

MEMÒRIA I COMPTES ANUALS

2018

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

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

Índex

• **Memòria dels estats financers agregats**

1. Entitats de grup	1
2. Bases de presentació	4
3. Criteris comptables.....	13
4. Immobilitzacions immaterials	17
5. Immobilitzacions materials.....	18
6. Inversions immobiliàries	18
7. Actius financers	18
8. Participació en entitats per posada en equivalència.....	20
9. Passius Financers	21
10. Provisions i contingències.....	22
11. Patrimoni net i reserves d'agregació	23
12. Socis externs.....	25
13. Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultat	26
14. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts (ingressos).....	27
15. Tresoreria	28
16. Ajustaments per periodificació	28
17. Vendes i prestació de serveis.....	28
18. Altres ingressos de gestió ordinària	29
19. Despeses de personal	29
20. Altres despeses de gestió	30
21. Transferències i subvencions (despeses)	30
22. Indicadors financers, patrimonials	30
23. Honoraris d'auditoria	31
24. COMPTES ANUALS.....	32

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

1. Entitats de grup

1.1 Entitat dominant

Universitat Rovira i Virgili

Activitat

La Universitat Rovira i Virgili (En endavant, 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, modificada per la Llei orgànica 4/2007, de 12 d'abril; per la Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya; pel Reial decret llei 14/2012, de 20 d'abril, de mesures urgents de racionalització de la despesa pública en l'àmbit educatiu; 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.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

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.

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 2018 els principals responsables econòmics de la URV han estat:

- Fins al 10/06/2018: Dr. Josep Anton Ferré, rector.
- Des de l'11/06/2018: Dra. María José Figueras Salvat, rectora.
- Sr. Joan Pedrerol Gallego, president del Consell Social.
- Fins al 30/06/2018: Sr. Manuel Molina Claveró, gerent.
- Des de l'1/07/2018: Dr. Jordi Sardà Pons, vicerector d'Economia

1.2 Entitats dependents

La URV és l'entitat dominant d'un grup format per sis entitats:

Fundació Universitat Rovira i Virgili (FURV)

La FURV és una entitat sense ànim de lucre que té el patrimoni, els rendiments i els recursos obtinguts afectats de forma permanent a la realització d'interès general previstes en els seus estatuts. Té com a objectiu principal fomentar les relacions entre la Universitat Rovira i Virgili, la societat i l'entorn socioeconòmic, fomentar la recerca i la innovació i la formació continuada, i constituir-se com a estructura que canalitzi i vehiculi la transferència de coneixements i de tecnologia de la URV.

Fundació Parc Científic i Tecnològic de Turisme i Oci de Catalunya (FPCTTO)

La FPCTTO és una entitat sense ànim de lucre que té el patrimoni, els rendiments i els recursos obtinguts afectats de forma permanent a la realització de les finalitats d'interès general previstes als seus estatuts. Té com a finalitats promoure, impulsar, desenvolupar, transferir, gestionar i difondre la recerca, el coneixement científic i tecnològic, la docència i la formació en l'àmbit del Turisme, contribuint, a la identificació i el desenvolupament de potencialitats i actuacions en l'àmbit del Turisme i sectors relacionats, així com a la millora de la competitivitat de les empreses i en general accedir i difondre el coneixement de la ciència turística associada a l'activitat socioeconòmica que comporta el fenomen turístic.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

Fundació Parc Tecnològic del Vi (VITEC)

El VITEC té per objecte 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 els altres sectors relacionats.

Fundació Inst. d'Investigació Sanitària Pere Virgili (FIISPV)

La FIISPV té per objecte promoure, desenvolupar, gestionar i difondre tant 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.

Consorci per a la Millora de la Competitivitat del Turisme i l'Oci a les comarques de Tarragona (CMCTO)

El CMCTO té per objecte 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.

Parc Científic i Tecnològic del Turisme i Oci Costa Daurada (PCTTOCD)

El PCTTOCD té per objecte impulsar la creació i el creixement d'empreses innovadores mitjançant mecanismes d'incubació i generació centrífuga, estimular i gestionar el flux de coneixement i tecnologia entre universitats, establir contactes i convenis en els àmbits estatal i internacional amb l'objectiu d'impulsar projectes d'investigació i desenvolupament entre empreses, fomentar la col·laboració entre institucions i empreses interessades en la promoció del parc, realitzar i promoure estudis en l'àmbit de les noves tecnologies i la internacionalització, col·laborar en el disseny de les infraestructures i els serveis que ha d'oferir el Parc Tecnològic, promoure i facilitar la recerca i la formació d'investigadors en l'àmbit del Turisme i Oci, facilitar la transferència de coneixement i tecnologia de les universitats i dels centres públics d'investigació a l'empresa, actuar amb col·laboració amb altres agents com a promotors de la cultura emprenedora, promoure la difusió dels resultats d'investigació universitària i dels centres públics d'investigació a la societat, promoure juntament amb altres agents la creació d'empreses innovadores de base tecnològica, estimular la qualitat en tots els processos de gestió i de la presentació de serveis als grups i centre públics i privats ubicats en el parc, estimular la qualitat en tots els processos de gestió i de la prestació de serveis als grups i centres públics i privats ubicats al parc així com desenvolupar serveis de valor afegit pels agents vinculats al Parc.

El detall de les societats dependents a 31 de desembre de 2018 és el següent:

Nom	Any de constitució	Participació	
		Directa	Indirecta
Fundació Universitat Rovira i Virgili	1999	100,00%	-
Fundació d'Estudis Turístics Costa Daurada	2000	54,47%	-
Fundació Parc Tecnològic del Vi	2005	41,87%	-
Fundació Inst. d'Investigació Sanitària Pere Virgili	2006	33,33%	-
Parc Científic i Tecnològic del Turisme i Oci de la Costa Daurada, S.L.	2005	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%

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

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 2018 ha augmentat el fons dotacional de la Fundació Parc Tecnològic del Vi per una aportació de 1.111,00 euros de D.O. Costers del Segre.

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. L'únic moviment que hi ha hagut durant l'exercici 2018 el pagament per part del Consorci del deute que tenia pendent amb la URV per valor de 219 mil 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 reclassificacions necessàries per a la homogeneïtzació temporal i valorativa amb els criteris comptables establerts pel Grup. Els estats financers agregats es presenten d'acord amb la disposició addicional tercera de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), amb l'ordre HAP/1489/2013 de 18 de juliol per el que s'aproven les normes per la formulació de comptes anuals consolidades en l'àmbit del sector públic i amb 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.

D'acord amb l'Ordre HAP/1489/2013, de 18 de juliol, per la que s'aproven les normes per la formulació de les comptes anuals consolidades en l'àmbit del sector públic aquestes han de presentar l'estat de liquidació del pressupost consolidat amb la deguda separació (Liquidació consolidada del Pressupost de despeses, Pressupost d'ingressos així com el Resultat pressupostari consolidat) de les entitats del grup que tinguin pressupost limitatiu. Donat que la totalitat de les entitats dependents que configuren el grup no presenten pressupost limitatiu les presents comptes anuals no inclouen informació pressupostària consolidada donat que no li és d'aplicació.

