béns que, al tancament dels exercicis actual i anterior, es troben totalment amortitzats:

Descripció	Exercici actual	Exercici anterior
Instal·lacions tècniques	919.911,47	911.447,97
Maquinaria	329.726,55	300.018,76
Altres instal·lacions	714.023,96	690.968,57
Mobiliari	117.830,25	116.527,85
Equips per a processos d'informació	678.584,81	618.250,03
Elements de transport	525,26	0,00
Altre immobilitzat	176,33	176,33
TOTAL	**2.760.778,63**	**2.637.389,51**

7.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

a) Detalls i moviments de l'exercici

L'epígraf "Inversions immobiliàries" recull edificis que la Fundació manté per obtenir rendes per lloguers. Els immobles inventariats al tancament dels exercicis actual i anterior són els següents:

Descripció	Ubicació
Casa de Convalescència (Hospital de Sant Pau)	Barcelona
Hospital Veterinari	Campus UAB
Vila Universitària 2	Campus UAB

S'exposa tot seguit el moviment que s'ha produït al llarg dels exercicis actual i anterior en els comptes relacionats amb les inversions immobiliàries (que es limiten a construccions):

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
VALOR BRUT:		
Saldo inicial	21.928.512,39	21.928.512,39
Entrades per noves adquisicions	0,00	0,00
Traspassos de l'immobilitzat material	0,00	0,00
Sortides i baixes	0,00	0,00
Saldo final	21.928.512,39	21.928.512,39
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:		
Saldo inicial	-4.074.786,41	-3.618.356,40
Dotació de l'exercici	-456.430,01	-456.430,01
Traspassos de l'immobilitzat material	0,00	0,00
Sortides i baixes	0,00	0,00
Saldo final	-4.531.216,42	-4.074.786,41
VALOR NET INICIAL	**17.853.725,98**	**17.853.725,98**
VALOR NET FINAL	**17.397.295,97**	**17.397.295,97**

b) Altres

Tots els immobles estan situats a Catalunya. Els immobles es troben ubicats en terrenys cedits en ús. A la fi del període concessionari els immobles es retornaran en l'estat en què es trobin en aquell moment.

Durant els exercicis actual i anterior no s'han capitalitzat despeses financeres ni s'han fet correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat material.

Al tancament dels exercicis actual i anterior no hi ha compromisos ferms de compra ni de venda d'immobilitzats materials, ni existeixen béns utilitzats en règim d'arrendament financer.

La Fundació té contractades diverses pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos a què estan sotmesos les inversions immobiliàries.

8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

a) Arrendaments financers

No aplicable a la Fundació.

b) Arrendaments operatius en qualitat d'arrendador

Les quotes d'arrendament d'immobles reconegudes com a ingrés dels exercicis actual i anterior han estat de 2.247.711,43 euros i de 2.222.452,44 euros, respectivament.

Els dos principals contractes signats per la Fundació en qualitat d'arrendador són:

- El lloguer dels habitatges anomenats Vila Universitària 2 a la societat Vila Universitària, S.L. El contracte de lloguer va ser subscrit el 2 de setembre de 2008 per un període de 10 anys. La renda de mercat inicial va ser fixada en 75.000,00 euros mensuals. La renda actual és de 62.500,00 euros mensuals.

- El lloguer de l'Hospital Veterinari a la Universitat Autònoma de Barcelona. Signat l'1 de gener de 2008 per un període que acaba amb el període de concessió d'ús del sol per part de la U.A.B. La renda mensual inicial va ser fixada en 26.833,33 euros. Amb data 1 de gener de 2015 es va rescindir aquest contracte i es va passar a facturar directament el lloguer a la Fundació Hospital Clínic Veterinari per una renda mensual de 16.666,66 euros.

c) Arrendaments operatius en qualitat d'arrendatari

Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a despesa de l'exercici actual han estat de 470.036,25 euros (398.722,60 euros l'exercici anterior).

Els dos principals contractes signats per la Fundació en qualitat d'arrendatari són:

- La cessió d'ús de l'Edifici Casa Convalescència a canvi d'un cànon, signat el 23 de març de 1998 amb Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, per un període de 50 anys. La renda inicial pactada va ser de 24.040,48 euros, i s'actualitza d'acord amb l'I.P.C. Actualment és de 35.088,00 euros anuals.

- El dia 1 de juliol de 2010 es va signar l'arrendament al carrer Consell de Cent 367, de Barcelona d'un soterrani, entreplanta, primer, segon i àtic com a centre de formació. El contracte es va pactar amb una durada de cinc anys d'obligat compliment, essent prorrogable uns altres cinc

anys més. El lloguer inicial va ser de 12.924,00 euros mensuals. L'any 2015 s'ha prorrogat el contracte per 5 anys més amb un preu de 11.847,00 euros mensuals.

9.- INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI

a) Moviments de l'exercici

Els moviments dels exercicis actual i anterior i el detall de les inversions financeres en entitats del grup i associades i a entitats amb representació són els següents:

EXERCICI ACTUAL				
Empresa / entitat	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
VALOR BRUT:				
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	1.009.170,07	0,00	0,00	1.009.170,07
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	1.381.694,69	0,00	0,00	1.381.694,69
Vila Universitària, S.A.	4.653.798,51	0,00	0,00	4.653.798,51
Hotel Campus, S.L.	890.639,29	331.881,59	0,00	1.222.520,88
Wabbit Solutions, S.L.	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
Fundació Biblioteca Josep Laporte	30.050,61	-30.050,61	0,00	0,00
Fundació Doctor Robert	30.050,61	-30.050,61	0,00	0,00
Fundació Salut i Envelliment	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
TOTAL	8.028.703,78	271.780,37	0,00	8.300.484,15
PROVISIONS:				
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	-915.482,46	-55.139,07	0,00	-970.621,53
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	-1.321.494,69	0,00	698.631,25	-622.863,44
Vila Universitària, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
Hotel Campus, S.L.	-887.339,29	-331.881,59	0,00	-1.219.220,88
Wabbit Solutions, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundació Biblioteca Josep Laporte	-30.050,61	30.050,61	0,00	0,00
Fundació Doctor Robert	-30.050,61	30.050,61	0,00	0,00
Fundació Institut Català per l'Envelliment	-30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
TOTAL	-3.214.417,66	-326.919,44	698.631,25	-2.842.705,85
VALOR NET	**4.814.286,12**	**-55.139,07**	**698.631,25**	**5.457.778,30**

