

Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents

Comptes Anuals agregats de l'exercici anual acabat el
31 de desembre de 2017

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA I ENTITATS DEPENDENTS

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016

(Milers d'euros)

Actiu	2017	2016	PASSIU	2017	2016
Immobilitzat	316.374	324.653	Fons propis	68.677	64.311
Immobilitzacions immaterials	175	276	Patrimoni Propi	65.077	72.985
Immobilitzacions materials	309.684	317.596	Reserves en entitats agregades per integració global	-464	-2.511
Inversions financeres permanents	4.923	4.944	Reserves en entitats posades en equivalència	25	11
Participacions en entitats posades en equivalència	1	25	Resultats de l'exercici atribuïble a la societat dominant	4.039	-6.174
Fons de comerç d'agregació	500	500	<i>Benefici (Pèrdua) atribuïble al grup</i>	<i>4.096</i>	<i>-6.107</i>
			<i>Benefici (Pèrdua) atribuïble a socis externs</i>	<i>57</i>	<i>67</i>
Actius per impost diferit	1.091	1.312			
Actiu circulant	62.841	67.803	Socis Externs	634	524
Existències	89	0	Diferències negatives d'agregació	4.918	4.929
Deutors	45.321	53.160	Ingressos a distribuir en diversos exercicis	122.663	127.150
Inversions financeres temporals	762	681	Provisions per a riscos i despeses	10.819	13.829
Tresoreria	7.569	5.163	Creditors a llarg termini	48.492	48.406
Ajustaments per periodificació	9.100	8.799	Creditors a curt termini	123.012	133.307
Total Actiu	379.215	392.456	Total Passiu	379.215	392.456

**UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA I ENTITATS DEPENDENTS COMPTES DE RESULTATS ECONOMICOPATRIMONIALS CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016
(Milers d'euros)**

Ingressos	Exercici 2017	Exercici 2016	DESPESES	Exercici 2017	Exercici 2016
Import net de la xifra de negocis	43.733	40.747	Aprovisionaments	-1.115	-1.364
Altres ingressos d'explotació	292.306	293.993	Variació d'existències de productes acabats	89	-48
Excés de provisió	605	1.391	Despeses de personal	-241.119	-237.051
			Dotacions per amortitzacions	-18.630	-19.584
			Variació provisió de tràfic	46	-246
			Altres despeses d'explotació	-62.161	-64.068
			Transferències	-15.810	-17.480
BENEFICI /(PÈRDUA) D'EXPLOTACIÓ	-2.056	-3.710			
Altres ingressos financers	414	593	Despeses financeres	-1.779	-2.193
Diferències positives de canvi	1	1	Variació de les provisions d'inversions financeres	11	11
			Diferències negatives de canvi	-	-1
RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	-1.353	-1.589			
BENEFICIS /(PÈRDUES) D'ACTIVITATS ORDINÀRIES	-3.409	-5.299			
Benefici procedent de l'immobilitzat	20	5	Participacions en pèrdues d'entitats posades en equivalència	-24	-4
Participacions en ingressos d'entitats posades en equivalència	-	18	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	-187	-17
Variació de les provisions d'inversions financeres	-	-	Ajuts concedits i altres despeses	-	-
Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	8.840	11.616	Despeses i pèrdues extraordinàries	-770	-10.853
Ingressos extraordinaris	299	964	Altres resultats	-573	-1.986
			Impost sobre societats	-100	-551
BENEFICI /(PÈRDUES) AGREGADES DE L'EXERCICI	4.096	-6.107			
Resultat atribuïble a socis externs	57	67			
RESULTAT ATRIBUÏBLE A LA SOCIETAT DOMINANT	4.039	-6.174			

Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents

Memòria corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2017

1. Naturalesa i activitat de la Universitat

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

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

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

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

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

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

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

- a) La subvenció global fixada anualment per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos.
- b) Subvencions i ajuts atorgats per altres administracions, entitats i institucions públiques o privades.
- c) Taxes i drets establerts legalment, dins dels quals figuren els preus públics, per al curs 2017/2018, regulats en el Decret 88/2017, de 4 de juliol, publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya el 6 de juliol de 2017.
- d) Els rendiments procedents de l'explotació del patrimoni i d'altres activitats recollides a la Llei Orgànica d'Universitats i als Estatuts.
- e) Ingressos de contractes o convenis, publicacions i altres serveis prestats.
- f) Operacions d'endeutament per al finançament de les inversions.
- g) Romanents de tresoreria incorporats, obtinguts com a conseqüència de la liquidació de l'exercici precedent.

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

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

2. Informació sobre l'organització

2.1. *Estructura organitzativa bàsica*

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

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

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

Les estructures anteriors es defineixen com segueix:

1. Facultats i escoles, reben la denominació genèrica de centres: i s'encarreguen de l'organització dels ensenyaments i dels processos acadèmics, administratius i de gestió que condueixen a l'obtenció de títols universitaris, així com de qualsevol altra funció que determinin els Estatuts, els reglaments universitaris i la legislació vigent.

2. Departaments: són estructures que tenen com a finalitat promoure i organitzar la docència i la recerca. En l'àmbit de la docència coordinen els ensenyaments d'una o diverses àrees de coneixement, en una o diverses facultats o escoles, d'acord amb la programació docent de la Universitat, i organitzen i desenvolupen programes i estudis de doctorat i de postgrau. Com a unitats bàsiques de recerca, promouen i donen suport a les activitats i les iniciatives de recerca i transferència de coneixements del seu personal acadèmic.