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.
- L'ordre HAP/1489/2013 de 18 de juliol per el que s'aproven les normes per la formulació de comptes anuals consolidades en l'àmbit del sector públic
- 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

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

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.
- Disposició addicional tercera de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC)
- Instrucció de consolidació de comptes anuals de les universitats públiques catalanes (emeses amb data 1 de juny de 2010).

b) Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables i comparació de la informació

Donat que la Universitat, empresa dominant del grup, és el primer exercici que aplica el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC) no es presenten xifres comparatives en els presents Comptes Anuals Consolidats d'acord el que s'estableix a la disposició addicional tercera de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el PGCPGC on s'especifica que els comptes anuals del primer exercici en el qual s'apliqui el PGCPGC s'han d'elaborar amb els criteris següents:

- No s'han de reflectir al balanç, al compte del resultat econòmic patrimonial ni a la resta d'estats que incloguin informació comparativa, xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors.
- A la memòria dels comptes anuals esmentats s'han de reflectir el balanç i el compte del resultat econòmic patrimonial inclosos en els comptes anuals de l'exercici anterior.

L'impacte en el patrimoni net dels estats financers agregats que han produït les diferències entre els criteris comptables aplicats a l'exercici anterior i els actuals derivats de l'entrada en vigor del PGCPGC, marc normatiu de la societat dominant, són els següents:

A 31.12.2017	Efecte Canvi PGCPGC		A 01.01.2018	
A) Fons propis	54.234.256,11			
I. Patrimoni	22.284.247,06	-21.403.747,10	I. Patrimoni Aportat	880.500,00
II. Reserves	0,00		II. Patrimoni generat	
III. Resultats d'exercicis anteriors	29.658.035,16	3.068.673,14	(Sense reserves de consolidació)	35.056.898,32
IV. Resultat de l'exercici 2017 URV	2.291.973,89		III. Ajustos per canvi de valor	0,00
B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	69.012.157,71	14.705.797,31	IV. Altres increments patrimonials	83.717.955,02
TOTAL	123.246.413,82	-3.629.276,65		119.655.353,34

La variació en el patrimoni net produït per les diferències entre els criteris comptables aplicats a l'exercici anterior i els actuals són les següents:

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

a. Tractament del patrimoni rebut en cessió.

En aplicació del PGCPGC, els béns rebuts en cessió es valoren segons el que disposa la norma de valoració 19a "Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'ús de béns i drets".

La URV ha saldat el saldo del compte representatiu en l'anterior pla contra el compte (120) "Resultats d'exercicis anteriors" per 2.534.538,43 euros, corresponent a l'amortització acumulada fins a 31 de desembre de 2017, i contra el compte (130) "Subvencions, donacions i llegats pel finançament de l'immobilitzat no financer i d'actius en estat de venda", pel saldo restant, 19.107.006,67 euros.

b. Tractament del patrimoni lliurat en cessió o adscripció.

En aplicació del PGCPGC, els béns lliurats en cessió es valoren segons el que disposa la norma de valoració 19a "Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'ús de béns i drets".

La URV:

- Ha cancel·lat el saldo del compte representatiu en l'anterior pla contra el compte (120) "Resultats d'exercicis anteriors" per 237.798,00 euros, i al mateix temps, ha afluït aquest import, corresponent a la cessió gratuïta d'un terreny per un període inferior a la seva vida útil, en l'immobilitzat material per 237.798,00 euros.

El valor comptable del terreny cedit és molt inferior al valor de mercat menys el deteriorament a registrar per la seva cessió, fet pel qual la URV considera que no cal haver de deteriorar el terreny per la corresponent cessió.

- Ha reconegut, segons la norma de valoració del PGCPGC 19a "Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'ús de béns i drets", la cessió d'ús de l'Edifici R+D+I Turisme i Oci de la Costa Daurada al Parc Científic i Tecnològic del Turisme i Oci de la Costa Daurada, SL. Ha registrat un deteriorament per import de 96.454,13 euros amb contrapartida el compte (120) "Resultats d'exercicis anteriors", i ha reconegut, per tant, un menor resultat d'exercicis anteriors.

c. Tractament dels ingressos a distribuir en diversos exercicis relatius a la cessió d'usdefruit temporal de dos edificis i cobrament al comptat.

La URV ha saldat els 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 i de l'edifici R+D+I de química sostenible.

En aplicació del PGCPGC en la transmissió del dret d'usdefruit d'aquests dos edificis, la URV ha considerat aquesta transmissió com un arrendament financer amb pagament al comptat i ha saldat l'import d'aquests ingressos contra el compte (120) "Resultats d'exercicis anteriors" per 5.001.693,55 euros. Al mateix temps, la URV ha donat de baixa ambdós edificis pel seu valor net comptable amb contrapartida al compte (120) "Resultats d'exercicis anteriors" per 4.218.002,01 euros. Ha reconegut, per tant, un major resultat d'exercicis anteriors per import de 783.691,54 euros, en relació amb el fet que l'import dels ingressos a distribuir en diversos exercicis a 31 de desembre de 2017 era superior al valor net comptable de l'immobilitzat donat de baixa.

d. Tractament de les despeses financeres a distribuir en diversos exercicis.

En aplicació del PGCPGC, aquestes despeses no reuneixen els requisits establerts al marc conceptual per ser considerades actiu.

La URV ha saldat el saldo del compte representatiu en l'anterior pla corresponent a les despeses financeres corresponents als interessos implícits dels préstecs amb el Ministeri del programa Innocampus i del finançament del centre d'R+D+I en nutrició i salut contra el compte (120) "Resultats d'exercicis anteriors", per 100.430,84 euros.

Ha reconegut, per tant, un menor resultat d'exercicis anteriors.

e. Tractament dels arrendaments.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

En aplicació del PGCPGC, els arrendaments dels edificis on s'ubica el Campus Terres de l'Ebre, la Facultat de Lletres i l'Escola Universitària d'Infermeria es consideren arrendaments financers (vegeu la nota 8). Amb el antic Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999,

es consideraven arrendaments operatius.

La URV ha reconegut els tres edificis en l'actiu i l'obligació associada a aquest com a passiu pel seu valor raonable, segons la norma de valoració 6a "Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar" del PGCPGC. La URV rep transferències corrents per fer front a les despeses d'aquests arrendaments. En aplicació del PGCPGC, les transferències i subvencions per l'adquisició d'actius s'imputen com a ingrés en proporció a la depreciació experimentada durant el període de vida útil d'aquest actiu. La transferència que ha rebut la URV per finançar la part corresponent a la reducció del deute ha estat superior a l'amortització calculada de l'actiu, i s'ha imputat al compte (130) "Subvencions, donacions i llegats per al finançament de l'immobilitzat no financer i d'actius en estat de venda" per import de 600.484,19 euros.

f. Altres

En aplicació del PGCPGC, la URV ha donat de baixa contra el compte (120) "Resultats d'exercicis anteriors" actius que no reuneixen els requisits establerts al marc conceptual per ser considerats actius per import de 52.671,86 euros. Ha reconegut, per tant, un menor resultat d'exercicis anteriors.