EXERCICI ANTERIOR				
Empresa / entitat	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
VALOR BRUT:				
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	1.009.170,07	0,00	0,00	1.009.170,07
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	1.381.694,69	0,00	0,00	1.381.694,69
Vila Universitària, S.A.	4.653.798,51	0,00	0,00	4.653.798,51
Hotel Campus, S.L.	686.840,14	203.799,15	0,00	890.639,29
Wabbit Solutions, S.L.	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
Fundació Biblioteca Josep Laporte	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
Fundació Doctor Robert	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
Fundació Institut Català per l'Envelliment	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
TOTAL	7.824.904,63	203.799,15	0,00	8.028.703,78
PROVISIONS:				
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	-915.482,46	0,00	0,00	-915.482,46
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	-1.321.494,69	0,00	0,00	-1.321.494,69
Vila Universitària, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
Hotel Campus, S.L.	-683.540,14	-203.799,15	0,00	-887.339,29
Wabbit Solutions, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundació Biblioteca Josep Laporte	-30.050,61	0,00	0,00	-30.050,61
Fundació Doctor Robert	-30.050,61	0,00	0,00	-30.050,61
Fundació Institut Català per l'Envelliment	-30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
TOTAL	-3.010.618,51	-203.799,15	0,00	-3.214.417,66
VALOR NET	**4.814.286,12**	**0,00**	**0,00**	**4.814.286,12**

b) Dades de les empreses i entitats vinculades

La informació detallada sobre les empreses i entitats vinculades és la següent:

Empresa	Direcció	Activitat	% capital
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	Sant Antoni Maria Claret, 171; Barcelona	Ensenyament d'idiomes	100
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	Vila Universitària (Campus de la UAB), Bellaterra-Cerdanyola	Formació en l'àmbit de turisme i hoteleria	100
Vila Universitària, S.A.	Vila Universitària (Campus de la UAB), Bellaterra-Cerdanyola	Gestió de residències i infraestructures per la comunitat universitària	91,53
Hotel Campus, S.L.	Vila Universitària (Campus de la UAB), Bellaterra-Cerdanyola	Gestió hotelera	100
Wabbit Solutions, S.L.	Vila Universitària (Campus de la UAB), Bellaterra-Cerdanyola	Produir, transformar, organitzar, promocionar i comercialitzar productes, serveis i activitats relacionades amb les tecnologies de la informació i la comunicació	100
Fundació Salut i Envelliment UAB	Sant Antoni Maria Claret, 171; Barcelona	Biblioteca digital i tradicional, formació continuada en l'àmbit de ciències de la salut i activitats de recerca i prestació de serveis relacionats amb l'envelliment.	-

Cap de les entitats vinculades té les seves accions admeses a cotització oficial.

La valoració de les accions i participacions en societats mercantils al tancament de l'exercici actual és la següent:

Empresa	Part atribuïble a la participació					Valor en llibres (net)
	Capital	Reserves	Resultat 2015	Ajustos de valor i subven.	Valor teòric comptable	
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L. (*)	60.102,00	-21.803,55	250,09	0,00	38.548,54	38.548,54
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.L. (*)	60.200,00	27.834,69	670.796,56	0,00	758.831,25	758.831,25
Vila Universitària, S.A.	4.292.643,00	-1.324.916,00	481.733,00	-1.543.474,00	1.905.986,00	4.653.798,51
Hotel Campus, S.L.	3.300,00	0,31	-338.288,08	0,00	-334.987,77	3.300,00
Wabbit Solutions. S.L	3.300,00	-4.019,76	-539,62	0,00	-1.259,38	3.300,00
TOTAL	**4.419.545,00**	**-1.322.904,31**	**813.951,95**	**-1.543.474,00**	**2.367.118,64**	**5.457.778,30**

(*): Dades referides al 31 d'agost de 2015.

A 31 de desembre de 2015, el valor de mercat dels immobles de la societat del grup, Vila Universitària, S.L., supera el valor net comptable (cost, menys amortització acumulada) d'aquests immobles en més de 4,00 milions d'euros. Aquesta plusvàlua tàcita cobreix la diferència de signe negatiu de 2.747.812,51 euros que hi ha entre el valor teòric-comptable de la participació (1.905.986,00 euros) i el valor net en llibres de la participació registrat per la Fundació (4.653.798,51 euros).

El valor teòric comptable negatiu de –334.987,77 euros d'Hotel Campus, S.L. i el valor net comptable de la participació, de 3.300 euros, han estat provisionats atès el compromís de la Fundació de reposar les pèrdues d'aquesta societat totalment participada. Aquesta provisió està recollida a l'epígraf "Altres provisions" del passiu no corrent.

c) Crèdits a entitats del grup

El saldo d'aquest epígraf es detalla de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Vila Universitària, SA (préstec participatiu)	1.144.902,55	1.144.902,55
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L. (préstec participatiu)	25.000,00	25.000,00
Vila Universitària (préstec per inversions)	595.737,45	389.460,70
Servei Turisme Hotel Campus (préstec per inversions)	11.549,48	11.549,48
Hotel Campus (préstec per inversions)	16.594,62	16.594,62
TOTAL	**1.793.784,10**	**1.587.507,35**

Les característiques principals dels dos préstecs participatius són les següents:

Concepte	Data concessió	Data venciment	Tipus interès fix	Tipus int.variable
Vila Universitària, SA	03/12/2010	31/12/2020	2%	5% del benefici
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L	01/12/2010	31/12/2016	2%	5% del benefici

10.- ALTRES ACTIUS FINANCERS

a) Altres actius financers no corrents

La classificació per categories per l'exercici actual i l'anterior dels actius financers no corrents és la següent:

EXERCICI ACTUAL				
Categories / Classes	Instruments de patrimoni	Valors represen. de deute	Crèdits, derivats, altres	TOTAL
Actius a valor raonable amb canvis a pèrd. i guanys:				
• Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
• Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	4.393.712,51	4.393.712,51
Actius disponibles per a la venda:				
• Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00
• Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**4.393.712,51**	**4.393.712,51**

EXERCICI ANTERIOR				
Categories / Classes	Instruments de patrimoni	Valors represen. de deute	Crèdits, derivats, altres	TOTAL
Actius a valor raonable amb canvis a pèrd. i guanys:				
• Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
• Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	4.576.690,42	4.576.690,42
Actius disponibles per a la venda:				
• Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00
• Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**4.576.690,42**	**4.576.690,42**

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Subvencions a llarg termini pendents de cobrar	4.334.618,69	4.520.991,64
Dipòsits i fiances constituïts	59.093,82	55.698,78
TOTAL	**4.393.712,51**	**4.576.690,42**

"Subvencions a llarg termini pendents de cobrar" correspon a una subvenció concedida pel Ministerio de la Vivienda per tal d'atendre el pagament de part del capital amortitzat anualment del préstec 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 l'any 2035. Al tancament de l'exercici actual el calendari de cobrament de la subvenció és el següent:

Any de venciment	Exercici actual	Exercici anterior
Venciments al 2015	0,00	181.790,66
Venciments al 2016	186.372,99	186.372,99
Venciments al 2017	191.070,80	191.070,80
Venciments al 2018	195.887,07	195.887,07
Venciments al 2019	200.824,70	200.824,70
Venciments al 2020	205.886,83	205.886,83
Venciments al 2021 i següents	3.540.949,29	3.540.949,25
Total a cobrar a la data de tancament	**4.520.991,68**	**4.702.782,30**
Part amb venciment a curt termini	-186.372,99	-181.790,66
Part amb venciment a llarg termini	**4.334.618,69**	**4.520.991,64**

b) Actius financers corrents

La classificació per categories dels actius financers corrents és la següent:

EXERCICI ACTUAL				
Categories / Classes	Instruments de patrimoni	Valors represen. de deute	Crèdits, derivats, altres	TOTAL
Actius a valor raonable amb canvis a pèrd. i guanys:				
• Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
• Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	3.782.787,21	3.782.787,21
Actius disponibles per a la venda:				
• Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00
• Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**3.782.787,21**	**3.782.787,21**

EXERCICI ANTERIOR				
Categories / Classes	Instruments de patrimoni	Valors represen. de deute	Crèdits, derivats, altres	TOTAL
Actius a valor raonable amb canvis a pèrd. i guanys:				
• Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
• Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	6.484.437,47	6.484.437,47
Actius disponibles per a la venda:				
• Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00
• Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**6.484.437,47**	**6.484.437,47**

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	830.834,83	1.236.060,19
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	1.980.491,37	3.549.116,03
Altres deutors	8.510,15	8.132,84
Actius per impost corrent	1,40	1,74
Altres crèdits amb Administracions Públiques	204.238,57	225.618,29
Crèdits a entitats del grup	958.256,56	1.686.295,36
Altres actius financers	4.694,30	4.833,05
SUBTOTAL	**3.987.027,18**	**6.710.057,50**
Saldos amb les Administracions Públiques	-204.239,97	-225.620,03
TOTAL INSTRUMENTS FINANCERS	**3.782.787,21**	**6.484.437,47**

El saldo d'"Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis" inclou al tancament de l'exercici actual una provisió per deteriorament per import de 217.218,64 euros (173.259.10 euros al tancament de l'exercici anterior). El moviment d'aquesta provisió ha estat la següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Saldo inicial	173.259,10	184.194,10
Noves dotacions a la provisió	43.959,54	0,00
Cobraments de saldos provisionats	0,00	-10.935,00
SALDO FINAL	**217.218,64**	**173.259,10**

"Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades" correspon a saldos pendents de cobrament d'entitats vinculades i el seu detall és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Universitat Autònoma de Barcelona	473.093,27	715.838,93
Vila Universitària, SA	1.289.409,44	1.394.117,63
Fundació Biblioteca Josep Laporte	0,00	464.238,82
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L	110,64	301.734,96
Fundació Institut Català per l'Envelliment	0,00	215.326,94
Fundació Doctor Robert	0,00	36.616,62
Serveis de Turisme i Hosteleria Campus, S.L	6.986,65	75.434,24
Fundació Salut i Envelliment	59.900,52	0,00
Hotel Campus, S.L.	114.389,82	279.534,19
Fundació Hospital Clínic Veterinari	880,39	12.419,75
Fundació GESPA	0,00	10.606,44
Associació Amics Universitat Autònoma de Barcelona	35.720,64	37.918,57
Fundació Wassu	0,00	5.328,94
TOTAL	**1.980.491,37**	**3.549.116,03**

Es detalla a continuació el saldo d'"Altres crèdits amb les Administracions Públiques":

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Préstec subvencionat Ministerio de la Vivienda, part a curt t.	186.372,97	181.790,66
Hisenda Pública, diversos conceptes	4.108,56	4.108,56
Generalitat de Catalunya	10.000,00	38.000,00
Ministerio de Trabajo e Inmigración	3.757,04	1.719,07
TOTAL	**204.238,57**	**225.618,29**

El desglossament de "Crèdits a entitats del grup" és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Vila Universitària, S.A	14.185,43	14.185,43
Fundació Biblioteca Josep Laporte	0,00	706.558,31
Fundació Institut Català per l'Envelliment	0,00	546.123,41
Hotel Campus, S.L.	0,00	165.766,47
Fundació Salut i Envelliment	943.071,13	0,00
Fundació Doctor Robert	0,00	253.111,14
Fundació Autònoma Solidaria	0,00	50,60
Wabbit Solutions, S.L.	1.000,00	500,00
TOTAL	**958.256,56**	**1.686.295,36**

11.- FONS PROPIS

Els moviments que s'han produït durant l'exercici en els diferents comptes de fons propis han estat els següents:

EXERCICI ACTUAL						
Partides	Fons dotacionals	Reserves	Excedents negatius d'exerc. ant.	Excedent de l'exercici	Aportacions per compensar pèrdues	TOTAL
Saldo inicial	3.410.681,38	720.547,59	-3.024.906,26	-2.246.558,31	2.812.918,32	1.672.682,72
Aportacions fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Increment per fusió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Distribució del resultat de 2014	0,00	0,00	-2.246.558,31	2.246.558,31	0,00	0,00
Resultat de l'exercici 2015	0,00	0,00	0,00	632.341,54	0,00	632.341,54
TOTAL	**3.410.681,38**	**720.547,59**	**-5.271.464,57**	**632.341,54**	**2.812.918,32**	**2.305.024,26**

EXERCICI ANTERIOR						
Partides	Fons dotacionals	Reserves	Excedents negatius d'exerc. ant.	Excedent de l'exercici	Aportacions per compensar pèrdues	TOTAL
Saldo inicial	3.410.681,38	0,00	-2.971.402,49	-53.503,77	2.812.918,32	3.198.693,44
Aportacions fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Increment per fusió	0,00	720.547,59	0,00	0,00	0,00	720.547,59
Distribució del resultat de 2013	0,00	0,00	-53.503,77	53.503,77	0,00	0,00
Resultat de l'exercici 2014	0,00	0,00	0,00	-2.246.558,31	0,00	-2.246.558,31
TOTAL	**3.410.681,38**	**720.547,59**	**-3.024.906,26**	**-2.246.558,31**	**2.812.918,32**	**1.672.682,72**

12.- AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR

"Ajustaments per canvis de valor" fa referència a derivats designats com a cobertura de fluxos d'efectiu i els seus moviments durant els exercicis actual i anterior han estat els següents:

EXERCICI ACTUAL				
Partides	Saldo inicial	Variació en el valor de mercat	Imputacions a resultats	Saldo final
Cobertura de fluxos d'efectiu:				
• Permutes de tipus d'interès	-569.460,49	-15.295,27	416.400,84	-168.354,92
TOTAL	**-569.460,49**	**-15.295,27**	**416.400,84**	**-168.354,92**