3. Instituts universitaris de recerca: són centres dedicats a la recerca científica i tècnica o a la creació artística. Poden organitzar i desenvolupar programes i estudis de doctorat i de postgrau, així com docència especialitzada. L'àmbit d'actuació dels instituts universitaris de recerca no pot coincidir totalment amb el d'un departament. Aquests instituts poden ser propis de la Universitat, de caràcter interuniversitari, i adscrits o participats amb altres ens públics o privats.

4. Centres adscrits i vinculats d'ensenyament universitari: són aquelles institucions docents de titularitat pública o privada que imparteixen estudis que condueixen a títols oficials o propis de la Universitat, sota la tutela d'aquesta.

La Universitat Autònoma de Barcelona està formada, en data 31 de desembre de 2017, per 57 departaments, 15 facultats i escoles pròpies, situats en els campus de Bellaterra (Cerdanyola del Vallès) i de Sabadell. Les 6 unitats docents que formen la Facultat de Medicina estan situades a Bellaterra, Sabadell, Barcelona i Badalona. També té 11 escoles universitàries adscrites i vinculades radicades en diversos indrets de Catalunya. A més disposa de 7 instituts universitaris de recerca propis, 24 centres d'estudis i de recerca, així com 4 instituts interuniversitaris.

El curs acadèmic 2017-2018, la Universitat té 25.685 estudiants matriculats de grau, 3.064 estudiants de màster oficial i 4.549 de doctorat. El curs acadèmic anterior, els estudiants matriculats de grau van ser 26.154.

D'altra banda, la Universitat acollirà uns 1.400 estudiants dins del marc d'un programa d'intercanvi. En aquest moment del curs hi ha un total de 16.726 estudiants als quals se'ls ha aplicat alguna exempció en el pagament de la matrícula, en el marc de diferents convocatòries d'ajuts, bonificacions i beques.

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

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

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

2.2. Estructura organitzativa comptable

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

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

3. Entitats dependents

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

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

(*) A data de realització de la present memòria els comptes anuals d'aquesta entitat resten pendents d'aprovació per el seu patronat.

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

La principal informació d'aquestes entitats és:

Fundació Privada Institut Català de Paleontologia

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

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

Fundació Institut Català de Paleontologia	Euros
Fons dotacionals	35.000
Excedents d'exercicis anteriors	-45.086
Resultat de l'exercici 2017	-46.050
Grau de participació directa	40,00%

Fundació WASSU

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

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

Fundació Wassu	Euros
Fons dotacionals	30.000
Fons dotacionals pendents de desemborsar	-
Excedents d'exercicis anteriors	28.393
Resultat de l'exercici 2017	3.834
Grau de participació directa	77,78%

Fundació Empresa i Ciència

Fundació constituïda el 2 de maig de 1983.

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

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

Fundació Empresa i Ciència	Euros
Fons dotacionals	168.283
Excedents d'exercicis anteriors	215.649
Resultat de l'exercici 2017	-94.633
Grau de participació directa	70,00%

Fundació Autònoma Solidària

Fundació constituïda el 21 de gener de 1999

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

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

Fundació Autònoma Solidària	Euros
Fons dotacionals	92.384
Excedents d'exercicis anteriors	35.195
Resultat de l'exercici 2017	1.792
Grau de participació directa	85,71%

Fundació Hospital Clínic Veterinari

Fundació constituïda el 30 de juliol 2008.

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

Fundació Hospital Clínic Veterinari	Euros
Fons dotacionals	30.000
Excedents d'exercicis anteriors	146.963
Resultat de l'exercici 2017	-23.518
Grau de participació directa	100,00%

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

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

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

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

UAB-FIRMS, S.L.	Euros
Capital	3.006
Reserves	72.624
Excedents d'exercicis anteriors	-17.468
Resultat de l'exercici 2017	-2.732
Altres aportacions de socis	562
Ajustaments per canvi de valor	89.051
Grau de participació directa	100,00%

Fundació Alumni UAB

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

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

Fundació Alumni UAB	Euros
Fons dotacionals	31.000
Excedents d'exercicis anteriors	10.198
Resultat de l'exercici 2017	14.727
Grau de participació directa	100,00%

Fundació Parc de Recerca UAB i entitat dependent

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

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

Fundació Parc de Recerca UAB	Euros
Fons dotacionals	30.008
Excedents d'exercicis anteriors	247.837
Resultat de l'exercici 2017	-17.297
Grau de participació directa	62,50%

L'entitat participada Fundació Parc de Recerca UAB, fruit de la modificació del perímetre de consolidació de l'exercici 2017, és al mateix temps matriu d'un subgrup consolidable segons els criteris establerts en la nota 4.3, i manté les següents participacions que integra en la seva consolidació segons el mètode indicat:

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

La principal informació d'aquesta entitat és:

Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics

Fundació constituïda el 4 de febrer de 2014.

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

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

Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics	Euros
Capital	30.000
Excedents d'exercicis anteriors	42.909
Resultat de l'exercici 2017	-16.077
Grau de participació directa	40,00%

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

Fundació constituïda el 24 de febrer 1998.

