

MEMÒRIA I COMPTES ANUALS

2016

GRUP AGREGAT:

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI
FUNDACIÓ URV
FUNDACIÓ DEL PARC CIENT. I TECN. TURISME I OCI DE CATALUNYA
FUNDACIÓ PARC TECNOLÒGIC DEL VI
FUNDACIÓ INST. D'INV. SANITÀRIA PERE VIRGILI
PARC CIENT. I TECN. TURISME I OCI DE LA COSTA DAURADA
CONSORCI MILLORA COMPET. TURISME I OCI COMARQUES TARRAGONA

Índex

• Memòria dels estats financers agregats

1.	Organització del Grup Universitat Rovira i Virgili.....	1
2.	Bases de presentació.....	4
3.	Criteris comptables.....	8
4.	Socis externs.....	11
5.	Participació en entitats per posada en equivalència.....	12
6.	Immobilitzacions immaterials	13
7.	Immobilitzacions materials.....	15
8.	Inversions gestionades per altres ens	16
9.	Inversions financeres permanents	17
10.	Despeses a distribuir en diversos exercicis	19
11.	Deutors	19
12.	Inversions financeres temporals	19
13.	Tresoreria	20
14.	Ingressos a distribuir en diversos exercicis.....	20
15.	Provisions per a riscos i despeses	22
16.	Altres deutes a llarg termini	23
17.	Creditors a curt termini	24
18.	Ajustaments per periodificació.....	25
19.	Vendes i prestació de serveis	26
20.	Ingressos de gestió ordinària	27
21.	Altres ingressos de gestió ordinària.....	27
22.	Transferències i subvencions (ingressos)	28
23.	Beneficis i ingressos extraordinaris	28
24.	Despeses de personal.....	29
25.	Altres despeses de gestió.....	30
26.	Transferències i subvencions (despeses).....	31
27.	Pèrdues i despeses extraordinàries	31
28.	Honoraris d'auditoria	31

• Comptes anuals

Balanç agregat	33
Compte del resultat econòmic-patrimonial agregat	34

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

1. Organització del Grup Universitat Rovira i Virgili

Activitat

La URV és una institució de dret públic, amb personalitat jurídica i patrimoni propis, i actua en règim d'autonomia d'acord amb el que estableix l'article 27.10 de la Constitució espanyola. La URV es regeix per la Llei orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d'universitats, modificada per la Llei orgànica 4/2007, de 12 d'abril; per la Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya; per la Llei 14/2011, d'1 de juny, de la ciència, la tecnologia i la innovació; pel Reial Decret-Llei 14/2012, de 20 d'abril, de mesures urgents de racionalització de la despesa; per les normes dictades per l'Estat i per la Generalitat en exercici de les seves respectives competències, i pel seu Estatut.

La URV té el domicili social al carrer de l'Escorxador, s/n, codi postal 43003 de Tarragona. D'acord amb l'Estatut, és una institució dedicada a la prestació del servei públic de l'educació superior i la investigació, mitjançant la docència, la recerca i l'estudi.

Estructura organitzativa bàsica

El govern de la Universitat és exercit pels òrgans de govern d'àmbit general. El Claustre universitari és el màxim òrgan de representació de la comunitat universitària. El Consell Social és l'òrgan de participació de la societat en la Universitat. El Consell de Govern és l'òrgan de govern de la Universitat. El Consell de Direcció és l'òrgan consultiu i d'assessorament del rector en la direcció, coordinació i execució de la política de la Universitat. El rector és la màxima autoritat acadèmica de la Universitat i la representa.

D'acord amb el que estableix l'Estatut, la Universitat Rovira i Virgili està integrada per les estructures següents:

- **Facultats, escoles tècniques superiors i escoles universitàries**

Les facultats i escoles tècniques superiors són els centres encarregats d'organitzar els ensenyaments i els processos acadèmics, administratius i de gestió que condueixen a obtenir títols acadèmics de caràcter oficial i de validesa en tot el territori estatal i els altres títols que tinguin adscrits, en modalitat presencial, semi presencial o a distància.

- **Departaments i instituts universitaris**

Els departaments són les estructures bàsiques per organitzar l'activitat del col·lectiu docent i investigador.

- **Altres estructures universitàries**

Campus

La Universitat Rovira i Virgili pot organitzar campus acadèmics o territorials, concebuts com a espais d'integració de diverses estructures o parts d'estructures, per coordinar les seves estructures i millorar l'aprofitament dels seus recursos.

Escola de Postgrau i Doctorat

L'Escola de Postgrau i Doctorat és la unitat de suport que facilita a la comunitat universitària les actuacions relacionades amb els estudis de postgrau (màsters i doctorats), vetlla per la qualitat i l'especialització d'aquests estudis i fomenta la cooperació interuniversitària i la internacionalització.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

Institut de Ciències de l'Educació

L'Institut de Ciències de l'Educació té com a funcions la innovació educativa i la formació pedagògica del professorat, mitjançant l'organització de cursos d'especialització. També té com a objectiu promoure i desenvolupar investigacions educatives, difondre-les i aplicar-les, i assessorar, informar i assistir tècnicament el professorat i les estructures de la Universitat.

- **Centres de recerca propis**

Els centres de recerca els constitueixen grups de recerca o agrupacions de grups de recerca que comparteixen objectius científics.

L'any 2016 els principals responsables econòmics de la Universitat han estat el rector Dr. Josep Anton Ferré Vidal; el president del Consell Social el Sr. Joan Pedrerol Gallego i, el gerent de la Universitat, Sr. Manuel Molina Clavero.

Instituts de recerca vinculats a la Universitat Rovira i Virgili

Els instituts universitaris de recerca es dediquen a la investigació científica i tècnica o a la creació artística.

Estan constituïts conjuntament amb altres entitats públiques o privades.

- Institut Català d'Arqueologia Clàssica
- Institut Català d'Investigació Química
- Institut Català de Paleoecologia Humana i Evolució Social
- Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili
- Institut de Recerca en Energia de Catalunya, Centre de Recerca en Energies Renovables

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
 Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
 (expressada en euros)

Estructura del Grup Agregat

La URV és l'entitat dominant d'un grup format per sis entitats. El detall de les societats dependents a 31 de desembre de 2016 i a 31 de desembre de 2015 era el següent:

Nom	Any de constitució	Activitat	Participació	
			Directa	Indirecta
Fundació Universitat Rovira i Virgili	1999	Fomentar i desenvolupar canals que permetin millorar el coneixement i la comunicació i establir relacions entre la Universitat Rovira i Virgili i l'entorn socioeconòmic.	100,00%	-
Fundació d'Estudis Turístics Costa Daurada	2000	Activitats i desenvolupament d'àrees que puguin dignificar, promocionar i ennoblir el sector i el seu desenvolupament. Contribuir mitjançant el perfeccionament tecnològic, la recerca, el desenvolupament, la innovació i la transferència a la millora de la competitivitat de les empreses en l'àmbit de la indústria enològica, així com altres sectors relacionats.	54,47%	-
Fundació Parc Tecnològic del Vi	2005	Promoure, desenvolupar, gestionar i difondre tan la recerca sanitària i biomèdica com la formació en recerca en l'àmbit de les Ciències de la Salut, principalment en l'àmbit del Camp de Tarragona i les Terres de l'Ebre.	42,86%	-
Fundació Inst. d'Investigació Sanitària Pere Virgili	2006	L'activitat de la PCTTO està definida a l'epígraf 849.9 "Altres serveis Independents n.c.o.p." de l'Agència Tributària.	33,33%	-
Parc Científic i Tecnològic del Turisme i Oci de la Costa Daurada, S.L.	2005	Executar projectes de millora de la competitivitat del turisme i l'oci, així com promoure el Parc Científic i Tecnològic del Turisme i l'Oci amb l'objectiu de crear un espai de referència nacional i internacional per a la innovació i la millora de la competitivitat en el turisme i l'oci.	25,00%	-
ConSORCI per a la Millora de la Competitivitat del Turisme i l'Oci a les comarques de Tarragona	2010		33,33%	18,15%

El conjunt de les esmentades entitats no té un interès significatiu per a la imatge fidel que han d'expressar els estats financers agregats.

L'exercici econòmic i la data de tancament dels últims comptes anuals coincideix amb l'any natural i el 31 de desembre, respectivament, per totes les entitats que componen el Grup.

Durant l'exercici 2016 no s'ha incorporat cap entitat nova al grup, igual que en l'exercici 2015.

El Consorci per a la Millora de la Competitivitat del Turisme i l'Oci a les comarques de Tarragona (CMCTO) no té activitat des del 2013, per tant, al 2014 es va incorporar el balanç i compte de resultats del CMCTO a 31 de desembre de 2013, ja que era l'última informació comptable disponible. Tant en l'exercici 2015 i 2016 s'ha introduït la informació facilitada.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

2. Bases de presentació

a) Imatge fidel

Els estats financers agregats s'han preparat a partir dels registres comptables de la URV i de les entitats agregades i inclouen els ajustos i reclasseficcions necessàries per a la homogeneïtzació temporal i valorativa amb els criteris comptables establerts pel Grup. El estats financers agregats es presenten d'acord amb les normes establertes al Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999, en què és aplicable, i d'acord a la instrucció de consolidació de comptes anuals de les universitats públiques catalanes emès per l'interventor general de la Generalitat de Catalunya i el Conseller d'Innovació Universitats i Empresa amb data 1 de juny de 2010, amb la finalitat d'aconseguir que els estats financers anuals agregats expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat econòmic-patrimonial del Grup agregat.

Les xifres incloses als comptes anuals estan expressades en euros amb decimals.

La normativa aplicable en matèria de consolidació és la següent:

- Codi de comerç, articles 42 a 49 (modificat per la llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional sobre la base de la normativa de la Unió Europea.
- El Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre, que aprova les Normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats.