EXERCICI ANTERIOR				
Partides	Saldo inicial	Variació en el valor de mercat	Imputacions a resultats	Saldo final
Cobertura de fluxos d'efectiu:				
Permutes de tipus d'interès	-902.259,86	-89.043,00	421.842,37	-569.460,49
TOTAL	**-902.259,86**	**-89.043,00**	**421.842,37**	**-569.460,49**

13.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

Les subvencions de capital rebudes i les seves imputacions a resultats són les següents:

EXERCICI ACTUAL				
Entitat	Saldo inicial	Altes	Traspàs a ingressos	Saldo final
Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE)	19.019,18	0,00	-3.239,86	15.779,32
Ministerio de la Vivienda	4.743.094,19	0,00	-155.455,70	4.587.638,49
Agència Catalana de l'Habitatge	5.020.861,80	0,00	-122.963,67	4.897.898,13
Universitat Autònoma de Barcelona	7.180.512,50	0,00	-185.235,00	6.995.277,50
Aportació Fundació Leandre Colomer	29.701,59	0,00	-2.900,00	26.801,59
TOTAL	**16.993.189,26**	**0,00**	**-469.794,23**	**16.523.395,03**

EXERCICI ANTERIOR				
Entitat	Saldo inicial	Altes	Traspàs a ingressos	Saldo final
Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE)	22.259,04	0,00	-3.239,86	19.019,18
Ministerio de la Vivienda	4.898.549,89	0,00	-155.455,70	4.743.094,19
Agència Catalana de l'Habitatge	5.143.825,51	0,00	-122.963,71	5.020.861,80
Universitat Autònoma de Barcelona	7.365.747,50	0,00	-185.235,00	7.180.512,50
Aportació Fundació Leandre Colomer	29.701,59	0,00	0,00	29.701,59
TOTAL	**17.460.083,53**	**0,00**	**-466.894,27**	**16.993.189,26**

L'Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE) va finançar els exercicis 2003, 2004 i 2007 part del projecte d'instal·lació d'una central solar fotovoltaica. Aquest import es va traspassant a ingressos a mesura que s'amortitza 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 5.520.372,69 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 traspassa a ingressos al mateix ritme al qual s'amortitza la construcció de Vila Universitària 2. Addicionalment, el Ministerio de la Vivienda també subvenciona part dels interessos que merita aquest préstec. La subvenció dels interessos es materialitza amb el pagament directe per part del Ministerio de la Vivienda a l'entitat financera de part dels interessos mensuals del préstec. La subvenció dels interessos es considera una subvenció d'explotació i es reconeix com a ingressos de cada exercici en funció dels interessos pagats pel Ministerio de la Vivienda. La totalitat dels interessos del préstec (tant els que són a càrrec de la Fundació com els que són a càrrec del Ministerio) es reconeix com a despesa de la Fundació.

L'any 2011, l'Agencia Catalana de l'Habitatge de la Generalitat de Catalunya va concedir a la Fundació una subvenció per import de 5.400.000,00 euros amb la finalitat de subvencionar la construcció de Vila Universitària 2. Aquesta subvenció es traspassa a ingressos al mateix ritme al qual s'amortitza la construcció de Vila Universitària 2.

L'any 2005, la Universitat Autònoma de Barcelona va cedir gratuïtament en ús dues parcel·les ubicades al Campus de la U.A.B. La contrapartida del valor raonable assignat al dret d'ús de les parcel·les registrat a l'actiu, es troba comptabilitzat a aquest compte de patrimoni net, "Donacions i llegats de capital". Tal com s'ha mencionat anteriorment a la nota de l'immobilitzat material, es va reduir el nombre de metres quadrats cedits en una de les parcel·les del Campus de la U.A.B. causant una baixa als drets cedits en ús i a la donació de capital relacionada de 2.204.400,00 euros. La resta de l'import es va traspassant a ingressos a mesura que s'amortitza l'immobilitzat material finançat.

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

14.- PROVISIONS A LLARG TERMINI

La composició de saldo de les provisions a llarg és la següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Reequilibri patrimonial d'Hotel Campus	338.288,08	331.881,59
Reposició de les pèrdues a 30/09/2013 de les fundacions sanitàries (el saldo romanent ha estat traspassat a comptes a pagar al 2015)	0,00	1.323.376,53
Reposició de pèrdues de les fundacions sanitàries del 01/10/2013 i fins el 31/12/2014 (aquest import ha estat aportat a les fundacions sanitàries durant 2015)	0,00	928.296,12
Reposició de les pèrdues de 2015 de la Fundació Salut i Envelliment UAB	607.336,80	0,00
TOTAL	**945.624,88**	**2.583.554,24**

Tal com s'exposa a la nota sobre inversions en entitats del grup i associades a llarg termini, al tancament dels exercicis actual i anterior, la Fundació té provisionada l'aportació que realitzarà a la societat Hotel Campus, S.L. per tal de restablir l'equilibri patrimonial d'aquesta societat i eixugar les pèrdues que ha generat durant l'exercici (2015 i 2014, respectivament).

En el marc de la fusió de les tres fundacions sanitàries de l'òrbita de la Fundació (Fundació Dr. Robert, Fundació Biblioteca Josep Laporte i Fundació Institut Català de l'Envelliment), durant l'exercici 2014 la Fundació es va comprometre amb la Generalitat de Catalunya a aportar, en el termini de 5 anys, les pèrdues incorregudes per aquestes tres fundacions fins a 30 de setembre de 2013, per un import total d'1.323.376,53 euros. Durant l'exercici 2015 la Fundació ha aportat a les fundacions sanitàries una cinquena part d'aquest import, és a dir 264.675,30 euros. L'import romanent (1.058.701,23 euros) ha estat reclassificat durant l'exercici 2015 a comptes a pagar a curt termini (264.675,30 euros per l'aportació a fer a l'exercici 2016) i a llarg termini (794.025,93 euros per les aportacions a fer del 2017 al 2019).

Al 31 de desembre de 2014 es varen provisionar també les pèrdues incorregudes per les fundacions sanitàries des del 01/10/2013 fins el 31/12/2014 per import de 928.296,12 euros. Així mateix, al 31 de desembre de 2015 s'ha provisionat la pèrdua incorreguda durant l'exercici 2015 per les fundacions sanitàries (607.336,80 euros).