El balanç i compte de pèrdues i guanys consolidats del exercici anterior són els següents:

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
 Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
 (expressada en euros)

Actiu	2017	2016	Passiu	2017	2016
A) Immobilitzat	115.419.710,40	118.212.713,44	A) Fons Propis	54.293.569,24	51.983.553,89
I. Inversions destinades a l'ús general	-	-	I. Patrimoni	22.284.247,06	22.284.247,06
II. Immobilitzacions Immaterials (Nota 6)	1.404.148,15	1.527.214,18	II. Reserves	-	-
III. Immobilitzacions materials (Nota 7)	107.439.759,98	112.040.899,84	III. Resultats exercicis anteriors	29.658.035,16	28.493.671,07
IV. Inversions gestionades per altres ens (Nota 8)	6.441.920,57	4.517.870,47	IV. Resultats de l'exercici	2.284.329,44	1.136.820,34
V. Inversions financeres permanents (Nota 9)	40.151,87	33.035,30	VII. Socis externs (Nota 4)	66.957,58	68.815,42
VI. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini (Nota 5)	93.729,83	93.693,65			
			B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	69.012.157,71	69.632.549,66
			1. Ingressos a distribuir en diversos exercicis (Nota 14)	69.012.157,71	69.632.549,66
			C) Reserves en entitats consolidades Fundacions	134.101,56	127.947,04
			D) Fons propis de la universitat en entitats dependents	38.010,12	38.010,12
			E) Fons propis de la universitat en entitats posades en equivalència	10.000,00	10.000,00
			F) Reserves en entitats posades en equivalència	82.693,64	86.468,99
B) Despeses a distribuir en diversos exercicis	111.869,51	131.479,52	G) Provisions per a riscos i despeses (Nota 15)	4.407.920,93	4.242.834,83
			H) Creditors a llarg termini (Nota 16)	14.220.971,65	14.255.578,15
			I. Emissions d'obligacions i altres valors	-	-
			II. Altres deutes a llarg termini	14.220.971,65	14.255.578,15
			III. Desemborsaments pendents sobre accions no exigits	-	-
			I) Creditors a curt termini	46.448.317,41	45.723.197,00
			I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	-	-
			II. Deutes amb entitats de crèdit (Nota 17)	191.285,60	41.322,34
			III. Creditors (Nota 17)	18.577.313,85	16.818.285,56
			IV. Ajustaments per periodificació (Nota 18)	27.679.717,96	28.863.589,10
			J) Provisions per a riscos i despeses a curt termini	-	-
TOTAL ACTIU	188.647.742,26	186.100.139,68	TOTAL PASSIU	188.647.742,26	186.100.139,68

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

A) Despeses	2017	2016	B- Ingressos	2017	2016
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.	0,00	0,00	1. Vendes i prestacions de serveis (Nota 19)	4.838.053,52	4.649.642,81
2. Aprovisionaments	0,00	0,00	a) Vendes	42.274,34	36.243,61
3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	116.297.751,89	116.662.838,14	b) Prestacions de serveis	4.795.779,18	4.613.399,20
a) Despeses de Personal (Nota 24)	84.007.070,89	83.373.340,93	2. Augments d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
b) Prestacions socials	226.852,02	227.345,93	3. Ingressos de gestió ordinària (Nota 20)	26.976.641,92	26.494.698,05
c) Dotacions per a amortitzacions	7.915.961,43	9.123.489,70	a) Ingressos tributaris i prestacions de serveis	26.976.641,92	26.494.698,05
d) Variació de provisions de tràfic	192.889,83	-59.159,12	4. Altres Ingressos de gestió ordinària (Nota 21)	1.486.902,36	1.531.068,22
e) Altres despeses de gestió (Nota 25)	23.848.096,16	23.836.500,81	a) Reintegraments	1.921,93	36.716,65
f) Despeses financeres i assimilables	106.080,10	160.709,36	c) Altres ingressos de gestió	1.455.191,32	1.384.803,20
g) Variació de les provisions de les variacions financeres	0,00	0,00	d) Ingressos de participacions en capital	0,00	0,00
h) Diferències negatives de canvi	801,46	610,53	f) Altres interessos i ingressos assimilats	29.788,76	108.905,23
4. Transferències i subvencions (Nota 26)	3.916.161,13	3.875.411,21	g) Diferències positives de canvi	0,35	643,14
b) Subvencions corrents	3.900.387,47	3.767.262,54	5. Transferències i subvencions (Nota 22)	84.960.208,52	84.040.752,72
h) Subvencions de capital	15.773,66	108.148,67	a) Transferències corrents	0,00	0,00
5. Pèrdues i despeses extraordinàries (Nota 27)	306.723,62	100.120,72	b) Subvencions corrents	79.210.085,27	77.432.839,15
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	4.439,55	9.434,61	c) Transferències de capital	5.750.123,25	6.607.913,57
c) Despeses extraordinàries	4.897,96	1.614,15	6. Beneficis i ingressos extraordinaris (Nota 23)	4.549.057,15	5.068.027,11
d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	297.386,11	89.071,96	a) Beneficis procedents immobilitzat	0,00	4.066,03
6. Participació en beneficis (pèrdues) de societats posades en equivalència (Nota 5)	-36,19	3.775,34	b) Subvencions de capital traspasades al resultat exerc.	4.538.434,86	5.060.457,90
7. Diferències negatives de consolidació de societats posades en equivalència	0,00	0,00	d) Ingressos extraordinaris	10.565,30	3.503,18
			e) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	56,99	0,00
DESPESES	<u>120.520.600,45</u>	<u>120.642.145,42</u>	INGRESSOS	<u>122.801.863,47</u>	<u>121.784.188,91</u>
Estalvi agregat	2.281.263,02	1.142.043,49			
Resultat consolidat	2.284.329,44	1.136.820,34			
Resultat socis externs	-3.066,42	5.223,15			

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

c) 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.
- 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.

d) 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 2018 (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.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

- 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).
- e) 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 2018 i 2017 no hi ha hagut cap canvi en la dotació fundacional.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

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".

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 2018 i 2017. 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 2018 i 2017 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". 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%.

Addicionalment, 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

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

quan, d'acord amb els seus estatuts, la dotació fundacional o capital de la fundació reverteix a la Universitat.

Donat que no existeix participació de VITEC a la Universitat, s'han integrat els últims estats financers disponibles i s'ha realitzat la corresponent eliminació referent al patrimoni corresponent als socis externs de VITEC.

f) 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 aportat i generat. 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.

Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats. 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.

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.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

Els béns de l'immobilitzat material adquirits es registren inicialment al preu d'adquisició o al cost de producció.

El preu d'adquisició comprèn el preu de compra, inclosos els aranzels d'importació i els impostos indirectes no recuperables que recaiguin sobre l'adquisició, així com qualsevol cost directament relacionat amb la compra o posada en condicions de servei de l'actiu per a l'ús al qual està destinat. S'ha de deduir del preu de l'element qualsevol classe de descompte o rebaixa que s'hagi obtingut. El cost de producció es determina utilitzant els mateixos principis aplicats al preu d'adquisició dels actius.

Posteriorment, es valoren pel seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Les amortitzacions es calculen linealment en funció de la vida útil estimada del tipus de bé, segons els percentatges següents:

<u>Immobilitzat immaterial</u>	<u>Anys de vida útil</u>
Propietat industrial	5
Aplicacions informàtiques	3-6
Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedit	6-50

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques s'imputen directament com a despeses de l'exercici que es produeixen.

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 €.

Els béns de l'immobilitzat material adquirits per la URV es registren inicialment al preu d'adquisició o al cost de producció, excepte l'immobilitzat material adquirit fins al 31/12/1999, que figura en el balanç pel valor venal determinat per un pèrit independent a la URV en aquesta data.