Altra normativa rellevant en l'àmbit econòmic aplicable a les universitats:

- Reglament (CE) 2223/1996, relatiu al sistema europeu de comptes nacionals i regionals de la Comunitat (SEC 95): 2.26, 2.68, 2.69, 2.70, 2.72, 3.28.
- Llei 47/2003, general pressupostària.
- Llei orgànica d'universitats (LOU): títol IX.
- Llei d'universitats de Catalunya (LUC): article 164.
- Decret legislatiu 3/2002, text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya: art. 71.
- Ordre de 28 d'agost de 1996, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.
- Resolució de 3 de maig de 1999, d'aprovació del pla especial de comptabilitat de les universitats públiques.
- Instrucció de consolidació de comptes anuals de les universitats públiques catalanes (emeses amb data 1 de juny de 2010).

b) Entitats dependents

La Universitat ha considerat que té control sobre la Fundació Universitat Rovira i Virgili (d'ara en endavant FURV), de la Fundació del Parc Científic i Tecnològic de Turisme i Oci de Catalunya (d'ara en endavant FPCTTO), del Consorci per a la Millora de la Competitivitat del Turisme i Oci a les comarques de Tarragona (d'ara en endavant CMCTO) i de la Fundació Parc Tecnològic del Vi (d'ara en endavant VITEC).

Aquesta capacitat està evidenciada per les circumstàncies següents:

- a) La universitat ha aportat més de la meitat dels fons fundacionals o capital social de les entitat dependent.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

- b) El percentatge de participants o vots en el patronat o òrgan de govern de l'entitat és superior al 50% (FURV, FPCTTO i CMCTO).
 - c) El president del patronat o de l'òrgan de govern és nomenat per la universitat (VITEC).
 - d) Els estatuts fixen que el control efectiu serà instat per la universitat.
 - e) La creació de les entitats ha estat instat per la universitat per desenvolupar una activitat pròpia.
 - f) La universitat exerceix un control financer sobre l'entitat. Entenent per control financer quan:
 - a. Les aportacions atorgades a l'entitat representen un percentatge elevat dels seus ingressos i la universitat té capacitat de decisió sobre la finalitat a la qual van destinades. No tenen la consideració de control financer aportacions d'altres entitats realitzades a través de la universitat, en què la universitat només exerceix de nexa i no té capacitat de decidir sobre el destí de la subvenció o transferència.
 - b. La universitat té la responsabilitat d'absorbir els dèficits de l'entitat.
 - g) En el cas de dissolució i segons els estatuts de l'entitat, els béns i el fons fundacionals o de capital reverteixen a la universitat.
- c) Principis d'agregació

Els estats financers agregats s'han elaborat mitjançant l'aplicació dels següents mètodes:

- Mètode d'integració global: per a les entitats del Grup de les quals la universitat té la consideració d'entitat dependent donat que compleixen algun dels criteris especificats a l'apartat anterior.
 - i) Els estats financers de l'entitat del Grup inclosos en el procés d'agregació són els corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016 (FURV, FPCTTO, CMCTO i VITEC). Els ajustaments i reclassificacions que haguessin estat necessaris per a l'homogeneïtzació temporal amb l'entitat dominant no tindrien un impacte significatiu per a la imatge fidel que han d'expressar els estats financers agregats.
 - ii) Tots els saldos i transaccions significatius amb l'entitat agregada han estat eliminats en el procés d'agregació.
 - iii) En el procés d'agregació s'ha considerat la FURV, VITEC, la FPCTTO i el CMCTO com entitats del Grup, pel control que s'exerceix sobre aquestes fundacions.
- Integració per posada en equivalència: per entitats associades o entitats dependents a les quals no s'aplica el mètode d'integració global. Les entitats incorporades per aquest mètode són la Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere i Virgili (d'ara en endavant IISPV) i el Parc Científic del Turisme i Oci de la Costa Daurada, S.L. (d'ara en endavant PCTTO).

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

d) Procés de consolidació

i) Homogeneïtzació valorativa

Els elements d'actiu i passiu, així com els ingressos i despeses de les entitats incloses en la consolidació, han de ser valorats seguint mètodes uniformes. Si algun element ha estat valorat d'acord amb un criteri diferent, ha de ser valorat de nou amb els criteris generals per a tot el grup per tal d'obtenir unes magnituds homogènies que permetin mostrar una imatge fidel.

Atès que la FURV, la FPCTTO i VITEC apliquen un pla comptable diferent segons la seva naturalesa jurídica (Fundació), s'han ajustat les valoracions de les magnituds comptables a una norma comuna que, seguint el que disposa la normativa sobre consolidació, ha de correspondre als criteris que aplica l'entitat que exerceix el control. Per això, les magnituds de la FURV, la FPCTTO i VITEC que es consoliden amb la universitat s'han ajustat als criteris del pla de comptabilitat pública aplicat per les universitats, en el cas que l'import de la correcció per l'homogeneïtzació sigui significatiu.

ii) Homogeneïtzació per realitzar l'agregació

Finalment, ha estat necessari realitzar correccions i reclassificacions en alguns dels apartats dels estats financers de la FURV, la FPCTTO, VITEC i el CMCTO a consolidar, per uniformar-ne la terminologia, contingut i estructura.

El sistema comptable de la FURV, la FPCTTO, VITEC i el CMCTO estan expressats en un "llenguatge" diferent. L'estructura dels comptes i la seva denominació difereixen respecte al de la Universitat. Això ha obligat a realitzar una sèrie de "reclassificacions" per a partides que, referides a elements amb la mateixa naturalesa, es trobin sota apartats i denominacions diferents.

Tant en la FURV, la FPCTTO i VITEC, es va realitzar la transició al nou Pla general comptable, per tant, si és el cas, s'han retrocedit aquells assentaments per mantenir la valoració d'acord amb el pla antic.

iii) Eliminacions

Participació en la FURV

D'acord amb l'escriptura de constitució de la FURV, número 1221, de 19 de Juliol de 1999, la FURV és va constituir amb una dotació inicial de 6.010,12 euros, aportació efectuada a títol gratuït per la Universitat, quantitat que va ingressar a la caixa de la FURV en metàl·lic. Aquest import està dipositat als comptes que la FURV té oberts en diferents entitats financeres. Des de la data de constitució fins a la data de tancament del comptes anuals dels exercicis 2015 i 2016 no hi ha hagut cap canvi en la dotació fundacional.

La Universitat no va registrar a l'actiu del seu balanç individual la participació a la dotació fundacional al considerar que només es pot valorar en cas de dissolució d'una fundació quan, d'acord amb els seus estatuts, la dotació fundacional o capital de la fundació reverteix a la Universitat.

Per tant, per tal de realitzar l'eliminació de la inversió no registrada de la Universitat i com a contrapartida als fons propis de la fundació, s'ha registrat al passiu del balanç consolidat un epígraf específic anomenat "Fons propis de la universitat en entitats dependents".

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

Participació en la FPCTTO

D'acord amb l'escriptura de constitució de la FPCTTO, número 1420, de 20 de juny de 2000, la FPCTTO és va constituir amb una dotació inicial de 22.030,35 euros, essent la aportació efectuada a títol gratuït per la Universitat per 12.000 euros, quantitat que va ingressar a la caixa de la FPCTTO en metàl·lic i que representa el 54.47% del fons fundacional de la entitat al 31 de desembre de 2015 i 2016. Aquest import està dipositat als comptes que la FPCTTO té oberts en diferents entitats financeres. Des de la data de constitució fins a la data de tancament dels comptes anuals dels exercicis 2015 i 2016 no hi ha hagut cap canvi en la dotació fundacional.

La Universitat no va registrar a l'actiu del seu balanç individual la participació a la dotació fundacional.

Per tant, per tal de realitzar l'eliminació de la inversió registrada de la Universitat i com a contrapartida als fons propis de la fundació, s'ha registrat al passiu del balanç consolidat un epígraf específic anomenat "Fons propis de la universitat en entitats dependents" la quantitat de 12.000,00 euros. Tanmateix, s'ha tingut en compte el percentatge dels fons propis corresponent a tercers aliens que s'inclou a la partida de Passiu "Socis externs".

Participació en el CMCTO

El "Consorti per la Millora de la Competitivitat del Turisme i l'Oci a les Comarques de Tarragona" CMCTO es va formar al 2010 per l'ajuntament de Vila-Seca, la Fundació d'Estudis Turístics Costa Daurada i la Universitat Rovira Virgili.

El grau de domini de la universitat sobre el consorci és d'un 33,33% directament i un 18,15% indirectament a través de la FPCTTO, per tant, el domini total és del 51,48%.

Adicionalment, el 31 d'octubre de 2014 el consorci es va adscriure a la Universitat Rovira Virgili.

Per tant, donat que no existeix participació del Consorci a la Universitat, s'han integrat els últims estats financers disponibles del consorci i s'ha realitzat la corresponent eliminació referent al patrimoni corresponent als socis externs del Consorci.

Participació en el VITEC

La Fundació Parc Tecnològic del Vi (VITEC) d'acord amb la resolució del Conseller de Justícia de 2 de novembre de 2005, es va inscriure amb el número 2.132 la constitució de l'entitat com a fundació subjecta a la legislació de la Generalitat de Catalunya. La Fundació inicià la seva activitat l'any 2005.

La Universitat no va registrar a l'actiu del seu balanç individual la participació a la dotació fundacional al considerar que només es pot valorar en cas de dissolució d'una fundació quan, d'acord amb els seus estatuts, la dotació fundacional o capital de la fundació reverteix a la Universitat.