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

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

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

Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	Euros
Fons dotacionals	3.410.681
Reserves	980.491
Excedents d'exercicis anteriors	-3.626.153
Resultat de l'exercici 2017	1.857.906
Aportacions per compensar pèrdues	2.812.918
Grau de participació directa	100,00%

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

Entitat	Percentatge de participació	Mètode de consolidació aplicat
Vila Universitària, S.L.	93,94%	Integració Global
Fundació Salut i Envelliment UAB	100,00%	Integració Global
Escola d' Idiomes Moderns Casa Convalescència, SL.	100,00%	Integració Global
Hotel Campus, S.L.	100,00%	Integració Global
Wabbit Solutions, S.L.	100,00%	Integració Global

Tal i com es detalla en la nota 4.2 següent, amb data 1 de setembre de 2016 les operacions de l'entitat Serveis de Turisme i d'Hostaleria Campus, S.A. es van considerar a efectes comptables realitzades per la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona, una vegada fusionada amb aquesta. En conseqüència, el consolidat per l'exercici 2016 únicament incloïa les operacions realitzades per aquesta entitat fins al 31 d'agost de 2016.

La principal informació d'aquestes entitats és:

Vila Universitària, S.L.

Societat Limitada constituïda el 8 de gener de 1991.

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

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

Vila Universitària, S.L.	Euros
Capital	5.997.079
Prima d'emissió	110.073
Reserves	16.909
Resultat de l'exercici 2017	1.536.951
Grau de participació directa	93,94%

Fundació Salut i Envel·liment UAB

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

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

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

Fundació Salut i Envel·liment UAB	Euros
Fons dotacionals	60.000
Excedents d'exercicis anteriors	-3.158.524
Resultat de l'exercici 2017	-225.727
Aportacions per compensar pèrdues	3.158.524
Grau de participació directa	100,00%

Hotel Campus, S.L.

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

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

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

Hotel Campus, S.L.	Euros
Capital	3.300
Altres aportacions de socis	2.116.963
Resultats d'exercicis anteriors	-2.116.963
Resultat de l'exercici 2017	-14.873
Grau de participació directa	100,00%

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

Societat Unipersonal constituïda el 23 de desembre de 1999.

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

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

Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	Euros
Capital	60.102
Reserves	33.586
Resultats d'exercicis anteriors	-1.143.669
Altres aportacions de socis	1.097.391
Resultat de l'exercici 2017	27.971
Grau de participació directa	100,00%

Wabbit Solutions S.L.

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

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

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

Wabbit Solutions, S.L.	Euros
Capital	3.300
Excedents d'exercicis anteriors	-5.341
Resultat de l'exercici 2017	2.311
Grau de participació directa	100,00%

En data 19 de març del 2018 ha quedat inscrit en el registre mercantil la cessió global d'actius i passius a favor del soci únic Fundació Universitat Autònoma de Barcelona.

Entitats participades no integrades

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

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

4. Principis i pràctiques comptables i administratives

4.1. Bases de presentació dels Comptes Anuals de l'exercici 2017

4.1.1. Imatge fidel i marc normatiu

Els Comptes Anuals Agregats adjunts de l'exercici 2017 han estat formulats a partir dels registres comptables de la Universitat Autònoma de Barcelona i de les entitats que componen el grup i es presenten d'acord amb el Pla Especial de Comptabilitat Pública per a les Universitats Públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat econòmic-patrimonial.

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

4.1.2. Comparació de la Informació

D'acord amb el que estableix el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació i del compte de resultats econòmic-patrimonial, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior.

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

Segons s'indica en la Nota 4.2 d'aquesta memòria, durant l'exercici 2017 s'han produït canvis en el perímetre de consolidació.

4.1.3. Presentació dels Comptes Anuals

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

4.2. Operacions i modificacions en el perímetre de consolidació

Exercici 2017

En el present exercici ha quedat fora del perímetre de consolidació la Fundació Gespa una vegada aprovada la dissolució de la fundació.

Adicionalment, ha variat la participació de la societat depenent de la Fundació UAB segons seguidament s'indica:

Entitat	Percentatge de participació 2017	Percentatge de participació 2016
Vila Universitària	93,94%	91,53%

Exercici 2016

En el passat exercici 2016 va ser incorporada en el subgrup del Parc de Recerca de la UAB la Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics, de la qual aquesta té una participació del 40%, aplicant el mètode de consolidació de posada en equivalència.

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

4.3. Bases d'agregació

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

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

b) El mètode d'integració utilitzat ha estat:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

El balanç i el compte de resultats econòmic-patrimonial incorporat en el procés d'agregació per totes les entitats ha estat el de dotze mesos tancat el 31 de desembre de 2017, excepte per l'entitat Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L, la qual té el seu tancament a 31 d'agost de 2017, per la que s'ha integrat els comptes de resultats econòmic-patrimonial de dotze mesos tancades a les dates anteriors.

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

4.4.1. Immobilitzacions Immaterials

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

4.4.1.1. Aplicacions Informàtiques:

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

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

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

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

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

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

4.4.2. Immobilitzacions Materials

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.4.3. Inversions Immobiliàries

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

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

4.4.4. Immobilitzacions Financeres

Participacions mantingudes en entitats associades.

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

4.4.5. Deutors

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

4.4.6. Inversions Financeres Temporals

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

4.4.7. Classificació dels saldos segons els seus venciments

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

4.4.8. Subvencions

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

4.4.8.1. Subvencions de capital no reintegrables

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

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

4.4.8.2. Subvencions d'explotació

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

4.4.9. Cobertures Comptables

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

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

Un derivat pot ser designat de cobertura com a:

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

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

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

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

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

4.4.10. Impost sobre beneficis

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

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

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

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

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

4.4.11. Ingressos i despeses

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

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

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

4.4.11.1. Ingressos

a. Preus públics per prestació de serveis

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

b. Prestació de serveis

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

c. Transferències i subvencions corrents

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

d. Transferències i subvencions de capital

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

4.4.11.2. Despeses

a. Pagues extraordinàries i de vacances del personal

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

b. Despesa corrent

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

4.4.12. Indemnitzacions per acomiadaments

D'acord amb la legislació laboral vigent, la Universitat estaria obligada a indemnitzar als seus treballadors amb els que, sota determinades condicions, rescindeix la seva relació laboral. En data 31 de desembre de 2017, la direcció de la Universitat considera que no es produiran situacions anormals d'acomiadament en el futur, pel que el balanç de situació adjunt no recull cap provisió per aquest concepte.