El preu d'adquisició comprèn el preu de compra, inclosos els aranzels d'importació i els impostos indirectes no recuperables que recaiguin sobre l'adquisició, així com qualsevol cost directament relacionat amb la compra o posada en condicions de servei de l'actiu per a l'ús al qual està destinat. S'ha de deduir del preu de l'element qualsevol classe de descompte o rebaixa que s'hagi obtingut. El cost de producció es determina utilitzant els mateixos principis aplicats al preu d'adquisició dels actius.

Per als béns adquirits a títol gratuït (donacions rebudes) o que hagin estat rebuts en cessió, es considera com a preu d'adquisició el valor raonable en el moment de la incorporació patrimonial.

Posteriorment, es valoren pel seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Les amortitzacions es calculen linealment en funció de la vida útil estimada del tipus de bé, segons els percentatges següents:

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

Immobilitzat material	Anys de vida útil	Percentatge d'amortització
Construccions	20 - 50	2% - 5%
Instal·lacions tècniques	8 - 12	8,33% - 12,50%
Maquinària	4 - 7	14,28% - 25%
Mobiliari	7 - 10	10% - 14,28%
Utilatge	4	25%
Equips per a processament	3 - 4	25% - 33,33%
Elements de transport	7 - 8	12,50% - 14,28%
Llibres i revistes	-	-
Altres immobilitzats	10	10%

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 a major valor del bé en la mesura que suposin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la vida útil. Quan l'immobilitzat material es dona de baixa o es ven, el valor comptable i l'amortització acumulada s'eliminen dels registres comptables. El benefici o pèrdua es porta a ingressos o despeses.

c) Inversions immobiliàries

La URV i les seves societats dependents no disposa d'inversions immobiliàries.

h) 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.
- 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 ingressos 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.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

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, acollint-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) Ingressos i despeses

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) Despeses de personal

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 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 2% de taxa d'actualització i 0,75% 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 2017.

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

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

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. Immobilitzacions immaterials

Els moviments registrats durant l'any 2018 en els comptes inclosos en Immobilitzacions immaterials han estat els següents:

COST	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Drets sobre béns en règim arrendament o cèdits	Total
Saldo inicial 01.01.2018	21.152,56	5.246.643,00	1.164.495,12	6.432.290,68
Entrades	-	345.547,21	-	345.547,21
Sortides	-	-	-	-
Traspassos	-	-	-	-
Saldo final 31.12.2018	21.152,56	5.592.190,21	1.164.495,12	6.777.837,89
AMORTITZACIONS				
Saldo inicial 01.01.2018	19.559,72	4.516.550,19	812.461,54	5.348.571,45
Entrades	361,11	318.146,29	46.937,85	365.445,25
Sortides	-	-	-	-
Traspassos	-	-	-	-
Saldo final 31.12.2018	19.920,83	4.834.696,48	859.399,39	5.714.016,70
VALOR NET COMPTABLE				
Inicial 01.01.2018	1.592,84	730.092,81	352.033,58	1.083.719,23
Final 31.12.2018	1.231,73	757.493,73	305.095,73	1.063.821,19

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

5. Immobilitzacions materials

Els moviments registrats durant l'any 2018 en els comptes inclosos en Immobilitzacions materials han estat els següents:

	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Correccions valoratives netes per deteriorament de l'exercici	Amortització de l'exercici	Saldo final
1. Terrenys	18.976.206,46	-	-	-	-	18.976.206,46
2. Construccions	97.120.680,41	-	-	-175.389,56	-3.290.081,41	93.655.209,44
3. Infraestructures	30.631,85	-	-	-	-2.648,62	27.983,23
4. Altre Immobilitzat	12.721.198,21	2.931.377,11	-337.854,47	-	-4.310.228,75	11.004.492,10
5. Immobilitzat en curs i acompte	1.729.951,82	1.060.105,34	-	-	-	2.790.057,16
TOTAL	130.578.668,75	3.991.482,45	-337.854,47	-175.389,56	-7.602.958,78	126.453.948,39

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 2018 no existeix dèficit de cobertura relacionat amb aquests riscos.

6. Inversions immobiliàries

La URV i les seves entitats dependents no disposen d'immobles per obtenir rendes, plusvàlues o totes dues, ni per al seu ús en la producció o subministrament de béns o serveis, ni per a fins administratius, ni per a la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

7. Actius financers

La informació relacionada amb el balanç és la següent:

CATEGORIES	Actius financers a llarg termini			Actius financers a curt termini			TOTAL
	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Crèdits i partides a cobrar	-	-	6.276.386,07	-	-	26.770.398,41	33.046.784,48
Inversions mantingudes fins el venciment	-	-	7.362,43	-	-	-	7.362,43
Actius financers a valor raonable amb canvis a resultats	-	-	-	-	-	-	0
Actius financers disponibles per a la venda	35.249,44	-	-	-	-	-	35.249,44
TOTAL	35.249,44	-	6.283.748,50	-	-	26.770.398,41	33.089.396,35

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

Les participacions a llarg termini en altres empreses valorades com a actius disponibles per a la venda i el seu moviment durant l'exercici és el següent:

		IMPORT			IMPORT
	Participació	INICIAL	ENTRADES	BAIXES	FINAL
Aplicacions de la Catàlisis, SL	9%	19.512,00	-	-	19.512,00
NT Sensores, SL	9%	22.000,00	-	-	22.000,00
Integrated MicroSystems for Quality of Life SL	2%	4.310,00	-	-	4.310,00
Virtual Institute for Chemometrics and Industrial Medcom Advance, SA	20%	3.600,00	-	-	3.600,00
Shirota Functional Foods, SL	5%	3.000,00	-	-	3.000,00
Portal Universia, SA	2%	2.400,00	-	-	2.400,00
Confidence Data SL	0%	1.339,44	-	-	1.339,44
Iber Arqueologia, Patrimoni i Turisme, SL	0%	0,00	-	-	0,00
Job In Smart Personnel Selection, SL	10%	400,00	-	-	400,00
Green Smart Data, SL	0%	0,00	-	-	0,00
Biosfer Teslab, SL	10%	300,00	-	-	300,00
Litigest Consultores, SL	6%	288,00	-	-	288,00
Creatsens Health, SL	10%	600,00	-	-	600,00
Welltech Treatment	10%	400,00	-	-	400,00
Management Systems, SL	10%	300,00	-	-	300,00
Kamleon Ventures, SL	10%	300,00	-	-	300,00
Avalis de Catalunya S.G.R.	0%	-	3.400,00	-	3.400,00
TOTAL		58.749,44	3.400,00	-	62.149,44

El 2015 la URV va dotar una provisió 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 de 3.600,00 euros, i el 2016 una provisió per la pèrdua estimada per la depreciació del valor nominal de les accions de l'empresa NT Sensors, SL, per un import de 20.900,00 euros. El total de deteriorament a 31 de desembre de 2018 és de 26.900,00 euros.

Els actius financers a llarg termini classificats com a "Crèdits i partides a cobrar", per import de de 6.276.386,07 euros, corresponen 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.

SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
5.590.641,26	685.744,81	-	6.276.386,07

Les entrades de l'exercici corresponen a la part que s'ha gastat de les bestretes reemborsables ingressades per les convocatòries FEDER de l'exercici.