Per tal de realitzar l'eliminació de la inversió registrada de la Universitat i com a contrapartida als fons propis de la fundació, s'ha registrat al passiu del balanç consolidat un epígraf específic anomenat "Fons propis de la universitat en entitats dependents" la quantitat de 20.000,00 euros. Tanmateix, s'ha tingut en compte el percentatge dels fons propis corresponent a tercers aliens que s'inclou a la partida de Passiu "Socis externs".

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

e) Agrupació de partides

A efectes de facilitar la comprensió del balanç agregat i del compte del resultat econòmic-patrimonial agregat, els esmentats estats es presenten de forma resumida, presentant-se les anàlisis requerides a les notes corresponents de la memòria.

3. Criteris comptables

a) Finançament bàsic

Patrimoni i resultats pendents d'aplicació. Recull el patrimoni inicial de la Universitat i les Fundacions com a diferència entre l'actiu propi i el passiu exigible de les tres entitats.

El patrimoni rebut en cessió i/o pendent de cessió, fins a 31/12/1999, ha estat valorat a valor venal per un pèrit independent.

Ingressos a distribuir en diversos exercicis. Les subvencions de capital rebudes per la Universitat, la FURV, la FPCTTO, el CMCTO i VITEC per l'adquisició de béns concrets, prèviament determinats, es valoren per l'import concedit quan tinguin caràcter de no reintegrable. S'imputaran al resultat de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats; en cas de finançament d'actius no depreciables, les subvencions s'imputaran als resultats de l'exercici en què se'n produeixi l'alineació o la baixa d'inventari. Aquest criteri comptable es va aplicar des del 31/12/1999. També formen part dels ingressos a distribuir en diversos exercicis les subvencions de capital de béns ja formats. Els béns de capital ja formats i transferits pel Decret 132/1992, de 22 de juny, pel qual s'integren i s'adscriuen a la URV diferents centres dependents de la Divisió VII de la Universitat de Barcelona, constituïts per béns mobles, així com els béns mobles i immobles pendents de transferir per la Generalitat de Catalunya s'han considerat com subvencions de capital.

Deutes a llarg termini. Figuren en el balanç pel valor de reemborsament.

b) Immobilitzat

b.1) L'immobilitzat immaterial.

Recull el conjunt de béns intangibles i drets, susceptibles de valoració econòmica, que compleixen, a més les característiques de permanència en el temps i d'utilització en la producció de béns i serveis públics o que constitueixen una font de recursos de la Universitat, la FURV, la FPCTTO, VITEC i el CMCTO. Figuren en el balanç pel preu d'adquisició o cost de producció.

<u>Immobilitzat immaterial</u>	<u>Anys de vida útil</u>
Propietat industrial	5
Aplicacions informàtiques	3-6
Cessions d'ús	6-50

b.2) L'immobilitzat material.

La Universitat, la FURV, VITEC, la FPCTTO i el CMCTO consideren un bé inventariable tot element funcional, amb una durada normal superior a un any, i un cost superior a 300,00 €.

L'immobilitzat material adquirit fins a 31/12/1999 figura en el balanç pel valor venal determinat per un pèrit independent a la Universitat a aquesta data. Quan es tracta de béns adquirits a títol gratuït (donacions rebudes), o que hagin estat rebuts en cessió, es considera com a preu d'adquisició el seu valor venal en el moment de la incorporació patrimonial. En el

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

cas de donacions rebudes, la contrapartida és el compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis, imputant-se al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent a l'element de l'actiu rebut en donació. A partir d'aquesta data figuren per el seu cost d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada des d'aquella data. A excepció dels fons bibliogràfics que s'han valorat pel valor de compra, des de la creació de la Universitat, menys l'amortització acumulada des d'aquella data.

Les despeses de manteniment i conservació esdevenen despeses de l'exercici en el qual es produeixen. Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com major valor del bé en la mesura en què suposin un augment de la seva capacitat, productivitat o allarguin la seva vida útil.

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

b.3) Amortització de l'immobilitzat material.

L'immobilitzat material s'amortitza pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cada element. La vida útil dels elements adquirits per la Universitat fins a 31/12/1999 s'ha determinat per un pèrit en funció de la depreciació real del bé i de la vida útil que la Universitat estima per a cada família de l'immobilitzat. Els fons bibliogràfics s'amortitzen totalment en l'exercici de la seva adquisició. Les vides útils estimades són les següents:

<u>Immobilitzat material</u>	<u>Anys de vida útil</u>
Construccions	20-50
Instal·lacions tècniques	8-18
Altres instal·lacions i utilitatge	18
Maquinària	4-10
Mobiliari	7-10
Utiltatge	4-8
Equips per a processament d'informació	3-4
Elements de transport	7-8
Llibres i revistes	-
Altre immobilitzat	10

Les adquisicions s'amortitzen a partir de la data d'adquisició o de la posada en funcionament de l'element.

Quan el valor comptable d'un actiu és superior al seu import recuperable estimat, el seu valor es redueix de forma immediata fins al seu import recuperable.

b.4) Inversions financeres permanents i temporals

Els valors negociables es valoren pel preu d'adquisició en el moment de la subscripció o compra, minorats per la corresponent provisió si s'escau.

c) Existències

El material d'oficina i les publicacions editades per la Universitat, la Fundació, la FPCTTO, el CMCTO i VITEC es consideren despesa de l'exercici. En cas d'activar els béns esmentats, l'efecte sobre el resultat de l'exercici seria poc significatiu.

d) Creditors i deutors

- Els creditors pressupostaris figuren en el balanç per l'import a satisfer.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

- Els deutors figuren en el balanç pel seu valor nominal. La Universitat, la FURV, la FPCTTO, el CMCTO i VITEC doten una provisió per insolvències mitjançant una estimació del risc de fallits existent amb aquests saldos.
- Ajustaments per periodificació. En el balanç inicial figuren les periodificacions corresponents a l'exercici anterior. Al tancament de l'exercici la Universitat, la FURV, el CMCTO i VITEC difereix els preus públics per prestació de serveis acadèmics universitaris corresponents als nous mesos restants del nou curs.
- Les subvencions per a projectes de recerca i per a inversions, que totalment o parcialment es destinen a l'adquisició d'immobilitzat, s'imputen a ingressos de l'exercici quan es produeix la despesa corrent finançada, o a ingressos a distribuir en diversos exercicis en el cas que financin béns de capital fix. La resta de subvencions, que només financen despesa corrent, es comptabilitzen com a ingrés de l'exercici.

e) Impost sobre beneficis (aplicable a la FURV, la FPCTTO i VITEC)

La despesa (ingrés) per impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i que comprèn tant la despesa (ingrés) per impost corrent com per impost diferit.

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com diferit es registra al compte de resultats.

L'impost corrent és la quantitat que la FURV, la FPCTTO i VITEC satisfan com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici relatives a un exercici. Les deduccions i altres avantatges fiscals en la quota del impost, excloses les retencions i pagaments a compte, així com les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest, donen lloc a un menor import de l'impost corrent.

La FURV, la FPCTTO i VITEC van ser reconegudes com entitats sense afany de lucre i per tant, gaudeixen de l'exempció de l'Impost de Societats per les activitats definides a l'objecte social.

La FURV, la FPCTTO i VITEC liquiden l'impost de societats en el MOD 200 a la Delegació d'Hisenda, aollint-se a la llei 49/2002 de 23 de desembre de 2002 de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

D'acord amb aquesta llei tots els ingressos que obté la FURV, la FPCTTO i VITEC per al desenvolupament de la seva activitat estan exempts de l'Impost de Societats.

f) Criteris comptables aplicats al compte de resultat econòmic-patrimonial

La imputació de les despeses i ingressos es realitza en funció del corrent real de béns i serveis que representen, independentment del moment en què es produeix el corrent monetari o financer. Les despeses i ingressos de l'execució del pressupost s'imputaran quan es dictin els actes administratius. Al tancament de l'exercici, encara que no s'hagin dictat els actes administratius, la Universitat reconeix en el compte del resultat econòmic-patrimonial les despeses efectivament realitzades.

f.1) Compres i despeses per naturalesa

D'acord amb el criteri anterior, s'ha comptabilitzat la meritació de la despesa corrent i de la part proporcional de les pagues extraordinàries i de la de vacances del personal de la Universitat.

Gratificacions per jubilació: al tancament de l'exercici es comptabilitza el passiu meritat en relació amb els compromisos de gratificacions per jubilació previstos al conveni col·lectiu del

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

personal laboral de les universitats públiques catalanes. El mètode actuarial seguit és el crèdit unitari projectat. Les hipòtesis actuàries demogràfiques s'han basat en taules de mortalitat GRM/F95 i les hipòtesis financeres utilitzades són 1,50% de taxa d'actualització i 0,50% d'increment salarial. L'estudi actuarial va ser realitzat per Manuel Pérez Tort, col·legiat núm. 298 del Col·legi d'Actuaris de Catalunya, l'any 2016.

f.2) Vendes i ingressos per naturalesa

Preus públics per prestació de serveis. Es difereixen en el passiu els imports que corresponen als mesos restants del curs acadèmic.

Transferències i subvencions corrents. Es comptabilitzen com a ingrés quan l'entitat que els concedeix els atorga.

Transferències de capital. Es comptabilitzen com s'indica a l'apartat e).

g) Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions encaminades a la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzaran com a despesa de l'exercici en què es produeixin. Quan suposin incorporacions a l'immobilitzat material, la finalitat del qual sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzarà com a major valor de l'immobilitzat.

h) Transaccions entre entitats no incloses al perímetre de consolidació

Les transaccions i els saldos de les entitats vinculades no incloses al perímetre de consolidació no han estat eliminats.

4. Socis externs

L'aportació de la Universitat a la Fundació del Parc Científic i Tecnològic de Turisme i Oci de Catalunya representava el 54,47% del fons fundacional de la entitat al 31 de desembre de 2016 i 2015. Per tant, el 45,53% del patrimoni net d'aquesta entitat és atribuïble a socis externs.