4.4.13 Provisió per a pensions i obligacions similars

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

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

Durant el 2017 s'ha procedit a ajustar la provisió estimada en funció de la plantilla existent a 31 de desembre de 2017, imputant la variació en el compte de resultats.

4.4.14. Ajustaments per periodificació

4.4.14.1. Subvencions per a projectes de recerca

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

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

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

4.4.14.2. Preus públics per prestació de serveis

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

4.4.14.3. Bonificacions de matrícules

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

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

Per a preparar l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats de l'exercici 2017 bàsicament s'ha tingut present la següent normativa:

1. Bases d'execució del pressupost de l'exercici de 2017 aprovades pel Ple del Consell Social de 21 de desembre de 2016.
2. El Pla especial de comptabilitat pública de les universitats públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999.
3. Llei Orgànica 6/2001 d'Universitats (LOU), de 21 de desembre, modificada per la Llei Orgànica 4/2007 d'Universitats, de 12 d'abril.
4. La Llei 1/2003 d'Universitats de Catalunya, de 19 de febrer.
5. El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.
6. La Llei General Pressupostària, aprovada per la Llei 47/2003, del 26 de novembre.
7. Altres normes de desenvolupament o concordants

4.5.1. Reconeixement dels Drets i les Obligacions

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

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

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

4.5.2. Ingressos

4.5.2.1. Taxes i Preus públics

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

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

L'import estimat per al curs 2017-2018 dels preus públics no satisfets pels alumnes becaris que s'han de recuperar del Ministerio de Educación i d'altres organismes es reconeix com a ingrés en el mateix exercici.

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

4.5.2.2. Prestació de serveis

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

4.5.2.3. Transferències i subvencions corrents

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

4.5.2.4. Ingressos patrimonials

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

4.5.2.5. Transferències i subvencions de capital

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

4.5.2.6. Passius financers

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

4.5.3. Despeses

4.5.3.1. Despeses de personal

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

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

4.5.3.2. Despeses en béns corrents i serveis

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

4.5.3.3. Despeses financeres

Es reconeixen quan són exigibles per l'entitat financera.

4.5.3.4. Transferències i subvencions corrents

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

4.5.3.5. Inversions reals

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

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

4.5.3.6. Actius financers

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

4.5.3.7. Passius financers

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

4.5.4. Romanent de Tresoreria

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

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

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

4.5.5. Altres drets i obligacions no exigibles

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

4.5.6. Fons Líquids de Tresoreria

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

5. Immobilitzacions immaterials

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2017 és el que es mostra a continuació:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2017
<i>Cost</i>					
Concessions, patents, llicències, marques i similars	69	-	-	-	69
Despeses de recerca i desenvolupament	131	-	-	-	131
Fons de Comerç	-	-	-	-	-
Aplicacions informàtiques	8.333	24	-	-	8.357
Drets sobre béns cedits en ús	-	-	-	-	-
Altres immobilitzats	167	-	-	-	167
Total cost	8.700	24	-	-	8.724
<i>Amortització acumulada</i>	-8.424	-125	-	-	-8.549
Valor Net	276	-101	-	-	175

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

6. Immobilitzacions materials

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2017 és el que es mostra a continuació:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2017
<i>Cost</i>					
Terrenys, Edificis i construccions	341.680	1.216	-1.110	-	341.786
Inversions Immobiliàries	72.301	-	-	-	72.301
Maquinaria, mobiliari, utilitatge i equips docents i d'investigació	166.734	3.572	-8.285	-	162.021
Immobilitzat en curs	317	11	-	-	328
Equips informàtics	41.501	1.918	-879	-	42.540
Altres immobilitzats	89.502	4.098	-41	-	93.559
Total cost	712.035	10.815	-10.315	-	712.535
<i>Amortització acumulada</i>	-394.439	-18.321	9.909	-	-402.851
Valor Net	317.596	-7.506	-406	-	309.684

Les altes d'altre immobilitzat de l'exercici de 2017 inclouen les adquisicions de fons bibliogràfic per un import de 3.366.288 euros (3.572.307 euros el 2016), que s'han amortitzat totalment en l'exercici actual.

En data 31 de desembre de 2017, el fons bibliogràfic totalment amortitzat, incorporat a l'immobilitzat material, és d'un import de 61.471.933 euros (58.105.645 euros el 2016).

La dotació a l'amortització de les inversions immobiliàries ha estat de 1.524 milers d'euros (1.538 milers d'euro el 2016).

Les baixes del exercici per 8.285 milers d'euros corresponen principalment a instal·lacions i mobiliari propietat de la Vila Universitària S.L. totalment amortitzat i que no es trobava en ús a data de tancament de l'exercici.