Els actius financers a llarg termini classificats com a "Inversions mantingudes fins el venciment" corresponen a Dipòsits i fiances constituïdes a llarg termini.

El detall dels actius financers a curt termini classificats com a "Crèdits i partides a cobrar" és el següent:

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

	2018
Deutors per operacions de gestió	22.678.975,41
Altres comptes a cobrar	642.255,87
Administracions Públiques	3.398.625,20
Altres inversions financeres a curt termini	50.541,93
	26.770.398,41

Les correccions per deteriorament de valor per categoria i classe d'actiu financer es detallen a continuació:

CLASSES	SALDO INICIAL	DISMINUCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT CREDITICI DE L'EXERCICI	REVERSIÓ DEL DET. CREDITICI EN L'EXERCICI	SALDO FINAL
ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI				
INVERSIONS EN PATRIMONI	26.900	-	-	26.900
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	-	-	-	-
ALTRES INVERSIONS	-	-	-	-
ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI				
INVERSIONS EN PATRIMONI	-	-	-	-
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	-	-	-	-
ALTRES INVERSIONS	-	-	-	-
TOTAL	26.900	-	-	26.900

8. Participació en entitats per posada en equivalència

Les entitats consolidades pel procediment de posada en equivalència a 31 de desembre de 2018 (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 31/12/2018 (1)	Resultat de l'exercici 2018 (1)	Total
Parc Científic i Tecnològic del Turisme i Oci de la Costa Daurada, S.L.	25,00	-2.642,43	1.846,57	-795,86
Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili	33,33	96.372,27	2.565,96	98.938,23
Total		93.729,84	4.412,53	98.142,37

(1) Ajustat en funció del percentatge de participació

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
 Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
 (expressada en euros)

9. Passius Financers

La situació i els moviments dels passius financers per categories han estat els següents:

CATEGORIES	Passius financers a llarg termini			Passius financers a curt termini			TOTAL
	Obligacions i bons	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Obligacions i bons	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	
Deutes a cost amortitzat	-	-	36.119.890,94	-	252.952,88	38.272.510,82	74.645.354,64
Deutes a valor raonable	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	36.119.890,94	-	252.952,88	38.272.510,82	74.645.354,64

El detall dels imports dels "Altres deutes" a cost amortitzat a 31 de desembre de 2018 és el següent:

CONCEPTE	ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI	ALTRES DEUTES A CURT TERMINI	TOTAL
Bestretes reemborsables	11.013.944,15	6.175.164,56	17.189.108,71
Deutes transformables en subvencions	1.116.938,42	11.056.774,60	12.173.713,02
Creditors per arrendament financer	23.989.008,37	1.100.314,93	25.089.323,30
Interessos a curt termini	-	31.069,20	31.069,20
Creditors per operacions de gestió	-	8.818.089,88	8.818.089,88
Administracions Públiques	-	2.556.776,39	2.556.776,39
Altres deutes	-	8.534.321,26	8.534.321,26
TOTAL	36.119.890,94	38.272.510,82	74.392.401,76

La informació sobre els avals i altres garanties concedides és la següent:

La Universitat disposa d'una línia d'aval amb el Banc Santander per import de 800.000,00 euros, dels quals s'han disposat amb fiances amb l'Ajuntament de Tarragona 87.711,57 euros i amb l'Ajuntament de Reus 22.800,00 euros.

Altra informació de caràcter substantiu que afecti els passius financers és la següent:

a) Import dels deutes amb garantia real:

No hi ha deutes amb garantia real.

b) Deutes impagats durant l'exercici i situació d'impagament a la data de formulació dels comptes anuals, i altres situacions diferents que hagin atorgat al prestador el dret a reclamar el pagament anticipat:

Durant l'exercici comptable no s'han fet impagaments de deutes.

c) Derivats financers que al tancament de l'exercici siguin passius als quals no s'aplica la comptabilitat de cobertures:

La URV i les seves entitats dependents no tenen contractats derivats financers.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

10. Provisions i contingències

a) Provisions

Els moviments de les provisions a curt i a llarg termini durant l'exercici han estat els següents:

	SALDO INICIAL 01/01/2018	ENTRADES EXERCICI	RECLAS. CURT TERMINI	DISMINUCIONS	SALDO FINAL 31/12/2018
Provisions a llarg termini					
Provisió per jubilació conveni	3.879.957,69	341.877,26	-89.901,77	-	4.131.933,18
Altres provisions a llarg termini	-	471.827,00	-	-	471.827,00
Provisions a curt termini					
Provisió per litigis	527.963,24	412.620,79	-	-	940.584,03
Provisió per jubilació conveni	-	-	89.901,77	-89.901,77	0,00
TOTAL	4.407.920,93	1.226.325,05	-	-89.901,77	5.544.344,21

La naturalesa de l'obligació assumida, el calendari previst per respondre a l'obligació i les estimacions i els procediments de càlcul de les provisions és el següent:

- La provisió per jubilació correspon al passiu meritat amb relació als compromisos de gratificacions per jubilació previstos al conveni col·lectiu del personal laboral de les universitats públiques catalanes.

- L'esmentada provisió es comptabilitza d'acord amb un estudi actuarial. Segons l'esmentat estudi, l'import del passiu meritat a 31 de desembre de 2018 és de 4.131.933,18 euros.

- Les entrades de l'exercici de la provisió per jubilació corresponen a la menor dotació d'anys anteriors del pla de jubilació (108.350,96 euros), i la resta, a la dotació de l'any (233.526,30 euros). Les disminucions corresponen als pagaments dels premis de jubilació de l'any 2018.

- La provisió per litigis inclou principalment una reclamació de responsabilitat patrimonial, reclamacions del premi de jubilació i diverses demandes en matèria d'acomiadament, entre d'altres. L'esmentada provisió es comptabilitza segons una provisió d'acord amb la reclamació efectuada pel demandant.

- La provisió corresponent a la partida "Altres provisions a llarg termini" correspon al passiu meritat amb relació a una inspecció de la Seguretat Social. L'esmentada provisió es comptabilitza d'acord amb la revisió feta per la inspecció.

- En relació als imports suprimits de les pagues extraordinàries dels exercicis 2013 i 2014 que no van ser objecte de demanda pel personal afectat, la direcció de la Universitat considera que, en el cas que se n'acordi la devolució, atès que la Generalitat va ser rescabada per l'estalvi que va suposar aquest fet, les obligacions futures que es puguin derivar seran assumides de forma directa o indirecta per aquesta, motiu pel qual no ha registrat cap passiu en relació amb aquest fet.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
(expressada en euros)

d) Actius contingents

La URV i les seves entitats dependents no tenen constància de l'existència d'actius contingents a la data de formulació d'aquests comptes anuals consolidats.

e) Passius contingents

La URV i les seves entitats dependents no tenen constància de l'existència de passius contingents a la data de formulació d'aquests comptes anuals consolidats.