Així mateix, el domini de la Universitat al Consorci per a la Millora de la Competitivitat del Turisme i Oci a les Comarques de Tarragona representava un 51,48% al 31 de desembre de 2016 i 2015, en concret, un 33,33% de domini directe i un 18,15% indirecte a través de la participació a la Fundació del Parc Científic i Tecnològic de Turisme i Oci de Catalunya. Per tant, el 48,51% dels fons propis d'aquesta entitat són atribuïbles a socis externs.

L'aportació de la Universitat a la Fundació Parc Tecnològic del Vi representa un 42,86% a 2016 i 2015. Per tant, el patrimoni net d'aquesta entitat és atribuïble a socis extens en un 57,14% en 2016 i 2015.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

El patrimoni net de la FPCTTO, el CMCTO i VITEC atribuïble a socis externs al 31 de desembre de 2016 és el següent:

Denominació Social	% Socis Externs	Fons Propis a 2016 (1)	Resultat de l'exercici 2016 (1)	Total
Fundació del Parc Científic i Tecnològic de Turisme i Oci de Catalunya	45,53	7.959,39	5.330,78	13.290,17
Consorci per a la Millora de la Competitivitat del Turisme i Oci a les comarques de Tarragona	48,52	23.414,39	-143,76	23.270,63
Fundació Parc Tecnològic del Vi	57,14	32.218,49	36,13	32.254,62
Total		63.592,27	5.223,15	68.815,42

(1) Ajustat en funció del percentatge de participació

El patrimoni net de la FPCTTO, el CMCTO i VITEC atribuïble a socis externs al 31 de desembre de 2015 era el següent:

Denominació Social	% Socis Externs	Fons Propis a 31/12/2015 (1)	Resultat de l'exercici 2015 (1)	Total
Fundació del Parc Científic i Tecnològic de Turisme i Oci de Catalunya	45,53	19.513,61	-11.554,22	7.959,39
Consorci per a la Millora de la Competitivitat del Turisme i Oci a les comarques de Tarragona	48,52	28.518,06	-5.103,67	23.414,39
Fundació Parc Tecnològic del Vi	57,14	32.196,73	21,76	32.218,49
Total		80.228,40	-16.636,13	63.592,27

(1) Ajustat en funció del percentatge de participació

5. Participació en entitats per posada en equivalència

Les entitats consolidades pel procediment de posada en equivalència a 31 de desembre de 2016 (al tenir la universitat una participació, directa o indirecta, superior al 20%, però no la majoria o domini) han estat les següents:

Denominació Social	% Participació	Fons Propis a 31/12/2016 (1)	Resultat de l'exercici 2016 (1)	Total
Parc Científic i Tecnològic del Turisme i Oci de la Costa Daurada, S.L.	25,00	2.133,60	-3.804,65	-1.671,05
Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili	33,33	95.335,39	29,31	95.364,70
Total		97.468,99	-3.775,34	93.693,65

(1) Ajustat en funció del percentatge de participació

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

Les entitats consolidades pel procediment de posada en equivalència a 31 de desembre de 2015 van ser les següents:

Denominació Social	% Participació	Fons Propis a 31/12/2015 (1)	Resultat de l'exercici 2015 (1)	Total
Parc Científic i Tecnològic del Turisme i Oci de la Costa Daurada, S.L.	25,00	5.282,59	-3.149,00	2.133,59
Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili	33,33	95.300,26	35,13	95.335,39
Total		100.582,85	-3.113,87	97.468,98

(1) Ajustat en funció del percentatge de participació

6. Immobilitzacions immaterials

Els moviments registrats durant l'any 2015 i 2016 en els comptes inclosos en Immobilitzacions immaterials han estat els següents:

	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Cessions D'ús	Drets sobre béns en règim arrendament financer	Total
COST					
Saldo inicial 01.01.2016	19.347,01	4.934.534,60	1.164.495,12	386.633,70	6.505.010,43
Entrades	-	174.425,97	-	-	174.425,97
Sortides	-	-2.098,25	-	-	-2.098,25
Traspassos	-	-	-	-	-
Saldo final 31.12.2016	19.347,01	5.106.862,32	1.164.495,12	386.633,70	6.677.338,15
				-	
AMORTITZACIONS					
Saldo inicial 01.01.2016	19.347,01	4.048.240,77	718.585,86	51.022,26	4.837.195,90
Entrades	-	260.497,23	46.937,83	7.591,26	315.026,32
Sortides	-	-2.098,25	-	-	-2.098,25
Traspassos	-	-	-	-	-
Saldo final 31.12.2016	19.347,01	4.306.639,75	765.523,69	58.613,52	5.150.123,97
VALOR NET COMPTABLE					
Inicial 01.01.2016	-	886.293,83	445.909,26	335.611,44	1.667.814,53
Final 31.12.2016	-	800.222,57	398.971,43	328.020,18	1.527.214,18

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Cessions D'ús	Drets sobre béns en règim arrendament financer	Total
COST					
Saldo inicial 01.01.2015	19.347,01	4.608.597,54	1.164.495,12	386.633,70	6.179.073,37
Entrades	-	302.068,99	-	-	302.068,99
Entrades per primera consolidació VITEC	-	50.137,00	-	-	50.137,00
Sortides	-	-26.268,93	-	-	-26.268,93
Traspassos	-	-	-	-	-
Saldo final 31.12.2015	19.347,01	4.934.534,60	1.164.495,12	386.633,70	6.505.010,43
AMORTITZACIONS					
Saldo inicial 01.01.2015	19.347,01	3.763.485,76	671.648,01	43.431,00	4.497.911,78
Entrades	-	271.873,41	46.937,85	7.591,26	326.402,52
Entrades per primera consolidació VITEC	-	39.023,77	-	-	39.023,77
Sortides	-	-26.142,17	-	-	-26.142,17
Traspassos	-	-	-	-	-
Saldo final 31.12.2015	19.347,01	4.048.240,77	718.585,86	51.022,26	4.837.195,90
VALOR NET COMPTABLE					
Inicial 01.01.2015	0,00	845.111,78	492.847,11	343.202,70	1.681.161,59
Final 31.12.2015	0,00	886.293,83	445.909,26	335.611,44	1.667.814,53

Donat la incorporació al Grup Agregat durant el 2015 de la Fundació Parc Tecnològic del Vi es van incloure com a entrades els béns reflectits als comptes anuals 2015 d'aquesta Fundació.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
 Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
 (expressada en euros)

7. Immobilitzacions materials

Els moviments registrats durant l'any 2015 i 2016 en els comptes inclosos en Immobilitzacions materials han estat els següents:

	Terrenys i Construccions	Instal·lacions tècniques i maquinària	Utilatge i mobiliari	Equips procés informació	Fons Bibliogràfics	Infraestructura Científica	Altres immobilitzats	Total
COST								
Saldo inicial 01.01.2016	125.116.871,83	52.572.203,52	16.642.133,84	13.554.263,32	18.980.950,21	32.345.114,67	734.614,31	259.946.151,70
Entrades	10.695,00	1.167.254,57	212.404,10	650.543,21	422.273,76	532.287,52	2.422,88	2.997.881,04
Sortides	-611,00	-333.696,39	-75.459,13	-112.411,11	-	-102.686,99	-24.190,93	-649.055,55
Traspassos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final 31.12.2016	125.126.955,83	53.405.761,70	16.779.078,81	14.092.395,42	19.403.223,97	32.774.715,20	712.846,26	262.294.977,19
AMORTITZACIONS								
Saldo inicial 01.01.2016	26.602.377,76	40.832.569,61	13.445.840,64	12.450.033,94	18.980.950,21	28.907.579,42	595.051,34	141.814.402,92
Entrades	2.429.628,15	2.700.651,51	738.044,78	648.788,03	422.273,76	1.821.719,97	29.019,97	8.790.126,17
Sortides	-	-64.965,75	-69.948,01	-111.521,38	-	-101.437,72	-2.578,88	-350.451,74
Traspassos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final 31.12.2016	29.032.005,91	43.468.255,37	14.113.937,41	12.987.300,59	19.403.223,97	30.627.861,67	621.492,43	150.254.077,35
VALOR NET COMPTABLE								
Inicial 01.01.2016	98.514.494,07	11.739.633,91	3.196.293,20	1.104.229,38	0,00	3.437.535,25	139.562,97	118.131.748,78
Final 31.12.2016	96.094.949,92	9.937.506,33	2.665.141,40	1.105.094,83	0,00	2.146.853,53	91.353,83	112.040.899,84

Les adquisicions i entrades de terrenys i béns naturals corresponen a l'expropiació de l'Ajuntament de Tarragona a favor de la URV dels terrenys del polígon d'actuació 65 URV/Antiga Loste.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
 Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
 (expressada en euros)

	Terrenys i Construccions	Instal·lacions tècniques i maquinària	Utilatge i mobiliari	Equips procés informació	Fons Bibliogràfics	Infraestructura Científica	Altres immobilitzats	Total
COST								
Saldo inicial 01.01.2015	126.120.114,04	51.608.943,94	16.400.484,50	13.435.441,99	18.540.077,63	31.838.864,44	562.210,15	258.506.136,69
Entrades	21.041,90	772.159,83	249.387,59	346.641,21	440.872,58	877.439,57	5.096,32	2.712.639,00
Entrades per primera consolidació VITEC	-	591.053,28	53.800,25	42.320,76	-	-	167.938,90	855.113,19
Sortides	-1.024.284,11	-399.953,53	-61.538,50	-270.140,64	-	-371.189,34	-631,06	-2.127.737,18
Traspessos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final 31.12.2015	125.116.871,83	52.572.203,52	16.642.133,84	13.554.263,32	18.980.950,21	32.345.114,67	734.614,31	259.946.151,70
AMORTITZACIONS								
Saldo inicial 01.01.2015	24.475.505,05	38.153.241,90	12.709.723,77	11.873.908,61	18.540.077,63	26.652.322,00	480.398,58	132.885.177,54
Entrades	2.466.416,06	2.727.569,18	782.001,02	808.922,57	440.872,58	2.601.426,32	18.993,08	9.846.200,81
Entrades per primera consolidació VITEC	-	196.885,80	14.375,68	36.589,47	-	-	96.290,74	344.141,69
Sortides	-339.543,35	-245.127,27	-60.259,83	-269.386,71	-	-346.168,90	-631,06	-1.261.117,12
Traspessos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final 31.12.2015	26.602.377,76	40.832.569,61	13.445.840,64	12.450.033,94	18.980.950,21	28.907.579,42	595.051,34	141.814.402,92
VALOR NET COMPTABLE								
Inicial 01.01.2015	101.644.608,99	13.455.702,04	3.690.760,73	1.561.533,38	0,00	5.186.542,44	81.811,57	125.620.959,15
Final 31.12.2015	98.514.494,07	11.739.633,91	3.196.293,20	1.104.229,38	0,00	3.437.535,25	139.562,97	118.131.748,78

Donat la incorporació al Grup Agregat durant el 2015 de la Fundació Parc Tecnològic del Vi es van incloure com entrades els béns reflectits als comptes anuals 2015 d'aquesta Fundació.