7. Immobilitzacions financeres

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2017 és el que es mostra a continuació:

	Milers d'euros				Saldo a 31.12.2017
	Saldo a 31.12.2016	Variació de perímetre	Altes	Baixes	
Inversions financeres permanents (Nota 7.1)	379	-	3	-31	351
Participació en societats posades en equivalència (Nota 7.2)	25	-	-	-24	1
Altres inversions i crèdits a llarg termini	150	-	25	-	175
Fiances i depòsits a llarg termini	346	-	210	-50	506
Subvencions a cobrar (Nota 7.3)	4.145	-	-	-197	3.948
Total cost	5.045	-	238	-302	4.981
Provisions	-101	-	-2	45	-58
Immobilitzat financer, net	4.944	-	236	-257	4.923

7.1. Inversions Financeres Permanents

Les participacions mantingudes, en data 31 de desembre de 2017, corresponen a:

Entitat	% Part. Directes	Valor de la inversió	Import de la provisió	Valor net comptable	VTC de la participació
Societats i agrupacions:					
Portal Universia, S.A.	0,23%	2		2	2
Sigma, Gestió Universitària, A.I.E	13,62%	251	-5	246	246
Parc Tecnològic del Vallès, S.A.	0,08%	6		6	6
Fundacions:					
Fundació Factor Humà		3	-3	-	-
Fundació Institut Català de Nanociència i Nanoteconlogía		30	-30	-	-
Fundació Consejo España- China		6	-6	-	-
Fundació Bosch i Cardellach		8	-8	-	-
Fundació Triptolemos		6	-6	-	-
Altres inversions financeres		39		39	39
Total		351	-58	293	293

Societats i Agrupacions

El resum del patrimoni net en data 31 de desembre de 2017, segons els seus comptes anuals, així com l'objecte i domicili social de les societats participades, és el que es mostra a continuació:

Entitat	Data últim Balanç disponible	Euros					
		Capital social	Reserves	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv., donacions i llegats	Total fons propis
Sigma, Gestió Universitària, A.I.E. (1)	31/12/2017	1.841	186	-303	85	-	1.809
Portal Universia, S.A. (1)	31/12/2017	965	-	-	360	-	1.325
Parc Tecnològic del Vallès, S.A. (1)	31/12/2017	6.929	239	-362	61	6	6.873
Total		9.735	425	-665	506	6	10.007

(1) Societat auditada en data 31 de desembre de 2017

Sigma, Gestió Universitària, A.I.E.

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

Portal Universia, S.A.

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

Parc Tecnològic del Vallès, S.A.

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

Instituto Universitario de Posgrado, S.A.

El seu objecte social és l'ensenyament fora d'establiment permanent i consisteix, bàsicament, en la creació i la impartició de màsters i postgraus on-line. El seu domicili social és a l'avinguda de los Artesanos, 6 (Madrid). Durant l'exercici 2017 s'ha procedit a la liquidació de la societat. La inversió en aquesta societat es trobava íntegrament provisionada en data 31 de desembre de 2016.

7.2. Participació en societats posades en equivalència

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

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2016	Variació perímetre agregació	Altes/ (Baixes)	Participacions en resultats	Saldo a 31.12.2017
Fundació Institut Català de Paleontologia	-4	-	-	-18	-22
Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics	29	-	-	-6	23
Total participacions posades en equivalència	25	-	-	-24	1

Fundació Institut Català de Paleontologia

El valor de la participació posada en equivalència per la Fundació Institut Català de Paleontologia corresponent al 40% dels seus fons propis. El detall dels fons propis d'aquesta fundació a 31 de desembre de 2017 és el següent:

	Euros
Fons propis	-56.135
Patrimoni	35.000
Resultats d'exercicis anteriors	-45.086
Resultats de l'exercici	-46.050

Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics

El valor de la participació posada en equivalència per la Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics corresponent al 40% dels seus fons propis. El detall dels fons propis d'aquesta fundació a 31 de desembre de 2017 és el següent:

	Euros
Fons propis	56.832
Patrimoni	30.000
Resultats d'exercicis anteriors	42.909
Resultats de l'exercici	-16.077

7.3. Subvencions a cobrar

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

8. Fons de Comerç d'agregació.

El detall d'aquest epígraf en data 31 de desembre de 2017 i de l'anterior, és com segueix:

	Milers d'euros			
	31.12.2016	Variació perímetre	Amortització	31.12.2017
Vila Universitària, S.L.	433	-	-	433
Escola d'Idiomes Moderns	63	-	-	63
Casa Convalescència, S.L.	3	-	-	3
Fundació Salut i Envel·liment UAB	1	-	-	1
Fundació Autònoma Solidària				
Total Fons de Comerç d'Aggregació	500	-	-	500

9. Fons Propis

La composició i els moviments d'aquest epígraf, durant l'exercici 2017 i de l'anterior, són els següents:

	Patrimoni propi	Patrimoni rebut en cessió (Nota 9.1)	Patrimoni lliurat segons conveni pendent de cessió (Nota 9.2)	Patrimoni lliurat en cessió (Nota 9.3)	Reserves en entitats agregades per integració global (nota 9.4)	Reserves en entitats posades en equivalència (Nota 9.5)	Resultat de l'exercici atribuïble a l'entitat dominant (Nota 9.6)	Total
Saldo al 31.12.2015	91.569	10.402	-3.935	-27.827	-3.983	0	474	66.700
Aplicació del resultat de l'exercici 2015	-804	-	-	-	1.283	-	-474	5
Patrimoni rebut en cessió	-	2.740	-	-	-	-	-	2.740
Patrimoni lliurat en cessió	-	-	3.935	-3.095	-	-	-	840
Ajust patrimoni lliurat en cessió	-	-	-	-	-	-	-	-
Variació perímetre de consolidació	-	-	-	-	75	11	-	86
Ajustos d'Aggregació	-	-	-	-	114	-	-	114
Resultat exercici 2016	-	-	-	-	-	-	-6.174	-6.174
Saldo al 31.12.2016	90.765	13.142	-	-30.922	-2.511	11	-6.174	64.311
Aplicació del resultat de l'exercici 2016	-8.270	-	-	-	2.082	14	6.174	-
Patrimoni rebut en cessió	-	387	-	-	-	-	-	387
Patrimoni lliurat en cessió	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajust patrimoni lliurat en cessió	-	-	-	-	-	-	-	-
Variació perímetre d'agregació	-	-	-	-	1	-	-	1
Ajustos d'Aggregació	-25	-	-	-	-36	-	-	-61
Resultat exercici 2017	-	-	-	-	-	-	4.039	4.039
Saldo al 31.12.2017	82.470	13.529	-	-30.922	-464	25	4.039	68.677

9.1. Patrimoni Rebut en Cessió

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

	Euros				
	Data cessió	Terreny	Construcció	Equipament científic i altre immobilitzat	Total
Unitat Docent Sant Pau	10/05/1991	197	729	-	926
Unitat Docent Vall d'Hebron	10/05/1991	89	894	-	983
Unitat Docent d'IMAS	10/05/1991	66	289	-	355
Unitat Docent Germans Trias	10/05/1991	18	440	-	458
Inst. Est. Doc. Musicologia	06/06/1979		43	-	43
E.U. Estudis empresarials i informàtica de Sabadell	28/02/1991	110	-	-	110
Plaça Cívica S.A.	30/06/1997	-	1.711	-	1.711
Generalitat de Catalunya (mòduls IFAE)	26/06/2000	-	12	-	12
CEIP Planas i Cassals - Can Ruti- (Ajuntament de Badalona)	29/04/2003	3.973	1.574	-	5.547
Hospital de l'Esperança	12/05/2011	-	257	-	257
Unitat Docent Parc Taulí	31/07/2015	-	2.740	-	2.740
Fundació Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	04/10/2017	-	-	387	387
Total		4.453	8.689	387	13.529

El patrimoni rebut en cessió durant el 2017 correspon principalment a equipament científic rebut de la Fundació Institut Català de Ciències del Clima (IC3).

9.2. Patrimoni Lliurat Segons Conveni Pendent de Cessió

En data 31 de desembre de 2017 i de 2016, no existeix patrimoni lliurat segons conveni pendent de cessió.

9.3. Patrimoni Lliurat en Cessió

En data 31 de desembre de 2017 i 2016, el patrimoni lliurat en cessió es compon de:

	Euros				
	Terreny	Edifici	Aplicacions informàtiques	Altres	Total
Institut d'Intel·ligència Artificial	111	-	-	-	111
Institut Nous Materials	108	-	-	-	108
Centre Nacional Microelectrònica	183	-	-	-	183
Institut Anàlisi Econòmica	68	-	-	-	68
Bombers de la Generalitat de Catalunya	1.463	-	-	-	1.463
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	1.259	-	-	-	1.259
Institut de Física d'Altes Energies	22	1.281	-	-	1.303
Consorci Centre de Recerca Agrogenòmica	-	-	-	63	63
Centre Recerca Ecològica i Aplicacions forestals	16	1.975	-	-	1.991
E.U.d'Estudis empresarials i Informàtica de Sabadell	67	246	-	-	313
Centre de Recerca Matemàtica	10	849	-	-	859
Centre d'Estudis Demogràfics	24	1.536	-	-	1.560
Centre de visió per computador	31	1.290	-	-	1.321
Associació d'Amics de la U.A.B.		2	-	-	2
Matgas 2000, A.I.E.	37	-	-	-	37
Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació (D.U.R.S.I)	-	-	194	-	194
Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia	134	-	-	-	134
Cessió Espais SINCOTRÓ		799	-	-	799
Consejo Superior d'Investigació Científiques (Laboratori de Genètica Molecular Vegetal)	218	1.705	-	-	1.923
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	52	3.095	-	-	3.147
Departament d'Agricultura i Acció Rural (D.A.R)	8	-	-	-	8
Institut Català d'Arqueologia Clàssica	-	-	-	21	21
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA) (*)	132	13.051	-	541	13.724
Ajuntament de Cerdanyola	95	-	-	-	95
Germans Trias i Pujol	-	-	-	3	3
Consell Comarcal del Vallès Occidental	-	23	-	-	23
Consorci de la Zona Franca Barcelona	210	-	-	-	210
Saldo en data 31/12/2016	4.248	25.852	194	628	30.922
Moviments de l'exercici de 2017	-	-	-	-	-
Saldo en data 31/12/2017	4.248	25.852	194	628	30.922

9.4. Reserves en entitats agregades per integració global

La composició i moviments durant l'exercici 2017 d'aquest epígraf per entitats dependents són els següents:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2016	Variació del perímetre d' agregació	Distribució del resultat 2016	Ajustos d'agregació i Altres efectes	Saldo a 31.12.2017
Fundació Privada Gespa	-26	17	9	-	-
Fundació Autònoma Solidària	59	-	2	-	61
Fundació Empresa i Ciència	184	-	-55	1	130
Fundació Hospital Clínic Veterinari	148	-	-1	-	147
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona(FUAB)	1.595	-	1.967	-952	2.611
Fundació Parc de Recerca UAB	183	-	-8	-32	144
UAB-FIRMS, S.L.	32	-	-3	-	29
Fundació Salut i Envel·liment UAB	-11	-	-143	144	-10
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	-908	-	8	1	-899
Vila Universitària, S.L.	-1.390	-16	855	-54	-607
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	-1.188	-	-	1.188	-
Hotel Campus, S.L.	-1.220	-	-559	-334	-2.113
Fundació WASSU	36	-	1	-	37
Fundació Alumni UAB	0	-	10	1	11
Wabbit Solutions, S.L.	-5	-	-1	1	-5
Total	-2.511	1	2.082	-36	-464