11. Patrimoni net i reserves d'agregació

La composició i els moviments d'aquest epígraf, durant l'exercici 2018 i de l'anterior, són els següents:

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

	Patrimoni propi	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici atribuïble a l'entitat dominant	Altres increments patrimonials pendents imputar a resultats	FFPP de la universitat en entitats dependents	FFPP de la universitat en entitats amb posada en equivalència	Reserves en entitats agregades per integració global	Reserves en entitats posades en equivalència	Socis externs	Total
Saldo al 1.01.2018	880.499,96	32.772.568,88	-	83.717.955,02	38.010,12	10.000,00	134.101,56	82.693,64	66.957,58	117.702.786,76
Aplicació del resultat consolidat de l'exercici 2017	-	2.284.329,44	-	-	-	-	-	-	-	2.284.329,44
Distribució resultat 2017 entitats posades en equivalència	-	-	-	-	-	-	-	36,2	-	36,2
Distribució resultat 2017 entitats agregades per integració global	-	-	-	-	-	-	-4.238,87	-	-	-4.238,87
Ingressos i despeses reconeguts de l'exercici	-	-	-3.264.464,74	-2.859.315,94	-	-	-	-	-	-6.123.780,68
Participació atribuïble a resultat 2018 entitats agregades per integració global	-	-	-	-	-	-	-	-	12.344,33	12.344,33
Altres variacions de patrimoni net	-	-	-	-	467,25	-	-	-	-	467,25
Variació perímetre d'agregació	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustos d'agregació	-	-	-	-	-	-	-	-	648,96	648,96
Saldo al 31.12.2018	880.499,96	35.056.898,32	-3.264.464,74	80.858.639,08	38.477,37	10.000,00	129.862,69	82.729,84	79.950,87	113.872.593,39

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
 Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
 (expressada en euros)

12. 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 2018. 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 2018, 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 41,87% a 2018. Per tant, el patrimoni net d'aquesta entitat és atribuïble a socis extens en un 58,13% en 2018.

El patrimoni net de la FPCTTO, el CMCTO i VITEC atribuïble a socis externs al 31 de desembre de 2018 és el següent:

Denominació Social	% Socis Externs	Fons Propis a 2018 Sense Rtat(1)	Resultat de l'exercici 2018 (1)	FFPP A 31/12/2018 (1)
Fundació del Parc Científic i Tecnològic de Turisme i Oci de Catalunya	45,53	6.166,44	12.315,44	18.481,88
Consorci per a la Millora de la Competitivitat del Turisme i Oci a les comarques de Tarragona	48,52	27.282,06	0,00	27.282,06
Fundació Parc Tecnològic del Vi	58,13	34.158,04	28,89	34.186,93
Total		67.606,54	12.344,33	79.950,86

(1) Ajustat en funció del percentatge de participació

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

13. Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultat

El moviment del compte Altres increments patrimonials a l'exercici 2018 ha estat el següent:

	Saldo inicial	Altes	Baixes- Traspassos	Imputació a resultats de l'exercici	Saldo final
Universitat Rovira i Virgili					
Subvencions béns rebuts en cessió	19.107.006,67	-	-	-96.738,82	19.010.267,85
Subvencions béns rebuts en cessió, en propietat	1.550.765,82	-	-	-65.876,40	1.484.889,42
Subvencions de capital	12.183.169,15	501.865,27	-	-1.832.809,74	10.852.224,68
Subvencions de capital, conveni d'inversions	35.371.871,03	877.808,82	-	-1.986.560,09	34.263.119,76
Subvencions de capital, béns formats	11.741.659,93	-	-	-491.940,20	11.249.719,73
Subvencions de capital, bestretes reemborsables	240.986,46	84.684,19	-	-83.141,81	242.528,84
Subvencions de capital, arrendament financer	600.484,19	935.705,10	-	-625.290,44	910.898,85
Donacions i llegats de capital	26162,92	0,01	-	-2.965,97	23.196,96
Donacions i llegats de capital per a la investigació	44.875,24	822,6	-	-14.971,98	30.725,86
Fundació Universitat Rovira i Virgili					
Altres subvencions, donacions i llegats	2.850.973,61	-	-12.968,63	-46.937,85	2.791.067,13
TOTAL	83.717.955,02	2.400.885,99	-12.968,63	-5.247.233,30	80.858.639,08

La transferència corrent que la URV rep anualment de la Generalitat de Catalunya s'imputa directament al resultat de l'exercici, en correlació amb la despesa, sense passar prèviament pel compte de patrimoni "Subvencions, donacions, llegats i ajustos per canvi de valor".

La descripció dels conceptes del detall anterior és el següent:

Universitat Rovira i Virgili

-Subvencions béns rebuts en cessió, de béns de capital ja formats i pendent de formalitzar la cessió.

-Subvencions de béns rebuts en cessió, en propietat de béns de capital ja formats amb l'acord de cessió formalitzat.

- Subvencions de capital, de subvencions de recerca i altres que financen actius fixos.

- Subvencions de capital, conveni d'inversions. De béns de capital ja formats corresponents al Pla pluriennal d'inversions amb la Generalitat de Catalunya.

- Subvencions de capital béns formats. De béns mobles transferits per la Universitat de Barcelona a la creació de la Universitat Rovira i Virgili.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

- Subvencions de capital, bestretes reemborsables. Subvencions de capital que s'han de rebre del Ministeri de Ciència i Innovació per retornar les bestretes reemborsables atorgades per finançar ajuts i altres actuacions FEDER.

- Subvencions de capital, d'arrendaments financers. Subvencions rebudes per la Generalitat de Catalunya per front al contracte d'arrendament financer de la Facultat de Lletres, l'Escola Universitària d'Infermeria i del campus Terres de l'Ebre, per la part que finança l'actiu fix.

- Donacions i llegats de capital. Actius fixes que no es destinen a investigació.

- Donacions i llegats per a la investigació. Equips per al processament de la informació i maquinària procedents de la Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili.

- Donacions i llegats per investigació FURV. Equipament i infraestructura que provenien de la realització de treballs científics, tècnics, artístics o de formació continuada realitzats pels professors de la Universitat.

Fundació Universitat Rovira i Virgili

-Subvencions de capital no reintegrables per projectes de recerca i investigació.

14. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts (ingressos)

El detall dels imports de les transferències i subvencions rebudes imputades a resultat a l'exercici 2018 és el següent:

2018	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Transferències corrents	68.703.405,02	587.395,68	376.828,60	-	592.181,63	70.259.810,93
Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer	5.200.295,45	46.937,85	-	-	-	5.247.233,30
Imputació de subvencions, donacions i llegats per actius corrents i altres	10.470.226,54	-	-	-	-	10.470.226,54
Total	84.373.927,01	634.333,53	376.828,60	-	592.181,63	85.977.270,77

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 s'han materialitzat en despesa corrent.

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.

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
 Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
 (expressada en euros)

15. Tresoreria

El disponible de tresoreria a 31 de desembre de 2018 és el que a continuació es detalla:

	2018
Altres actius líquids equivalents	10.000.000,00
Tresoreria	43.228.904,81
	53.228.904,81

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

16. Ajustaments per periodificació

La composició dels ajustaments per periodificació a 31 de desembre de 2018 és la següent:

	31.12.2018
Preus públics per a prestació de serveis	16.915.283,00
Ingressos per projectes duts a terme per FURV els quals la despesa encara no s'ha executat	3.359.918,45
Altres periodificacions	18.676,21
TOTAL	20.293.877,66

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 2018-2019.