És política de la Universitat contractar les pòlisses d'assegurances que s'estimin necessàries per tal de donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material. Al tancament de l'exercici 2015 i 2016 no existeix dèficit de cobertura relacionat amb aquests riscos.

8. Inversions gestionades per altres ens

L'epígraf "Inversions gestionades" correspon a les subvencions que s'han de percebre del Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER) per a la devolució de bestretes reemborsables de diferents ajuts del Ministeri de Ciència i Innovació.

El cobrament d'aquests imports està previst per al mateix moment que es retornin els préstecs inclosos a l'epígraf "Altres deutors" dels creditors a llarg termini del balanç de situació.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

Els moviments en aquest epígraf a l'any 2015 i 2016 han estat els següents:

Saldo inicial 01/01/2016	Entrades de l'exercici	Sortides de l'exercici	Saldo final 31/12/2016
3.732.748,48	866.157,78	-81.035,79	4.517.870,47

Saldo inicial 01/01/2015	Entrades de l'exercici	Sortides de l'exercici	Saldo final 31/12/2015
3.195.323,91	537.569,73	-145,16	3.732.748,48

Les entrades de l'exercici corresponen a les bestretes reemborsables ingressades per les convocatòries FEDER.

Les sortides de l'exercici corresponen a la revocació parcial de les bestretes reemborsables per projectes d'infraestructura tecnològica.

9. Inversions financeres permanents

La composició i moviment de les inversions financeres permanents a l'any 2015 i 2016 és la següent:

- Cartera de valors a llarg termini

Descripció	Participació	Saldo 01/01/2016	Entrades exercici	Baixes exercici	Saldo final 31/12/2016
Aplicacions de la Catalunya, SL	10,0%	19.512,00	-	-	19.512,00
NT Sensors, SL	9,2%	22.000,00	-	-	22.000,00
Societat Promotora del Parc Tecnològic de Tarragona, SL	0,0%	6.000,00	-	-6.000,00	0,00
Integrated MicroSystems for Quality of Life, SL	3,1%	4.310,00	-	-	4.310,00
Virtual Institute for Chemometrics and Industrial Metrology, BV	20,0%	3.600,00	-	-	3.600,00
Medcom Advance, SA	5,0%	3.000,00	-	-	3.000,00
Shirota Functional Foods, SL	2,0%	2.400,00	-	-	2.400,00
Portal Universia, SA	0,1%	1.339,44	-	-	1.339,44
Confidence Data, SL	10,0%	1.000,00	-	-	1.000,00
W3IS2 Internet Solutions & Information System, SL	0,0%	500,00	-	-500,00	0,00
Flexible User Experience, SL	0,0%	450,00	-	-450,00	0,00
Iber Arqueologia, Patrimoni i Turisme, SL	10,0%	400,00	-	-	400,00
Proteus Diagnostics, SL	0,0%	400,00	-	-400,00	0,00
Job In Smart Personnel Selection, SL	10,0%	320,00	-	-	320,00
Green Smart Data, SL	10,0%	300,00	-	-	300,00
Biosfer Teslab, SL	6,3%	288,00	-	-	288,00
Total		65.819,44	0,00	-7.350,00	58.469,44

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

Les baixes de l'exercici 2016 corresponen a la dissolució de les empreses: Societat Promotora del Parc Tecnològic de Tarragona, SL, W3IS2 Internet Solutions & Information System, SL, Flexible User experience SL i Proteus Diagnostics, SL.

Descripció	Participació	Saldo	Entrades	Baixes	Saldo final
		01/01/2015	exercici	exercici	31/12/2015
Aplicacions de la Catàlisi, SL	10,0%	19.512,00	-	-	19.512,00
NT Sensors, SL	9,2%	22.000,00	-	-	22.000,00
Societat Promotora del Parc Tecnològic de Tarragona, SL	6,6%	6.000,00	-	-	6.000,00
Integrated MicroSystems for Quality of Life, SL	3,1%	4.310,00	-	-	4.310,00
Virtual Institute for Chemometrics and Industrial Matrology, BV	20,0%	3.600,00	-	-	3.600,00
Medcom Advance, SA	5,0%	3.000,00	-	-	3.000,00
Shirota Functional Foods, SL	2,0%	2.400,00	-	-	2.400,00
Portal Universia, SA	0,1%	1.339,44	-	-	1.339,44
Confidence Data, SL	10,0%	1.000,00	-	-	1.000,00
W3IS2 Internet Solutions & Information System, SL	10,0%	500,00	-	-	500,00
Flexible User Experience, SL	10,0%	450,00	-	-	450,00
Iber Arqueologia, Patrimoni i Turisme, SL	10,0%	400,00	-	-	400,00
Proteus Diagnostics, SL	5,0%	400,00	-	-	400,00
Job In Smart Personnel Selection, SL	10,0%	-	320,00	-	320,00
Green Smart Data, SL	10,0%	300,00	-	-	300,00
Biosfer Teslab, SL	6,3%	288,00	-	-	288,00
SmartOxide, SL	0,0%	320,00	-	-320,00	-
Energy Efficiency Plus, SL	0,0%	320,00	-	-320,00	-
Advanced Energy Concepts and Technologies, SL	0,0%	320,00	-	-320,00	-
Total		66.459,44	320,00	960,00	65.819,44

Les baixes de l'exercici 2015 corresponien a la dissolució de les empreses SmartOxide, Energy Efficiency Plus i Advanced Energy Concepts and Technologies.

- Provisions

La Universitat va dotar una provisió al 2015 per la pèrdua estimada de l'empresa Shirota Functional Foods SL, en situació de liquidació, per un import de 2.400,00 euros i, de l'empresa Virtual Institute for Chemometrics and Industrial Matrology, BV, per import 3.600,00 euros. Al 2016 s'ha dotat la provisió per la pèrdua estimada per la depreciació del valor nominal de les accions de l'empresa NT Sensors SL, per un import de 20.900 euros. El total de provisions a 31 de desembre de 2016 és de 26.900,00 euros.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

- Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini

Fiances a llarg termini, per un import de 1.465,86 euros (7.249,86 euros al 31 de desembre de 2015), que corresponen principalment a garanties exigides en contractes signats amb entitats públiques.

10. Despeses a distribuir en diversos exercicis

Tant el 31 de desembre de 2015 com el 31 de desembre de 2016 l'epígraf "Despeses a distribuir en diversos exercicis" correspon a les despeses financeres del rènting amb opció de compra del local on hi ha el Centre Internacional, que la URV té a l'avinguda dels Països Catalans de Tarragona, i dels préstecs amb el Ministeri de la subvenció d'iniciatives d'R+D+I i transferència de coneixement a través del programa Innocampus i de la subvenció per finançar el centre d'R+D+I en nutrició i salut.

11. Deutors

La composició dels deutors a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

	2016	2015
Deutors	24.575.129,89	25.464.955,08
Deutors varis	36.756,58	24.737,88
Administracions públiques	1.212.804,83	698.143,17
Provisió per a insolvències	-1.042.153,17	-1.250.458,26
	24.782.538,13	24.937.377,87

12. Inversions financeres temporals

La composició de les inversions financeres temporals a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

	2016	2015
Cartera de valors a curt termini	-	6.000,00
Altres inversions i crèdits a curt termini	2.904.098,65	3.375.065,92
Provisions financeres	-	-
	2.904.098,65	3.381.065,92

La cartera de valors a curt termini corresponia al 2015 a la participació del 6,6% en el capital social de la Societat Promotora del Parc Tecnològic de Tarragona per import de 6.000,00 euros que s'ha donat de baixa a l'exercici.

El detall de "Altres inversions i crèdits a curt termini" que totalitza 2.904.098,65 euros (3.375.065,92 euros a 31 de desembre de 2015) ha estat el següent:

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

- 2.900.000,00 euros (3.050.000,00 euros a 31 de desembre de 2015) corresponen a imposicions a 12 mesos en entitats financeres, a fi i efecte de rendibilitzar els excedents de tresoreria. Aquestes imposicions no tenen cap risc i estan remunerades a un interès de mercat.
- 2.098,65 euros (77.355,04 euros a 31 de desembre de 2015) corresponen a interessos dels comptes corrents meritats durant l'exercici i que no es cobraran fins al proper exercici.
- 2.000,00 euros (247.710,88 euros a 31 de desembre de 2015) corresponen a crèdits a entitats. Aquests crèdits tenen un venciment a curt termini i meriten interès.