15.- PASSIUS FINANCERS

a) Passius financers no corrents

Es detalla tot seguit la distribució per categories i classes dels passius financers no corrents:

EXERCICI ACTUAL				
Categories / Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors neg.	Derivats, altres	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	12.420.028,22	0,00	996.261,72	13.416.289,94
Passius a valor raonable amb canvis a pèrd. i guanys:				
• Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
• Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**12.420.028,22**	**0,00**	**996.261,72**	**13.416.289,94**

EXERCICI ANTERIOR				
Categories / Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors neg.	Derivats, altres	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	13.020.297,05	0,00	604.050,08	13.624.347,13
Passius a valor raonable amb canvis a pèrd. i guanys:				
• Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
• Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**13.020.297,05**	**0,00**	**604.050,08**	**13.624.347,13**

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Deutes amb entitats de crèdit	12.420.028,22	13.020.297,05
Derivats de cobertura	202.235,79	604.289,12
Deutes amb entitats del grup i associats (vegeu nota 14)	794.025,93	-239,04
TOTAL	**13.416.289,94**	**13.624.347,13**

Al tancament de l'exercici actual, el detall dels deutes amb entitats de crèdit és el següent:

Any de venciment	Préstecs Caixa de Catalunya	Préstec sindicat Hospital Clínic V.	Préstec sindicat Vila Univ. 2	Préstec "La Caixa"	TOTAL
Venciments al 2016	446,92	208.695,91	445.273,22	145.822,06	800.238,11
Venciments al 2017	0,00	221.870,91	420.499,55	166.077,79	808.448,25
Venciments al 2018	0,00	235.045,90	424.035,04	173.707,37	832.788,31
Venciments al 2019	0,00	248.220,89	434.723,52	181.687,46	864.631,87
Venciments al 2020	0,00	261.395,86	445.681,43	190.034,15	897.111,44
Venciments al 2021 i següents	0,00	867.354,78	7.507.022,40	642.671,17	9.017.048,35
Total deute a la data de tancament	**446,92**	**2.042.584,25**	**9.677.235,16**	**1.500.000,00**	**13.220.266,33**
Part amb venciment a curt termini	-446,92	-208.695,91	-445.273,22	-145.822,06	-800.238,11
Part amb venciment a llarg termini	**0,00**	**1.833.888,34**	**9.231.961,94**	**1.354.177,94**	**12.420.028,22**

El 2 de desembre de 2005 la Fundació va signar un crèdit sindicat amb Caixa d'Estalvis de Catalunya, Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona i el Banc Santander Central Hispano, S.A. per un import de 16,3 milions d'euros. El crèdit es va destinar a finançar el Projecte Residencial de Vila Universitària 2 i l'Hospital Clínic Veterinari. El darrer venciment del crèdit és el 2 de desembre de 2023. El tipus d'interès del préstec al tancament de l'exercici actual 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 11.876.680,51 euros, per a la cancel·lació de la part del crèdit sindicat inicial destinat a finançar el Projecte Residencial de Vila Universitària 2. 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 la 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 de 2014 la Fundació va signar un crèdit amb La Caixa, per import d'1,5 milions d'euros. El crèdit es va destinar 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).

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'Euribor 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 té per objecte mitigar l'efecte que la variació en els tipus d'interès podria suposar sobre els fluxos de caixa futurs del crèdit sindicat referenciat a un interès variable. El detall de la valoració del SWAP al tancament de l'exercici actual és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Valor raonable 31 de desembre	-202.235,79	-604.289,12
Pèrdua imputada a patrimoni net	-168.354,92	-569.460,49
Pèrdua imputada al compte de pèrdues i guanys	-33.880,87	-33.880,87

"Deutes amb entitats del grup i associades" fa referència, a l'exercici actual, a la part a llarg termini a pagar a la Fundació Salut i Envelliment UAB en relació al compromís de la Fundació amb la Generalitat de Catalunya d'aportar a aquesta fundació, en el termini de 5 anys a partir del 2015, les pèrdues incorregudes per aquesta fundació fins al 30 de setembre de 2013 d'1.323.376,53 euros (vegeu la nota 14). El detall dels venciments d'aquest deute és el següent:

Any de venciment	Import
Venciments al 2016	264.675,31
Venciments al 2017	264.675,31
Venciments al 2018	264.675,31
Venciments al 2019	264.675,31
Total deute a la data de tancament	**1.058.701,24**
Part amb venciment a curt termini	-264.675,31
Part amb venciment a llarg termini	**794.025,93**

b) Passius financers corrents

Es detalla tot seguit la distribució per categories i classes dels passius financers corrents:

EXERCICI ACTUAL				
Categories / Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors neg.	Derivats, altres	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	1.234.369,62	0,00	5.329.920,92	6.564.290,54
Passius a valor raonable amb canvis a pèrd. i guanys:				
• Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
• Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**1.234.369,62**	**0,00**	**5.329.920,92**	**6.564.290,54**

EXERCICI ANTERIOR				
Categories / Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors neg.	Derivats, altres	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	2.191.261,73	0,00	5.910.400,98	8.101.662,71
Passius a valor raonable amb canvis a pèrd. i guanys:				
• Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
• Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**2.191.261,73**	**0,00**	**5.910.400,98**	**8.101.662,71**

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Deutes amb entitats de crèdit	1.234.369,62	2.191.261,73
Altres passius financers	9.506,63	74.401,57
Altres deutes amb entitats del grup i associades	3.139.886,81	3.254.868,76
Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i assoc.	0,00	625,00
Proveïdors, entitats del grup i associades	1.189.839,41	1.515.584,26
Creditors diversos	784.115,40	691.486,27
Personal	206.572,67	373.435,12
Altres deutes amb Administracions Públiques	212.365,69	285.331,07
SUBTOTAL	**6.776.656,23**	**8.386.993,78**
Saldos amb les Administracions Públiques	-212.365,69	-285.331,07
TOTAL INSTRUMENTS FINANCERS	**6.564.290,54**	**8.101.662,71**

El detall de "Deutes amb entitats de crèdit" és el següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Préstecs Caixa de Catalunya, part a curt termini	446,92	2.660,85
Préstec sindicat 1, part a curt termini	208.695,91	197.579,53
Préstec sindicat 2, part a curt termini	445.273,22	419.723,88
Préstec La Caixa	145.822,06	0,00
Pòlisses de crèdit a curt termini	413.128,62	1.558.067,00
Interessos a curt termini entitats de crèdit	19.763,25	13.230,47
Deute entitats de crèdit per targetes	1.239,64	0,00
TOTAL	**1.234.369,62**	**2.191.261,73**

Al tancament de l'exercici actual, la Fundació disposava de pòlisses de crèdit per un límit de 1,80 milions d'euros (1,95 milions d'euros al tancament de l'exercici anterior).