17. Vendes i prestació de serveis

Aquest epígraf inclou bàsicament:

Vendes netes: vendes de productes acabats i publicacions pròpies

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

El detall d'aquest epígraf per a l'exercici 2018 és el següent:

2018	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Vendes	40.472,62	23.055,53	-	-	-	63.528,15
Prestacions de serveis	24.823.396,24	5.649.307,08	607.437,67	-	624.667,19	31.704.808,18
Total	24.863.868,86	5.672.362,61	607.437,67	-	624.667,19	31.768.336,33

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

18. Altres ingressos de gestió ordinària

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

2018	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Ingressos per arrendaments	128.742,44	617.198,08	-	-	-	745.940,52
Altres ingressos	568.186,22	40.064,18	-	-	4,39	608.250,40
Total	696.928,66	657.262,26	-	-	4,39	1.354.190,92

19. Despeses de personal

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

2018	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Sous, salaris i similars	67.109.307,93	5.319.982,06	434.261,82	0,00	531.703,45	73.395.255,26
Cotitzacions socials	12.743.919,59	791.788,12	131.493,58	0,00	125.205,65	13.792.406,94
Total	79.853.227,52	6.111.770,18	565.755,40	0,00	656.909,10	87.187.662,20

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

L'import de l'epígraf "Sous i salaris" de la URV inclou la dotació per al retorn de la quantia equivalent a la paga extraordinària que es va deixar de percebre a l'exercici 2013 per import de 331.816,62 euros. Addicionalment conté també la part pagada de la devolució parcial de la paga extra minorada l'any 2012, per un import el de 0.69 milions d'euros així com la dotació per habilitació normativa del 10% de l'import corresponent a la devolució parcial de la paga extra minorada l'any 2013.

El nombre mig d'empleats durant l'exercici 2018 és el següent:

2018	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Homes	1.271	61	8	-	9	1349
Dones	1.508	31	8	-	10	1.557
	2.779	92	16	-	19	2.906

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018

(expressada en euros)

20. Altres despeses de gestió

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

2018	URV	FURV	FPCTTO	CMCTO	VITEC	TOTAL
Arrendaments i cànons	159.093,42	113.664,83	54.330,33	-	34.026,03	361.114,61
Reparacions i conservació	4.779.496,22	12.793,50	-	-	30.674,42	4.822.964,14
Serveis professionals independents	3.596.289,72	910.961,97	301.362,41	-	109.479,29	4.918.093,39
Transports	73.896,61	-	-	-	-	73.896,61
Primes d'assegurances	255.397,33	35.277,22	791,73	-	6.162,86	297.629,14
Serveis bancaris	36.441,83	4.965,64	3.163,39	-	2.923,99	47.494,85
Publicitat, propaganda i relacions públiques	437.956,37	218.685,82	5.748,57	-	10.618,11	673.008,87
Subministraments	3.631.802,21	173.151,19	1.842,20	-	30.675,50	3.837.471,10
Altres serveis	6.689.149,75	273.271,13	3.930,06	-	31.722,75	6.998.073,69
Tributs	130.420,38	93.169,83	257,75	-	4.017,40	227.865,36
Altres despeses de gestió corrent	51.515,97	379.726,31	0,39	-	30,9	431.273,57
Total	19.841.459,81	2.215.667,44	371.426,83	-	260.331,25	22.688.885,33

21. 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.

22. Indicadors financers, patrimonials

a) Indicadors financers i patrimonials

$$\text{Liquiditat immediata} = \frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = 0.89$$

$$\text{Liquiditat a curt termini} = \frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = 1.34$$

$$\text{Liquiditat general} = \frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = 1.35$$

$$\text{Endeutament} = \frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Total Passiu}} = 0.49$$

$$\text{Relació d'endeutament} = \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = 1.47$$

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
 Memòria dels estats financers agregats de l'exercici 2018
 (expressada en euros)

$$\text{Cash - Flow} = \frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxs nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxs nets de gestió}} = 77.02$$

b) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

ING.TRIB Ingressos tributaris i cotitzacions
 TRANS Transferències, subvencions i llegats rebuts
 VN. I PS. Vendes netes i prestació de serveis
 D.PERS. Despeses de personal
 PROV. Aprovisionaments

Estructura dels ingressos:

INGRESSOS DDE GESTIÓ ORDINÀRIA			
ING. TRIB. / IGOR	TRANS./IGOR	VN. I PS./IGOR.	RESTA IGOR./IGOR
0,00	0,72	0,27	0,01

Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA			
D. PERS. / DGOR.	TRANS./DGOR.	APROV./DGOR.	RESTA DGOR./DGOR.
0,71	0,03	0,002	0,258

$$\text{Cobertura despeses corrents} = \frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = 1.02$$

23. Honoraris d'auditoria

Els honoraris rebuts per l'auditoria pels serveis d'auditoria totalitzen 38.115,00 euros, IVA inclòs. No s'han meritats honoraris per altres serveis en el 2018 ni existeixen honoraris rebuts per altres serveis prestats per altres societats que utilitzen la marca Faura Casas Auditors, SL.

24. COMPTES ANUALS

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Balanç agregat a 31 de desembre de 2018

(expressat en euros)

Actiu	2018	Passiu	2018
A) Actiu no corrent	133.934.909,89	A) Patrimoni	113.872.593,37
I. Immobilitzat intangible (Nota 4)	1.063.821,19	I. Patrimoni aportat (Nota 11)	880.499,96
II. Immobilitzat material (Nota 5)	126.453.948,39	II. Patrimoni generat (Nota 11)	32.053.503,47
III. Inversions immobiliàries (Nota 6)	-	1. Reserves	261.069,89
IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades (Nota 7)	98.142,37	<i>Reserves en entitats consolidades Fundacions (Nota 11)</i>	129.862,69
V. Inversions financeres llarg termini (Nota 7)	6.318.997,94	<i>Fons propis de la universitat en entitats dependents (Nota 11)</i>	38.477,36
VI. Actius per impost diferit	-	<i>Fons propis de la universitat en entitats posades en equivalència (Nota 11)</i>	10.000,00
		<i>Reserves en entitats posades en equivalència (Nota 11)</i>	82.729,84
		2. Resultat d'exercicis anteriors	35.056.898,32
B) Actiu corrent	80.421.259,99	3. Resultat de l'exercici atribuïble a la societat dominant	-3.264.464,74
I. Actius en estat de venda	-	III. Ajustos per canvi de valor	-
II. Existències	1.426,79	IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats (Nota 13)	80.858.639,08
III. Deutors i altres comptes a cobrar (Nota 7)	26.719.856,48	V. Socis Externs (Nota 12)	79.950,86
IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades	-		
V. Inversions financeres a curt termini (Nota 7)	50.541,93	B) Passiu no corrent	40.723.651,12
VI. Ajustos per periodificació	420.529,98	I. Provisions a llarg termini (Nota 10)	4.603.760,18
VII. Efectiu i altres actius equivalents (Nota 15)	53.228.904,81	II. Deutes a llarg termini (Nota 9)	36.119.890,94
		III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini	-
		IV. Passiu per impost diferit	-
		B) Passiu corrent	59.759.925,39
		I. Provisions a curt termini (Nota 10)	940.584,03
		II. Deutes a curt termini (Nota 9)	19.095.476,61
		III. Deutes amb entitats del grup, multigrup o associades a curt termini	-
		IV. Creditors i altres comptes a pagar (Nota 9)	19.429.987,09
		V. Ajustos per periodificació (Nota 16)	20.293.877,66
TOTAL ACTIU	<u>214.356.169,88</u>	TOTAL PASSIU	<u>214.356.169,88</u>