13. Tresoreria

El disponible de tresoreria a 31 de desembre de 2016 i 2015 és el que a continuació es detalla:

	2016	2015
Caixa	10.401,13	3.703,00
Bancs i institucions de crèdit.	15.063.228,74	4.170.975,86
Comptes financers	24.550.000,00	29.050.000,00
	39.623.629,87	33.224.678,86

El disponible en bancs i institucions financeres, així com els comptes financers tenen una disposició immediata.

El 17 de desembre de 2015, la Universitat va ingressar del Fons de Liquidació Autònoma (FLA) part de les transferències pendents a la URV, per un import de 27.166.150,43 euros.

14. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

El moviment del compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis a l'exercici 2016 i 2015 ha estat el següent:

	Saldo inicial 01/01/2016	Entrades exercici	Baixes	Imputació a Resultats	Saldo final 31/12/2016
Donacions i llegats de capital	54.239,60	10.695,00	-	-35.805,71	29.128,89
Donacions i llegats per investigació	83.217,89	0,02	-	-27.699,10	55.518,81
Subvencions capital béns formats	12.725.540,36	-	-	-491.940,23	12.233.600,13
Subvencions capital recerca	55.054.212,55	1.198.549,88	-1.874,45	-4.411.860,46	51.839.027,52
Drets d'ús	445.909,16	-	-	-46.937,83	398.971,33
Altres ingressos a distribuir	5.151.116,82	-	-	-74.813,84	5.076.302,98
Total	73.514.236,38	1.209.244,90	-1.874,45	-5.089.057,17	69.632.549,66

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

	Saldo inicial 01/01/2015	Entrades exercici	Ajustos anys anterioris	Imputació a Resultats	Saldo final 31/12/2015
Donacions i llegats de capital	125.335,51	-	-	-71.095,91	54.239,60
Donacions i llegats per investigació	55.264,33	51.562,85	-	-23.609,29	83.217,89
Subvencions capital béns formats	13.231.454,06	-	-	-505.913,70	12.725.540,36
Subvencions capital recerca	58.406.148,63	2.482.888,18	-590,10	-5.834.234,16	55.054.212,55
Drets d'ús	492.847,01	-	-	-46.937,85	445.909,16
Altres ingressos a distribuir	5.225.726,25	-	-	-74.609,43	5.151.116,82
Total	77.536.775,79	2.534.451,03	-590,10	-6.556.400,34	73.514.236,38

Durant el 2016, les entrades de l'exercici de subvencions de capital i recerca corresponen bàsicament als conceptes següents:

- Subvencions de la Direcció General d'Universitats per finançar despeses d'inversions destinades a la compra d'immobilitzat, per un total de 747.831,29 euros.
- Subvencions de recerca destinades a la compra d'immobilitzat durant l'any 2016, per un total de 450.718,59 euros.

Durant el 2015, les entrades de l'exercici de subvencions d'investigació i recerca corresponien bàsicament als conceptes següents:

- Subvencions de la Direcció General d'Universitats per finançar despeses d'inversions destinades a la compra d'immobilitzat, per un total de 467.246,28 euros.
- Subvencions de recerca destinades a la compra d'immobilitzat durant l'any 2015, per un total de 2.012.626,69 euros. D'aquest import 1.321.376,47 euros corresponia a immobilitzat comprat en anys anterioris i justificat al projecte "Plataforma tecnològica CEICS-ÒMIQUES (COS)", cofinançat pel FEDER en el Marc del Programa Operatiu FEDER de Catalunya 2017-2013 Objectiu de Competitivitat Regional i Ocupació.
- Bestretes reemborsables per finançar inversions destinades a la compra d'immobilitzat, per un total de 3.015,21 euros.

Els ingressos a distribuir en diversos exercicis es componen:

Subvencions de capital de béns ja formats de l'exercici 2016 i 2015 es tracten:

- De béns de capital ja formats pendent de transferir per la Generalitat de Catalunya corresponents al Pla plurianual d'inversions.
- De béns mobles transferits per la Universitat de Barcelona a la creació de la Universitat Rovira i Virgili.

Subvencions de capital i recerca de l'exercici 2016 i 2015 es corresponen a:

- Subvencions de capital de la Generalitat de Catalunya per finançar les inversions del Pla pluriennal d'inversions. Les entrades corresponen a la part de la subvenció de capital que financen actius fixos.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

- Subvencions de recerca. Les entrades de l'exercici corresponen a la part de subvencions de recerca que financen actius fixos.
- Subvencions per millora dels campus universitaris de Catalunya. Les entrades de l'exercici corresponen a la part de subvencions que financen actius fixos.
- Subvencions de capital a percebre, de la Generalitat de Catalunya i del Ministeri de Ciència i Innovació, per retornar les bestretes reemborsables per finançar els parcs tecnològics i les actuacions FEDER.
- Subvencions de capital per la declaració d'obres noves dels terrenys ocupats per la Junta de Construccions Instal·lacions i Equip Escolar del Ministeri de Ciència i Innovació.

Dret d'ús de l'exercici 2016 i 2015:

- Correspon a l'import net de la valoració dels drets d'ús dels béns cedits gratuïtament per l'Ajuntament de Reus: Edifici situ a Reus, a l'Avinguda Onze de Setembre Nº 112, mobiliari i equips informàtics i electrònics.

Altres ingressos a distribuir de l'exercici 2016 i 2015:

- Ingressos a distribuir en diversos exercicis per la transmissió del dret d'usdefruit temporal dels espais de l'edifici R+D+I de Nutrició i Salut, segons escriptura pública.
- Ingressos a distribuir en diversos exercicis per la transmissió del dret d'usdefruit temporal dels espais de l'edifici R+D+I de Química Sostenible, segons escriptura pública.

Donacions: durant l'exercici 2016 s'han produït les entrades següents:

- Donacions i llegats de capital: segregació i expropiació de l'Ajuntament de Tarragona dels terrenys afectats pel desenvolupament del polígon d'actuació 65URV/Antiga Lose, per un import de 10.695,00 euros.
- Donacions i llegats per a la investigació: dos ordinadors portàtils procedents del Centre Tecnològic de Nutrició i Salut, per un import de 0,02 euros.

Donacions: durant l'exercici 2015 es van produir les entrades següents:

- Donacions i llegats per investigació: equipament procedent de la Fundació Privada Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili, per un import de 47.349,69 euros; equipament procedent de l'Institut de Recerca i Tecnologies Agroalimentàries, per un import de 476,16 euros, i equipament procedent del Centre Tecnològic de la Nutrició i la Salut, per un import de 3.737,00 euros.

15. Provisions per a riscos i despeses

Els moviments del compte provisions per a riscos i despeses a l'any 2016 i 2015 han estat els següents:

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

	Saldo inicial 01/01/2016	Entrades de l'exercici	Cancel·lació	Saldo final 31/12/2016
Previsió per a litigis	2.910,00	499.399,40	-2.910,00	499.399,40
Previsió per a jubilació conveni	3.616.977,63	126.457,80	-	3.743.435,43
Previsió per a pla de pensions	-	-	-	-
Total	3.619.887,63	625.857,20	-2.910,00	4.242.834,83

	Saldo inicial 01/01/2015	Entrades de l'exercici	Cancel·lació	Saldo final 31/12/2015
Previsió per a litigis	-	2.910,00	-	2.910,00
Previsió per a jubilació conveni	3.379.956,01	237.021,62	-	3.616.977,63
Previsió per a pla de pensions	-	-	-	-
Total	3.379.956,01	239.931,62	-	3.619.887,63

La previsió per litigis inclou principalment una reclamació de responsabilitat patrimonial i diverses demandes en matèria d'acomiadament, entre d'altres. La universitat no ha provisionat el recurs contra les universitats públiques catalanes en què es reclama el pagament de la meitat de la paga extraordinària del mes de desembre 2013, juny i desembre de 2014.

Gratificacions per jubilació. Al tancament de l'exercici es comptabilitza, d'acord amb un estudi actuarial, el passiu meritat amb relació als compromisos de gratificacions per jubilació previstos en el conveni col·lectiu del personal laboral de les universitats públiques catalanes. Segons l'esmentat estudi, l'import del passiu meritat a 31 de desembre de 2016 era de 3.743.435,43 euros (3.616.977,63 euros el 2015).

16. Altres deutes a llarg termini

Els moviments dels deutes a llarg termini han estat els següents:

Saldo inicial 01/01/2016	Entrades de l'exercici	Sortides de l'exercici	Traspàs a curt termini	Saldo final 31/12/2016	Deute viu curt termini
14.944.423,25	903.175,78	-118.053,79	-1.607.134,24	14.122.411,00	2.345.266,11

Saldo inicial 01/01/2015	Entrades de l'exercici	Sortides de l'exercici	Traspàs a curt termini	Saldo final 31/12/2015	Deute viu curt termini
15.124.703,51	1.375.379,43	-30.258,24	-1.525.401,45	14.944.423,25	2.295.752,66

Els moviments dels proveïdors d'immobilitzat a llarg termini han estat els següents:

Saldo inicial 01/01/2016	Entrades de l'exercici	Sortides de l'exercici	Traspàs a curt termini	Saldo final 31/12/2016	Deute viu curt termini
171.694,77	-	-	-38.527,62	133.167,15	38.366,98

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

Saldo inicial 01/01/2015	Entrades de l'exercici	Sortides de l'exercici	Traspàs a curt termini	Saldo final 31/12/2015	Deute viu curt termini
209.100,25	-	-	-37.405,48	171.694,77	37.244,84

El deute viu a curt termini està inclòs en altres creditors de l'epígraf "Creditors a curt termini".