"Altres passius financers" correspon a l'exercici actual i anterior a deutes amb proveïdors d'immobilitzat i

"Altres deutes amb entitats del grup i associades" es desglossa de la manera següent:

Entitat	Exercici actual	Exercici anterior
Universitat Autònoma de Barcelona	0,00	1.062.789,74
Fundació Autònoma Solidària	35,06	68,85
Fundació Salut i Envelliment (vegeu la nota 14)	264.675,31	0,00
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	2.317.138,62	1.609.294,74
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L	26.938,80	12.697,18
Hotel Campus, S.L.	11.174,66	0,00
Fundació Hospital Clínic Veterinari	317.287,13	380.692,22
Fundació Parc de Recerca	63.638,01	53.523,01
Vila Universitària	106.830,18	100.801,89
UAB Firms	1.000,53	4.244,25
Fundación WASSU	31.168,51	31.168,51
Altres	0,00	-411,63
TOTAL	**3.139.886,81**	**3.254.868,76**

El detall de "Proveïdors, entitats del grup i associades" és el següent:

Entitat	Exercici actual	Exercici anterior
Universitat Autònoma Barcelona	1.062.879,11	822.825,00
Vila Universitària, S.A.	902,62	286.784,52
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	118.082,42	369.787,09
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	7.071,67	0,00
Fundació Doctor Robert	0,00	1.249,73
Hotel Campus, S.L.	328,87	29.313,39
Fundació Hospital Clínic Veterinari	271,50	4.146,35
Fundació Autònoma Solidaria	83,67	917,10
Fundació Institut Català de l'Envelliment	0,00	561,08
Fundació Parc de Recerca	219,55	0,00
TOTAL	**1.189.839,41**	**1.515.584,26**

"Personal" inclou la paga extra de desembre de 2012 que no va ser abonada als treballadors d'acord amb la decisió de la Universitat Autònoma de Barcelona de considerar que a la Fundació li afecten les mesures d'estalvi econòmic del sector públic. Donada la incertesa de si aquesta paga extra de desembre s'haurà d'acabar abonant als treballadors, la Fundació va optar per provisionar-la comptablement l'exercici 2013.

"Altres deutes amb Administracions Públiques" es desglossa de la manera següent:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Hisenda Pública, creditora per IVA	52.266,66	87.334,60
Hisenda Pública, creditora per IRPF	81.563,66	118.116,14
Organismes de la Seguretat Social, creditors	78.525,06	79.880,33
Hisenda Pública, creditora per embargaments al personal	10,31	0,00
TOTAL	**212.365,69**	**285.331,07**

16.- PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI (PASSIU)

Els ajustaments per periodificació passius fan referència a la part de les matricules de l'Escola Superior d'Arxivística i Gestió de Documents, dels cursos de l'àrea internacional, de l'Escola de Prevenció i Seguretat i de formació continuada imputable als mesos que s'impartiran a l'exercici següent, dels cursos acadèmics que es troben en procés al tancament dels exercicis actual i anterior.

17.- SITUACIÓ FISCAL

a) Identificació de les rendes exemptes i no exemptes

La Fundació està acollida al règim fiscal especial de les entitats sense afany de lucre establert a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

D'acord amb aquest règim, totes les rendes de la Fundació estan exemptes de l'Impost sobre Societats a excepció de les derivades d'explotacions econòmiques no declarades exemptes per la normativa tributària i les derivades de les explotacions declarades exemptes però no incloses al seu objecte fundacional o finalitat específica.

El detall de les activitats desenvolupades durant l'exercici considerades exemptes, amb menció de l'article de la Llei 49/2002 que empara l'exempció, és el següent:

Activitat	Article que recull l'exempció
Docència	7.7è
Lloguers	6.2on
Rendiments de les participacions financeres	6.2on i 3er
Donatius	1er
Activitats complementàries	7.11è

b) Identificació dels ingressos, despeses i inversions per activitat

Als efectes de la taula següent de rendes exemptes i no exemptes, les despeses de la Fundació que són directament assignables a una activitat concreta s'apliquen íntegrament al compte de resultats analític d'aquesta activitat, mentre que les despeses generals s'imputen en funció del volum d'ingressos de les diverses activitats.

Partida	EXEMPTES					NO EXEMPTES		TOTAL ACTIVITATS
	Docència	Lloguers	Inversions financeres i donatius	Subvencions	TOTAL ACT. EXEMPTES	Prestació de serveis	TOT. ACT. NO EXEMPTES	
Import net de la xifra de negocis	6.628.169,50	0,00	0,00	78.635,14	6.706.804,64	89.104,21	89.104,21	6.795.908,85
Ajuts concedits i altres despeses	-870,75	0,00	-830.981,32	0,00	-831.852,07	0,00	0,00	-831.852,07
Altres ingressos de les activitats	170.319,16	2.591.949,09	0,00	0,00	2.762.268,25	1.942.394,16	1.942.394,16	4.704.662,41
Despeses de personal	-1.551.766,54	-586.132,23	0,00	-5.018,44	-2.142.917,21	-1.506.804,17	-1.506.804,17	-3.649.721,38
Altres despeses d'explotació	-3.269.882,43	-818.547,40	0,00	-1.898,17	-4.090.328,00	-1.437.496,66	-1.437.496,66	-5.527.824,66
Amortització de l'immobilitzat	-107.013,83	-819.526,89	0,00	-237,56	-926.778,28	-133.694,22	-133.694,22	-1.060.472,50
Subvencions donacions i llegats traspassats al resultat	2.900,00	463.654,37	0,00	0,00	466.554,37	3.239,86	3.239,86	469.794,23
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.373,46	1.373,46	1.373,46
Altres resultats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.514,52	-11.514,52	-11.514,52
Ingressos financers	0,00	0,00	258.406,17	0,00	258.406,17	0,00	0,00	258.406,17
Despeses financeres i difer, canvi	-133.239,62	-646.838,97	0,00	-1.540,47	-781.619,06	-40.003,49	-40.003,49	-821.622,55
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00	305.204,10	0,00	305.204,10	0,00	0,00	305.204,10
RESULTAT	1.738.615,49	184.557,97	-267.371,05	69.940,5	1.725.742,91	-1.093.401,37	-1.093.401,37	632.341,54

Totes les inversions realitzades durant l'exercici corresponen a activitats exemptes.

c) Conciliació entre el resultat comptable i el fiscal

La conciliació entre el resultat comptable abans d'impostos i la base imposable de l'Impost de Societats és la següent:

Partida	Import
Resultat comptable abans d'impostos	632.341,54
Rendes exemptes	-1.725.742,91
Resultat no exempt ajustat (base imposable)	-1.093.401,37
Compensació bases imposables negatives	0,00
Base imposable	0,00
Retencions i pagaments a compte	0,00
TOTAL A INGRESSAR (RETORNAR)	**0,00**

d) Altra informació fiscal

Al tancament de l'exercici actual les bases imposables negatives de l'Impost sobre Societats pendents de compensar són les següents:

Exercici d'origen	Import
Exercici 1999	385.596,94
Exercici 2000	853.189,06
Exercici 2001	560.443,21
Exercici 2002	517.054,22
Exercici 2005	27.469,94
Exercici 2007	37.799,25
Exercici 2009	338.120,84
Exercici 2010	185.600,12
Exercici 2011	505.541,87
Exercici 2012	134.124,16
Exercici 2013	247.683,50
Exercici 2014	515.609,05
Exercici 2015	1.093.401,37

A la data de formulació dels comptes anuals, la Fundació té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els exercicis 2012 a 2015 per a tots els impostos que li són aplicables, excepte pel que fa a l'Impost sobre Societats en el qual té oberts a inspecció els exercicis 2011 a 2015. Ateses les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a la Fundació passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, la Direcció de la Fundació estima que aquests passius, si s'arribessin a produir, no afectarien de forma important els comptes anuals.

e) Informació fiscal sobre fusions

Segons s'ha indicat anteriorment, durant l'exercici anterior la Fundació va absorbir a l'entitat vinculada Fundació per als Estudis de Prevenció i Seguretat Integral, Fundació Privada (FEPSI). La informació sobre aquesta fusió que requereix l'article 86 de la vigent llei de l'Impost sobre l'Impost de Societats s'inclou en els comptes anuals del 2014.

18.- INGRESSOS I DESPESES

a) Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de la Fundació

No hi ha hagut despeses derivades del funcionament dels òrgans de govern de la Fundació durant els exercicis actual i anterior.

b) Ajuts concedits i altres despeses

Els ajuts atorgats durant els exercicis actual i anterior es detallen al punt 1c) anterior.

c) Despeses de personal

El desglossament de la partida "Despeses de personal" del compte de resultats és el següent:

Partides	Exercici actual	Exercici anterior
Sous i salaris	2.806.419,69	2.737.725,28
Indemnitzacions	3.300,00	177,82
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	801.750,91	727.206,55
Altres despeses socials	38.250,78	35.544,83
TOTAL	**3.649.721,38**	**3.500.654,48**

d) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats

Els saldos de l'exercici actual d'aquest epígraf correspon a deterioraments de comptes d'usuaris i deutors (cobraments de saldos provisionats a l'exercici anterior).

e) Altres resultats

L'import d'altres resultats es desglossa de la manera següent:

Partides	Exercici actual	Exercici anterior
Ingressos excepcionals	402,44	345,00
Despeses excepcionals	-11.916,96	-2.251.672,65
TOTAL	**-11.514,52**	**-2.251.327,65**

Despeses excepcionals de l'exercici anterior recollia la provisió dotada durant l'exercici 2014 per la reposició de les pèrdues de les tres fundacions sanitàries a què es va comprometre la Fundació amb la Generalitat de Catalunya (vegeu la nota 14 anterior).

f) Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions

El detall dels ingressos rebuts per convenis de col·laboració durant l'exercici és el següent:

Entitat	N.I.F.	Concepte	Període actual	Període anterior
Ajuntament de Barcelona	P0800000B	Consultoria STHC	12.000,00	373,94
Ajuntament Arenys	P0800600I	Consultoria ESAGED	5.370,07	0,00
Universitat Lleida	Q7550001G	Consultoria ESAGED	4.800,00	0,00
FRAPEM (Institut de Recerca HSP)	G60136934	FICE	0,00	3.463,70
Associació d'Arxivers de Catalunya	G58641952	Escola Arxivística	5.000,00	7.500,00
AGTIC	B63171649	Escola Arxivística	3.000,00	4.500,00
AGTIC	B63171649	Consultoria ESAGED	9.256,20	0,00
MAGMACULTURA	B61949764	Escola Arxivística	3.000,00	4.500,00
LOGISDOC	B66033150	Escola Arxivística	6.000,00	9.000,00
DINSER	B63126064	Escola Arxivística	0,00	4.500,00
UAB Beques ministerio i Generalitat	Q0818002H	Escola Arxivística	12.100,15	25.863,37
UAB Beques ministerio i Generalitat	Q0818002H	Escola FEPSI	34.164,92	0,00
Fundació La Caixa	G59200006	Projecte Wassu	-5.469,89	19.036,03
KRONOS	B64669146	Escola Arxivística	0,00	-3.000,00
Arxivers sense fronteres	G61898755	Escola Arxivística	0,00	1.500,00
TOTAL			**89.221,45**	**77.237,04**

Totes les col·laboracions estan afectes a l'objecte fundacional.

g) Subvencions oficials a les activitats

S'exposa tot seguit el detall de les subvencions oficials a les activitats:

Entitat	Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Generalitat de Catalunya	ESAGED	10.000,00	38.000,00
Fundació La Caixa		8.000,00	0,00
Ministerio de Trabajo e Immigración		2.964,04	0,00
Ministerio de Eduación, Cultura y Deportes		0,00	13.125,00
Ministerio de Trabajo e Inmigración	Subvenció Fundació Tripartita para la formación en el empleo	3.757,04	1.594,07
Fundació Tripartita para la Formación en el Empleo	Bonificacions Seguretat Social	6.418,77	8.523,97
Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo	Devolució Subvenció 2008	-2.891,02	0,00
TOTAL		**28.248,83**	**61.243,04**

h) Transaccions realitzades amb entitats del grup i associades

El detall de les operacions dels exercicis actual i anterior amb entitats vinculades és el següent:

Entitat	Exercici actual		Exercici anterior	
	Serveis rebuts	Serveis prestats	Serveis rebuts	Serveis prestats
Universitat Autònoma de Barcelona	846.874,52	1.151.603,92	285.731,60	1.393.793,49
Vila Universitària, S.A	415.138,09	1.249.240,49	261.552,59	1.256.105,79
Fundació Escola de Prevenció i Seguretat Integral	0,00	0,00	14.485,05	124.173,45
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	539.141,77	285.841,43	449.128,39	276.161,27
Fundació Biblioteca Josep Laporte	0,00	0,00	0,00	107.576,32
Fundació Doctor Robert	0,00	0,00	1.693,39	109.037,06
Fundació Institut Català per l'Envelliment	0,00	326.681,23	13.463,70	146.515,48
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	74.850,36	207.388,26	84.270,64	171.388,17
Hotel Campus, S.L.	156.786,33	372.384,83	222.971,04	442.206,07
Futurfirms, S.L.	0,00	501,05	0,00	0,00
Fundació Institut Català de Nanotecnologia	0,00	19.044,22	0,00	46.569,24
Associació Catalana d´Universitats Públiques	0,00	14.495,18	0,00	13.838,41
Fundació Parc de Recerca	1.205,29	1.568,31	1.542,37	3.902,86
Fundació Hospital Clínic Veterinari	16.448,98	343.280,96	15.286,74	120.732,48
Fundació Autònoma Solidaria	84,19	35.173,57	822,30	30.740,01
Fundació Privada Gespa	0,00	14.744,06	0,00	16.873,74
Associació d´Amics UAB	1.374,00	19.416,16	1.341,00	12.419,00
Fundación Wassu	0,00	0,00	26.108,68	0,00
TOTAL	**2.051.903,53**	**4.041.363,67**	**1.378.397,49**	**4.272.032,84**

i) Transaccions realitzades en moneda estrangera

La Fundació no ha realitzat transaccions en moneda diferent a l'euro.