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Compte del resultat econòmic-patrimonial agregat per l'exercici anual finalitzat al 31 de desembre de 2018
(expressat en euros)

	2018
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 14)	85.977.270,77
a) De l'exercici	70.259.810,93
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici	1.211.662,47
a.2) Transferències	69.048.148,46
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer	5.247.233,30
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats per actius corrents i altres	10.470.226,54
3. Vendes netes i prestació de serveis (Nota 17)	31.768.336,33
a) Vendes netes	62.423,96
b) Prestació de serveis	31.705.912,37
6. Altres Ingressos de gestió ordinària (Nota 18)	1.354.190,92
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	119.099.798,02
8. Despeses de personal (Nota 19)	-87.187.662,20
a) Sous i salaris	-73.395.999,26
b) Càrregues socials	-13.791.662,94
9. Transferències i subvencions concedides (Nota 21)	-3.696.799,00
10. Aprovisionaments	-338.810,70
11. Altres despeses de gestió ordinària (Nota 20)	-22.688.885,33
a) Subministraments i serveis exteriors	-22.029.746,40
b) Tributs	-227.865,36
c) Altres	-431.273,57
12. Amortització de l'immobilitzat (Nota 4 i 5)	-7.968.404,03
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	-121.880.561,26
I Resultat (estalvi o desestalvi) de l'exercici	-2.780.763,24
13 Deteriorament de valor i resultat per alienació de l'immobilitzat no financer o actius en venda	-23.234,87
a) Deteriorament de valor	-
b) Baixes i alienacions	-23.995,85
c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	760,98
14. Altres partides no ordinàries	2.423,64
a) Ingressos	5.490,51
b) Despeses	-3.066,87
II Resultat de les operacions no financeres	-2.801.574,47
17. Ingressos financers	6.796,06
b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat	6.796,06
b.1 En entitats del grup, multigrup i associades	-
b.2 Altres	6.796,06

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS

Compte del resultat econòmic-patrimonial agregat per l'exercici anual finalitzat al 31 de
desembre de 2018
(expressat en euros)

18. Despeses financeres	-576.287,22
b) altres	-576.287,22
21. Diferències de canvi	-2.306,09
22. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	116.838,77
b) Altres	116.838,77
III Resultat de les operacions financeres	-454.958,48
23. Participació en beneficis/Pèrdues de societats posades en equivalència	4.412,53
IV Resultat (estalvi o desestalvi) consolidat de l'exercici	-3.252.120,42
Resultat atribuïble a socis externs	12.344,33
Resultat atribuïble a la societat dominant	-3.264.464,74

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 Estat d'ingressos i despeses reconeguts
 (expressat en euros)

	I PATRIMONI APORTAT	II PATRIMONI GENERAT	II PATRIMONI GENERAT RESERVES	IV ALTRES INCREMENTS PATRIMONIALS	SOCIS EXTERNIS	TOTAL
A PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI a 1/01/2018 (A+B)	880.499,96	35.056.898,32	261.069,90	83.717.955,02	66.957,58	119.983.380,78
B VARIACIONS DEL PATRIMONI DE L'EXERCICI 2018	-	-3.264.464,74	-	-2.859.315,94	12.993,29	-6.110.787,39
1 Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici	-	-3.264.464,74	-	-2.859.315,94	-	-6.123.780,68
2 Operacions amb l'entitat o entitats propietàries	-	-	-	-	-	-
3 Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	-	12.993,29	12.993,29
C PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI N (C+D)	880.499,96	31.792.433,58	261.069,90	80.858.639,08	79.950,87	113.872.593,39

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
Estat total de canvis en el Patrimoni Net
(expressat en euros)

NUM.COMPTES		Notes de la Memòria	EX. 2018
129	I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		-3.264.464,74
	II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET		
	1. Immobilitzat no financer		-
920	1.1 Ingressos		-
(820), (821), (822)	1.2 Despeses		-
	2. Actius i passius financers		-
900, 991	2.1 Ingressos		-
(800), (891)	2.2 Despeses		-
	3. Cobertures comptables		-
910	3.1 Ingressos		-
(810)	3.2 Despeses		-
94	4. Altres increments patrimonials	13	2.387.917,36
	TOTAL (1+2+3+4)		2.387.917,36
	III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA		
(823)	1. Immobilitzat no financer		-
(802), 902, 993	2. Actius i passius financers		-
	3. Cobertures comptables		-
(811.0) 911.0	3.1 Importats transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		-
(811.1) 911.1	3.2 Importats transferits al valor inicial de la partida coberta		-
(84)	4. Altres increments patrimonials	13	-5.247.233,30
	TOTAL (1+2+3+4)		-5.247.233,30
	IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)		-6.123.780,68

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS
ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU
(expressat en euros)

		NOTES A LA MEMÒRIA	EX. 2018
I	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A)	Cobraments		118.207.023,28
1.	Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00
2.	Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14	80.749.284,53
3.	Vendes netes i prestacions de serveis	17	32.262.190,19
4.	Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00
5.	Interessos i dividendes cobrats		6.796,06
6.	Altres cobraments	14 i 18	5.188.752,50
B)	Pagaments		115.366.188,33
7.	Despeses de personal	19	87.187.662,20
8.	Transferències i subvencions concedides	21	4.476.799,48
9.	Aprovisionaments		341.912,91
10.	Altres despeses de gestió	20	23.190.139,23
11.	Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00
12..	Interessos pagats		79.772,74
13.	Altres pagaments	10	89.901,77
	Fluxos nets d' efectiu per activitats de gestió (+A-B)		2.840.834,95
II.	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C)	Cobraments		451.110,36
1.	Venda d'inversions reals		8.300,00
2.	Venda d actius financers		104.955,89
3.	Altres cobraments de les activitats d' inversió	4 i 5	337.854,47
B)	Pagaments		4.195.315,26
4.	Compra d'inversions reals	4 i 5	4.337.029,66
5.	Compra d'actius financers		(110.480,00)
6.	Altres pagaments de les activitats d' inversió		(31.234,40)
	Fluxos nets d' efectiu per activitats d' inversió (+C-D)		(3.744.204,90)
III.	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E)	Augments en el patrimoni		0,00
1.	Aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00
F)	Pagaments a l'entitat o entitats propietàries		0,00
2.	Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries		0,00
G)	Cobraments per emissió de passius financers		1.519.746,15
3.	Obligacions i altres valors negociables		0,00
4.	Préstecs rebuts	9	1.299.840,98
5.	Altres deutes		219.905,17
H)	Pagaments per reemborsament de passius financers		2.529.068,03
6.	Obligacions i altres valors negociables		0,00
7.	Préstecs rebuts	9	1.238.173,70
8.	Altres deutes		1.290.894,33
	Fluxos nets d' efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		(1.009.321,88)

UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI I ENTITATS DEPENDENTS**ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU****(expressat en euros)**

IV.	FLUXOS D' EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		1.313.807,04
I)	Cobraments pendents d'aplicació		1.313.807,04
J)	Pagaments pendents d'aplicació		561.377,04
	Fluxos nets d' efectiu pendents de classificació (+I-J)		752.430,00
V.	EFFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		(2.306,09)
VI.	INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L' EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L' EFECTIU (I+II+III+IV+V)		(1.162.567,92)
	Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		52.066.336,89
	Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		53.228.904,81