Els moviments dels interessos a llarg termini de deutes han estat els següents:

Saldo inicial 01/01/2016	Entrades de l'exercici	Sortides de l'exercici	Traspàs a curt termini	Saldo final 31/12/2016
-	-	-	-	-

Saldo inicial 01/01/2015	Entrades de l'exercici	Sortides de l'exercici	Traspàs a curt termini	Saldo final 31/12/2015
134.405,08	-	-134.405,08	-	-

17. Creditors a curt termini

Aquest epígraf presenta el detall següent:

	2016	2015
Creditors pressupostaris	7.183.115,59	5.997.228,69
Creditors no pressupostaris	4.800.586,95	3.141.006,78
Administracions públiques	2.324.325,22	2.371.497,53
Altres creditors	2.551.580,14	2.344.080,36
Total	16.859.607,90	13.853.813,36

Els creditors no pressupostaris inclou enguany la dotació per habilitació normativa del 34,42% de la part no retornada de la paga extraordinària, la paga addicional del complement específic o paga anàloga, que van ser suprimides pel Reial decret llei 20/2012, del 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, per un import de 1.215.825,82 euros.

Els moviments dels deutes a curt termini han estat els següents:

Saldo inicial 01/01/2016	Entrades de l'exercici	Traspàs de llarg termini	Reclassificació Interessos	Sortides de l'exercici	Saldo final 31/12/2016
2.295.752,66	0,00	1.607.134,24	-41.991,92	-1.515.628,87	2.345.266,11

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

Saldo inicial 01/01/2015	Entrades de l'exercici	Traspàs de llarg termini	Sortides de l'exercici	Saldo final 31/12/2015
2.041.006,06	41.991,92	1.604.416,90	-1.391.662,22	2.295.752,66

Els moviments dels proveïdors d'immobilitzat a curt termini han estat els següents:

Saldo inicial 01/01/2016	Entrades de l'exercici	Traspàs de llarg termini	Sortides de l'exercici	Saldo final 31/12/2016
37.244,84	0,00	38.527,62	-37.405,48	38.366,98

Saldo inicial 01/01/2015	Entrades de l'exercici	Traspàs de llarg termini	Sortides de l'exercici	Saldo final 31/12/2015
36.155,35	0,00	37.405,48	-36.315,99	37.244,84

Els moviments dels interessos a curt termini de deutes han estat els següents:

Saldo inicial 01/01/2016	Reclassificació Interessos	Entrades de l'exercici	Traspàs de llarg termini	Sortides de l'exercici	Saldo final 31/12/2016
0,00	41.991,92	42.264,48	0,00	-45.854,12	38.402,28

18. Ajustaments per periodificació

La composició dels ajustaments per periodificació a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

	2016	2015
Preus públics per a prestació de serveis	16.906.993,81	16.742.689,06
Subvencions i altres projectes	11.956.595,29	11.943.405,75
Total	28.863.589,10	28.686.094,81

El saldo de preus públics per a prestació de serveis acadèmics universitaris correspon al diferiment d'ingressos per prestació de serveis acadèmics universitaris dels nous mesos restants del curs 2016-2017.

El saldo per a subvencions i altres projectes inclou bàsicament:

- Les entrades de l'exercici corresponent a les subvencions per a projectes de recerca i per al finançament d'inversions rebudes a l'exercici 2016.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

- La part de subvenció imputada a l'ingrés de l'exercici per finançar despesa corrent de l'exercici.
- La part de la subvenció traspasada a ingressos a distribuir en diversos exercicis de la part de les inversions que han estat destinades a finançar béns de capital fix.
- La imputació a resultats dels ingressos periodificats en exercicis anteriors per a correlacionar les despeses incorregudes en els corresponents projectes gestionats per la Fundació URV i la Fundació Parc Tecnològic del Vi.
- Els traspasos a ajustaments per periodificació per import de 2.657,84 euros (10.095,43 euros al 2015) corresponen als saldos negatius dels projectes que han estat reclassificats donat que es considera que les despeses meritades periodificades seran compensades amb ingressos compromesos en exercicis futurs.

19. Vendes i prestació de serveis

Aquest epígraf inclou bàsicament:

Vendes: vendes de productes acabats i publicacions pròpies

Prestacions de serveis: facturació per serveis en concepte d'assessoria, assistència tècnica, recerca i desenvolupament, activitat de transferència de coneixement.

El desgloss d'aquest epígraf per a l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

2016	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Vendes	16.741,77	19.501,84	-	-	-	36.243,61
Prestacions de serveis	1.140.747,45	2.923.267,29	282.140,90	-	267.243,56	4.613.399,20
Total	1.157.489,22	2.942.769,13	282.140,90	0,00	267.243,56	4.649.642,81

2015	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Vendes	14.053,30	18.103,62	-	-	-	32.156,92
Prestacions de serveis	768.613,61	3.318.282,76	168.353,66	-	301.364,28	4.556.614,31
Total	782.666,91	3.336.386,38	168.353,66	0,00	301.364,28	4.588.771,23

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

20. Ingressos de gestió ordinària

Aquest epígraf inclou bàsicament els preus públics per la prestació de serveis acadèmics i de secretaria, així com l'import de les matrícules dels cursos que gestiona la FURV, activitat de formació permanent.

2016	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	23.835.066,75	2.659.631,30	0,00	0,00	0,00	26.494.698,05

2015	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	23.313.154,27	2.358.054,52	0,00	0,00	0,00	25.671.208,79

21. Altres ingressos de gestió ordinària

L'epígraf altres despeses de gestió està compost pels conceptes següents:

2016	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Reintegraments	36.716,65	-	-	-	-	36.716,65
Ingressos per arrendaments	287.377,97	545.621,31	-	-	-	832.999,28
Altres ingressos	427.982,40	12.475,50	0,52	-	0,05	440.458,47
Excés de provisions de riscos i despeses	103.798,13	-	-	-	7.547,32	111.345,45
Ingressos de participacions en capital	-	-	-	-	-	-
Altres interessos	84.876,28	24.546,06	-	-	126,03	109.548,37
Total	940.751,43	582.642,87	0,52	0,00	7.673,40	1.531.068,22

2015	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Reintegraments	18.145,00	-	-	-	-	18.145,00
Ingressos per arrendaments	304.617,20	386.356,85	-	-	-	690.974,05
Altres ingressos	413.937,89	8.519,31	0,80	-	0,47	422.458,47
Excés de provisions de riscos i despeses	-	-	-	-	-	-
Ingressos de participacions en capital	-	-	-	-	-	-
Altres interessos	101.363,37	70.179,43	-	1,09	386,01	171.929,90
Total	838.063,46	465.055,59	0,80	1,09	386,48	1.303.507,42

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

22. Transferències i subvencions (ingressos)

El detall dels imports de les transferències i subvencions rebudes a l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

2016	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Transferències corrents	-	-	-	-	-	-
Subvencions corrents	75.524.262,44	778.130,89	286.434,47	-	844.011,35	77.432.839,15
Transferències de capital	6.607.913,57	-	-	-	-	6.607.913,57
Total	82.132.176,01	778.130,89	286.434,47	0,00	844.011,35	84.040.752,72

2015	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Transferències corrents	-	-	-	157,40	-	157,40
Subvencions corrents	73.063.993,89	738.066,42	309.551,21	-	594.098,72	74.705.710,24
Transferències de capital	6.487.862,70	-	-	-	-	6.487.862,70
Total	79.551.856,59	738.066,42	309.551,21	157,40	594.098,72	81.193.730,34

L'ingrés per subvencions corrents inclou els ingressos per transferències corrents de la liquidació pressupostària i les devolucions pendents de pagar.

El compte de transferències de capital inclou les destinades al finançament de projectes de recerca que no suposen l'adquisició d'elements de l'immobilitzat i les traspassades al resultat de l'exercici que corresponen a la part de les subvencions per projectes de recerca que durant l'exercici 2016 s'han materialitzat en despesa corrent.

23. Beneficis i ingressos extraordinaris

Beneficis i ingressos extraordinaris inclou:

2016	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	4.969.179,95	91.277,95	-	-	0,00	5.060.457,90
Altres beneficis i ingressos extraordinaris	1.903,34	1.558,49	-	-	4.107,38	7.569,21
Total	4.971.083,29	92.836,44	0,00	0,00	4.107,38	5.068.027,11

2015	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	6.435.443,16	58.977,85	-	-	-	6.494.421,01
Altres beneficis i ingressos extraordinaris	619.467,39	10.021,89	-	1.210,00	-	630.699,28
Total	7.054.910,55	68.999,74	0,00	1.210,00	0,00	7.125.120,29

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

L'ingrés de subvencions de capital traspassades a resultat de l'exercici correspon a la part proporcional de la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb subvencions de capital.

24. Despeses de personal

L'epígraf de despeses de personal es detalla de la manera següent:

2016	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Sous, salaris i similars	65.123.359,30	5.407.164,89	335.007,86	-	467.278,52	71.332.810,57
Cotitzacions socials	10.993.615,98	827.571,98	101.997,45	-	117.344,95	12.040.530,36
Total	76.116.975,28	6.234.736,87	437.005,31	0,00	584.623,47	83.373.340,93

2015	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Sous, salaris i similars	62.802.484,21	5.230.338,47	331.325,44	-	384.775,01	68.748.923,13
Cotitzacions socials	11.062.207,33	779.901,06	104.497,88	-	52.946,59	11.999.552,86
Total	73.864.691,54	6.010.239,53	435.823,32	0,00	437.721,60	80.748.475,99

El Consorci per a la Competitivitat del Turisme i l'Oci a les comarques de Tarragona no té plantilla pròpia.

La despesa de personal dels anys 2015 i 2016 de la URV inclou la part pagada de la devolució parcial de la paga extra minorada l'any 2012, per un import el 2015 de 638.823,23 euros i de 871.004,89 euros el 2016. Les despeses de personal de 2016 inclou la dotació per habilitació normativa del 34,42% de l'import corresponent a la devolució parcial de la paga extra minorada a l'any 2012, per un import de 1.215.825,82 euros i l'import pagat de la devolució parcial. De la paga extra minorada l'any 2012 resta pendent de pagament l'import estimat de 733.663,64 euros.