j) Deterioraments i resultats per alienació d'instruments financers

La composició de saldo d'aquest epígraf és la següent:

Partides	Exercici actual	Exercici anterior
Reposició de les pèrdues de 2015/2014 d'Hotel Campus, S.L.	-338.288,08	-331.881,90
Depreciació de la participació a Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	-55.139,07	0,00
Retrocessió de la depreciació de la participació a Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	698.631,25	0,00
TOTAL	**305.204,10**	**-331.881,90**

La retrocessió de la depreciació de la participació a Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A. està relacionada principalment amb el benefici obtingut per aquesta societat participada a l'exercici 2014/2015 (670.796,56 euros).

19.- COMBINACIONS DE NEGOCIS

Segons el que s'ha indicat amb anterioritat, durant l'exercici anterior la Fundació va absorbir a l'entitat vinculada, Fundació per als Estudis de Prevenció i Seguretat Integral, Fundació Privada (FEPSI). La informació comptable sobre aquesta fusió s'inclou en els comptes anuals del 2014.

20.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

a) Béns i drets que formen part dels fons dotacionals

Els fons dotacionals van estar aportats majoritàriament en efectiu monetari i no és possible indicar-ne la seva localització concreta a les diverses partides de l'actiu.

b) Destí d'ingressos i rendes a les finalitats fundacionals

El càlcul del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals en base a la Llei 5/2001 de la Generalitat de Catalunya, de 2 de maig, i a l'article 3.2 del Reglament per l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, és el que s'exposa tot seguit:

Concepte	Import
Determinació de la base del càlcul:	
- Total ingressos de l'exercici	12.535.349,22
- Menys: ingressos extraordinaris per alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació	0,00
- Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos	-962.212,68
Base de càlcul	**11.573.136,54**
Despeses de l'exercici en compliment de les finalitats fundacionals	-10.940.795,00
Inversions immobilitzat	-68.734,50
Total aplicacions de l'exercici	**-11.009.529,50**
% aplicat a finalitats fundacionals	**95,13%**
Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals	**0,00**

S'han considerat despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos aquelles que per la seva naturalesa no es poden considerar directament aplicables a la finalitat fundacional.

Es mostra tot seguit el quadre històric del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals:

	Proposat		Imports aplicats a cada exercici				Import pendent d'aplicar
Any	%	Import	2012	2013	2014	2015	
2012	100%	8.705.423,12	8.705.423,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	100%	8.761.411,06	0,00	8.761.411,06	0,00	0,00	0,00
2014	100%	9.668.842,59	0,00	0,00	9.668.842,59	0,00	0,00
2015	95,13%	11.009.529,50	0,00	0,00	0,00	11.009.529,50	0,00

Un cop aplicat més del 70% dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals, en base a la Llei 5/2001 de la Generalitat de Catalunya, de 2 de maig, i a l'article 3.2 del Reglament per l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, es proposa l'aplicació de l'excedent positiu de l'exercici actual que s'exposa a la nota 3 d'aquesta memòria.

c) Partides significatives per comprovar el compliment de les finalitats

Tenint en compte que totes les despeses de l'exercici ho són en compliment de les finalitats fundacionals, les partides on s'han destinat les rendes i ingressos de l'exercici es pot apreciar al compte de pèrdues i guanys.

d) Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni en cas de dissolució

D'acord amb l'article 28.2 dels estatuts de la Fundació, en cas d'extinció, els béns sobrers, un cop satisfets els deutes, seran destinats pel Patronat a la Universitat Autònoma de Barcelona perquè els reverteixi en benefici de l'ensenyament universitari públic de Catalunya.

21.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Fins a la data de formulació dels comptes anuals de l'exercici actual, no s'ha produït cap esdeveniment que pugui modificar els comptes anuals formulats.

22.- ALTRA INFORMACIÓ

a) Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. «Deure d'informació» de la Llei estatal 15/2010 de 5 de juliol

D'acord amb la Resolució de 29 de gener de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, la informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors i creditors en operacions comercials de l'exercici 2015 és el següent:

EXERCICI ACTUAL	
Concepte	**Dies**
Període mitjà de pagament a proveïdors	109,77
Rati d'operacions pagades	113,73
Rati d'operacions pendents de pagament	92,53
	Import
Total pagaments realitzats	5.323.952,40
Total pagaments pendents	1.220.330,98

D'acord amb la disposició addicional única de la Resolució de 29 de gener de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, a l'exercici 2015 no s'ha de presentar informació comparativa.

b) Nombre mitjà de persones ocupades

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories, ha estat el següent:

Categoria	Exercici actual		Exercici anterior	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Gerència	0	1	0	1
Administració i direcció	33	67	28	61
TOTAL	**33**	**68**	**28**	**62**

c) Remuneracions, compensacions de despeses i acompte dels Patrons

Els membres del Patronat no perceben cap mena de remuneració pel seu càrrec. Al tancament de l'exercici no hi ha acomptes concedits a membres del Patronat.

d) Canvis dels components de l'Òrgan de govern

Durant l'exercici actual no s'han produït canvis en la composició del Patronat de la fundació:

e) Operacions autoritzades pel Protectorat durant l'exercici

No hi ha operacions específiques autoritzades pel Protectorat.

f) Operacions amb garantia

No hi ha operacions amb garantia.

g) Honoraris d'auditoria

Els honoraris per l'auditoria dels comptes anuals de la Fundació corresponents a l'exercici actual són de 10.665,55 euros (10.665,55 euros l'exercici anterior).

23.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

a) Xifra de negocis per tipus d'activitat i centres de treball

Vegeu la nota anterior sobre situació fiscal.

b) Xifra de negocis per mercat geogràfic

Tots els ingressos s'han generat a Espanya.

Comptes anuals composats de 69 fulls, que es formulen a Cerdanyola del Vallès, a 31 de març de 2016.

Enrique Alcántara-García Irazoqui
(El Secretari)

Ferran Sancho Pifarré
(Vist i plau President)