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

9.5 Reserves en entitats posades en equivalència.

La composició i moviments durant l'exercici 2017 d'aquest epígraf per entitats dependents són els següents:

	Milers d'euros			
	Saldo a 31.12.2016	Distribució del resultat	Variacions del perímetre	Saldo a 31.12.2017
Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics	11	18	-	29
Fundació Institut Català de Paleontologia	-	-4	-	-4
Total	11	14	-	25

9.6. Resultat atribuïble a la societat dominant

	Milers d'euros	
	31.12.2017	31.12.2016
UAB	879	-8.270
Fundació Alumni UAB	14	10
Fundació Gespa (1)	-	9
Fundació Autònoma Solidària	2	2
Fundació Empresa i Ciència	-95	-55
Fundació Hospital Clínic Veterinari	-23	-1
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (FUAB)	1.975	1.084
Fundació Parc de Recerca UAB	-17	-8
Fundació Salut i Envel·liment UAB	-226	-143
Vila Universitària, S.L.	1.537	855
Hotel Campus, S.L.	-14	-559
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A. (1)	-	883
UAB-FIRMS, S.L.	-3	-3
Fundació WASSU	4	1
Wabbit Solutions, S.L.	2	-1
Escola d'Idiomes Moderns Casa de Convalescència, S.L.(2)	28	8
	4.063	-6.188
Entitats posades en equivalència		
Fundació Markets, Organizations and Votes in Economics	-6	18
Fundació Institut Català de Paleontologia	-18	-4
	-24	14
Total	4.039	-6.174

- (1) Entitat que deixa de formar part del perímetre de consolidació a l'exercici 2017 una vegada aprovada la dissolució de la fundació
- (2) Tal i com es detalla en la nota 4.2 anterior, amb efectes comptables de 1 de setembre de 2016, passa a fusionar-se amb la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona, soci únic. En conseqüència, el resultat del exercici 2016 recull únicament les operacions realitzades fins al 31 d'agost de 2016.

10. Socis externs

La composició i els moviments durant l'exercici 2017 d'aquest epígraf, són els següents:

	Milers d'euros				
	31.12.2016	Canvi en la participació	Participació atribuïble a resultat	Altres ajustos d'agregació	31.12.2017
Fundació Autònoma Solidària	28				28
Fundació Empresa i Ciència	115		-28		87
Fundació Parc de la Recerca UAB	118		-9	-16	93
Fundació WASSU	16		1		17
Vila Universitària, SL	247	-70	93	139	409
Total	524	-70	57	123	634

11. Diferències negatives d'agregació

La variació dels imports corresponents a les diferències negatives d'agregació durant l'exercici 2017, així com el detall per entitats, es presenta a continuació:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2016	Altes	Baixes	Variació perímetre d'agregació	Saldo a 31.12.2017
Fundació Gespa (1)	11	-	-	-11	-
Fundació Autònoma Solidària	43	-	-	-	43
Fundació Empresa i Ciència	139	-	-	-	139
Fundació Parc de la Recerca UAB	8	-	-	-	8
Fundació UAB	3.670	-	563	-	4.233
Fundació Salut i Envel·liment UAB	44	-	-	-	44
Vila Universitària, SL	451	-	-	-	451
Serveis de Turisme i Hosteleria Campus SA (2)	563	-	-563	-	-
Total	4.929	-	-	-11	4.918

- (1) Entitat que deixa de formar part del perímetre de consolidació a l'exercici 2017 una vegada aprovada la dissolució de la fundació.
- (2) Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus ha procedit a fusionar-se amb la FUAB, la qual ha assumit els seus actius i passius.

12. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

La composició i moviments durant l'exercici 2017 d'aquest epígraf, són els següents:

	Milers d'euros					
	31.12.2016	Altes	Baixes	Imputació de resultats	Ajustos d'agregació	31.12.2017
UAB	119.392	3.569	-	-8.303	-	114.658
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	9.246	-	-	-282	-	8.964
Vila Universitària, S.L.(1)	-1.572	600	-	-47	-	-1.019
Fundació Autònoma Solidària	67	55	-	-66	-	56
Fundació WASSU	15	-	-	-12	-	3
Fundació Hospital Clínic Veterinari	2	-	-	-1	-	1
		-	-	-	-	
Total	127.150	4.224	-	-8.711	-	122.663

- (1) L'import de Vila Universitària SL inclou la imputació transitòria en patrimoni net de la valoració a valor raonable dels instruments de cobertura per un import negatiu de -2.082 milers d'euros, i 1.063 milers d'euros corresponents a subvencions de capital pendent d'imputar a resultats.

El detall durant l'exercici 2017 per les empreses que configuren principalment aquest epígraf és el següent:

UAB

UAB	Milers d'euros				
	31/12/2016	Altes	Imputació a Resultats	Traspàs	31/12/2017
Subvencions de capital	106.516	3.530	-8.229	-	101.817
Subvencions de capital d'immobilitzats cedits	12.732	-	-	-	12.732
Donacions	144	39	-74	-	109
Total	119.392	3.569	-8.303	-	114.658

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

Les addicions de l'exercici de 2017 corresponen, principalment, al pla pluriennal d'inversions, reposició i manteniment de les universitats públiques catalanes.