El nombre de personal a la data de tancament de l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

2016	Homes	Dones	Total
Personal docent funcionari	252	163	415
Personal docent contractat	739	821	1.560
Personal d'administració i serveis funcionari	55	292	347
Personal d'administració i serveis laboral	174	203	377
Personal eventual	9	8	17
Becaris	0	0	0
Personal contractat FPCTTO	7	8	15
Personal contractat FURV	36	73	109
Personal contractat CMCTO	0	0	0
Personal contractat VITEC	11	10	21
	1.283	1.578	2.861

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

2015	Homes	Dones	Total
Personal docent funcionari	263	168	431
Personal docent contractat	748	816	1.564
Personal d'administració i serveis funcionari	53	288	341
Personal d'administració i serveis laboral	164	176	340
Personal eventual	9	9	18
Becaris	0	0	0
Personal contractat FPCTTO	6	5	11
Personal contractat FURV	29	61	90
Personal contractat CMCTO	0	0	0
Personal contractat VITEC	11	11	22
	1.283	1.534	2.817

25. Altres despeses de gestió

L'epígraf de altres despeses de gestió es detalla de la manera següent:

2016	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Arrendaments i cànons	1.389.508,40	38.989,10	33.609,37	-	15.281,12	1.477.387,99
Reparacions i conservació	4.769.583,91	26.998,23	912,32	-	26.866,59	4.824.361,05
Serveis professionals independents	4.299.958,37	662.736,50	64.931,40	-	172.165,07	5.199.791,34
Primes d'assegurances	211.619,75	42.454,42	976,39	-	7.318,38	262.368,94
Serveis bancaris	12.377,26	1.921,62	42,89	-	1.945,35	16.287,12
Publicitat, propaganda i relacions públiques	318.699,79	38.413,32	3.755,00	-	-	360.868,11
Subministraments	3.690.371,64	126.608,25	2.298,71	-	158.402,59	3.977.681,19
Altres serveis	7.094.234,37	394.759,29	9.063,21	-	60.293,29	7.558.350,16
Tributs	91.179,35	64.938,88	1.942,40	-	1.344,28	159.404,91
Total	21.877.532,84	1.397.819,61	117.531,69	0,00	443.616,67	23.836.500,81

2015	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Arrendaments i cànons	1.553.376,02	47.003,82	35.414,78	-	13.880,03	1.649.674,65
Reparacions i conservació	4.748.090,45	31.329,14	3.586,40	-	27.477,60	4.810.483,59
Serveis professionals independents	4.144.117,30	756.065,51	31.967,01	-	128.070,39	5.060.220,21
Primes d'assegurances	257.030,04	29.134,66	813,27	-	8.924,80	295.902,77
Serveis bancaris	7.734,95	1.969,47	60,80	-	1.544,72	11.309,94
Publicitat, propaganda i relacions públiques	287.368,44	42.951,99	3.136,00	-	10.765,20	344.221,63
Subministraments	4.153.991,56	157.697,10	2.873,06	-	106.698,92	4.421.260,64
Altres serveis	7.032.482,22	493.263,20	10.431,91	1.274,99	46.751,90	7.584.204,22
Tributs	632.601,62	86.478,65	52,50	-	5.431,35	724.564,12
Total	22.816.792,60	1.645.893,54	88.335,73	1.274,99	349.544,91	24.901.841,77

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2015 i 2016
(expressada en euros)

26. Transferències i subvencions (despeses)

Són bàsicament subvencions corrents que es destinen a estudiants i investigació mitjançant beques. També inclouen transferències i subvencions a institucions relacionades amb la Universitat, bàsicament fundacions i associacions d'estudiants.

27. Pèrdues i despeses extraordinàries

Dins de pèrdues i despeses extraordinàries s'inclouen les següents:

	2016	2015
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	9.434,61	160.431,16
Despeses extraordinàries	1.614,15	7.181,00
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	89.071,96	147.128,27
Total	100.120,72	314.740,43

Les pèrdues procedents de l'immobilitzat corresponen a béns donats de baixa per obsolescència.

Les despeses i pèrdues d'altres exercicis anteriors corresponen bàsicament a l'anul·lació dels drets pendents de cobrament d'exercicis anteriors.

28. Honoraris d'auditoria

Els honoraris rebuts per l'auditoria pels serveis d'auditoria totalitzen 38.115,00 euros (41.140,00 euros al 31 de desembre de 2015), IVA inclòs, no havent meritat honoraris per altres serveis en el 2016, i per altres serveis de verificació 4.840,00 euros l'exercici 2015. No hi ha honoraris rebuts per altres serveis prestats per altres societats que utilitzen la marca Faura Casas Auditors, SL, per al 2016 ni per Pricewaterhousecoopers per al 2015.

COMPTES ANUALS

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Balanç agregat a 31 de desembre de 2016 i 2015
(expressat en euros)

Actiu	2016	2015	Passiu	2016	2015
Immobilitzat	118.212.713,44	123.696.850,07	Fons Propis	51.983.553,89	50.819.172,52
Inversions destinades a l'ús general	0,00	0,00	Patrimoni	22.284.247,06	22.284.247,06
Immobilitzacions immaterials (Nota 6)	1.527.214,18	1.667.814,53	Resultats exercicis anteriors	28.493.671,07	28.868.738,40
Immobilitzacions materials (Nota 7)	112.040.899,84	118.131.748,78	Resultats de l'exercici	1.136.820,34	-397.405,21
Inversions gestionades per altres ens (Nota 8)	4.517.870,47	3.732.748,48	Socis externs (Nota 4)	68.815,42	63.592,27
Inversions financeres permanents (Nota 9)	33.035,30	67.069,30			
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini (Nota 5)	93.693,65	97.468,98	Ingressos a distribuir en diversos exercicis (Nota 14)	69.632.549,66	73.514.236,38
			Reserves en entitats consolidades Fundacions	127.947,04	153.171,04
Despeses a distribuir en diversos exercicis (Nota 10)	131.479,52	149.894,40	Fons propis de la universitat en entitats dependents	38.010,12	38.010,12
			Fons propis de la universitat en entitats posades en equivalència	10.000,00	10.000,00
			Reserves en entitats posades en equivalència	86.468,99	89.582,85
			Provisions per a riscos i despeses (Nota 15)	4.242.834,83	3.619.887,63
			Creditors a llarg termini (Nota 16)	14.255.578,15	15.116.118,02
Actiu circulant	67.755.946,72	62.053.342,26	Emissions d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
Existències	0,00	0,00	Altres deutes a llarg termini	14.255.578,15	15.116.118,02
Deutors (Nota 11)	24.782.538,13	24.937.377,87	Desemborsaments pendents sobre accions no exigits	0,00	0,00
Inversions financeres temporals (Nota 12)	2.904.098,65	3.381.065,92	Creditors a curt termini	45.723.197,00	42.539.908,17
Tresoreria (Nota 13)	39.623.629,87	33.224.678,86	Creditors (Nota 17)	16.859.607,90	13.853.813,36
Ajustaments per periodificació	445.680,07	510.219,61	Ajustaments per periodificació (Nota 18)	28.863.589,10	28.686.094,81
TOTAL ACTIU	186.100.139,68	185.900.086,73	TOTAL PASSIU	186.100.139,68	185.900.086,73

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Compte del resultat econòmic-patrimonial agregat per l'exercici anual finalitzat al 31 de desembre de 2016 i 2015
(expressat en euros)

Despeses	2016	2015	Ingressos	2016	2015
Aprovisionaments	0,00	11.885,86	Vendes i prestacions de serveis (Nota 19)	4.649.642,81	4.588.771,23
Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	116.662.838,14	116.229.473,95	Augments d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
Despeses de Personal (Nota 24)	83.373.340,93	80.748.475,99	Ingressos de gestió ordinària (Nota 20)	26.494.698,05	25.671.208,79
Prestacions socials	227.345,93	221.355,81	Ingressos tributaris i prestacions de serveis	26.494.698,05	25.671.208,79
Dotacions per a amortitzacions	9.123.489,70	10.265.851,43	Altres Ingressos de gestió ordinària (Nota 21)	1.531.068,22	1.303.507,42
Variació de provisions de tràfic	-59.159,12	-189.464,54	Reintegraments	36.716,65	18.145,00
Altres despeses de gestió (Nota 25)	23.836.500,81	24.901.841,77	Altres ingressos de gestió	1.384.803,20	1.113.432,52
Despeses financeres i assimilables	160.709,36	280.701,41	Ingressos de participacions en capital	0,00	0,00
Diferències negatives de canvi	610,53	712,08	Altres interessos i ingressos assimilats	108.905,23	171.867,94
Transferències i subvencions (Nota 26)	3.875.411,22	3.737.165,30	Diferències positives de canvi	643,14	61,96
Pèrdues i despeses extraordinàries (Nota 27)	100.120,72	314.740,43	Transferències i subvencions (Nota 22)	84.040.752,72	81.193.730,34
Participació en beneficis (pèrdues) de societats posades en equivalència (Nota 5)	3.775,34	3.113,87	Beneficis i ingressos extraordinaris (Nota 23)	5.068.027,11	7.125.120,29
DESPESES	120.642.145,42	120.296.379,41	INGRESSOS	121.784.188,91	119.882.338,07
Estalvi agregat	1.142.043,49	-	Desestalvi agregat	-	414.041,34
Estalvi agregat atribuïble a l'empresa dominant	1.136.820,34	-	Desestalvi agregat atribuïble a l'empresa dominant	-	397.405,21
Estalvi agregat atribuïble a socis externs	5.223,15	-	Desestalvi agregat atribuïble a socis externs	-	16.636,13