Les subvencions de capital d'immobilitzats cedits inclou l'ingrés a distribuir en diversos exercicis en concepte de subvencions rebudes per aquells immobilitzats que han estat cedits o pendents de cessió segons conveni en el tancament de l'exercici, i no s'imputarà com a ingrés al resultat econòmic-patrimonial fins a la reversió del bé que subvenciona.

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

Fundació Universitat Autònoma de Barcelona

	Milers d'euros				31.12.2017
	31.12.2016	Altes	Baixes	Imputació de resultats	
Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE)	12	-	-	-2	10
Ministerio de la Vivienda	4.433	-	-	-156	4.277
Agència Catalana de l'Habitatge	4.774	-	-	-124	4.650
Aportació Fundació Leandre Colomer	27	-	-	-	27
Total	9.246	-	-	-282	8.964

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

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

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

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

Vila Universitària, S.L.

	Milers d'euros				
	31.12.2016	Altes	Baixes	Imputació de resultats	31.12.2017
Subvenció M.O.P.U. i projectes culturals i construcció Passeres de Rectorat	1.110	-	-	-47	1.063
Derivats financers - Instruments de cobertura	-2.682	600	-	-	-2.082
Total	-1.572	600	0	-47	-1.019

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

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

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

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

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

Adicionalment, aquesta societat va constituir una operació de cobertura de tipus d'interès lligat al finançament rebut. Aquest derivat financer ha estat valorat a valor raonable, imputant els canvis de valor de forma transitòria en el patrimoni net per un import de 2.082 milers d'euros.

Fundació Autònoma Solidària

	Milers d'euros				
	31.12.2016	Altes	Baixes	Imputació de resultats	31.12.2017
Altres subvencions, donacions i llegats	67	55	-	-66	56
Total	67	55	-	-66	56

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

13. Provisions per a riscos i despeses

La composició i els moviments durant l'exercici 2017 d'aquest epígraf, són els següents:

	Milers d'euros				31.12.2017
	31.12.2016	Dotacions	Aplicacions	Utilitzacions	
Provisió per a responsabilitats UAB	13.829	734	-430	-3.314	10.819
Total	13.829	734	-430	-3.314	10.819

En les dotacions s'inclouen els imports associats als riscos dels judicis en curs, així com de l'import estimat de la inspecció de treball de la Seguretat Social i l'import meritat dels premis de jubilacions que ja s'han realitzat. Quant a les utilitzacions, principalment deriven de les sentències hagudes el 2017 derivades dels conflictes col·lectius amb el personal laboral que la universitat tenia .

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

En referència a la recuperació de la paga extraordinària de l'exercici 2012, a l'exercici 2017 s'ha liquidat en compliment en l'establert a la Llei 4/2017 de pressupostos de la Generalitat de Catalunya l'import equivalent al 34,42% d'aquesta paga (3,4 milions d'euros). Està previst que a l'exercici 2018 es liquidi el darrer import pendent corresponent al 20,77% restant.

Adicionalment, la Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya de 20 de gener de 2016 instava al Govern a convocar de manera urgent la Mesa General de la Funció Pública per iniciar les negociacions que permetin arribar a un acord que retorni als empleats públics les pagues eliminades els anys 2013 i 2014. A l'exercici 2017 s'ha liquidat part d'aquestes pagues en compliment de les sentències judicials (0,5 milions d'euros).

La Generalitat ha compensat a la Universitat la pràctica totalitat de les despeses incorregudes a l'exercici per les liquidacions de les pagues 2012, 2013 i 2014.

La direcció de la Universitat considera que en el moment que s'acordi les devolucions de les pagues eliminades en exercicis anteriors, atenent a que la Generalitat de Catalunya va ser rescabada per l'estalvi produït a l'exercici 2012, i que es va descomptar directament del model de finançament de la Universitat dels exercicis 2013 i 2014, serà aquesta qui assumirà de manera directa o indirecta les obligacions futures al igual que ha compensat les liquidacions produïdes als exercicis 2015, 2016 i 2017, motiu pel qual no s'ha registrat cap passiu en relació a aquests fets.

D'altra banda, la Universitat, a partir de la disposició addicional sisena de la Llei 5/2012 del 20 de març, de mesures financeres i administratives que contempla que a partir de la seva entrada en vigor queda en suspens qualsevol premi vinculat als anys de serveis, va procedir a cancel·lar en l'exercici 2012, la provisió que tenia dotada fins aquella data en concepte de l'esmentat premi per import de 5,7 milions, considerant que aquest no seria exigible fins a l'aixecament de la suspensió dels drets establerts en els convenis laborals. A partir d'una sentència del Tribunal Supremo del 2016 on es va pronunciar que la Llei 5/2012 no altera els drets que l'art. 53.2on del VI Conveni Col·lectiu atorgats als treballadors del PAS, la Universitat va tornar a dotar la corresponent provisió en concepte de premi de jubilació, la qual actualitza anualment.

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

El detall dels avals a 31 de desembre de 2017 és el següent:

- Amb l'entitat Banco Santander per un import de 88.875 euros com a aval de la tercera bestreta reemborsable, i per un import de 185.850 euros com a aval de la quarta bestreta reemborsable atorgada pel Ministerio de Ciencia y Tecnología. A més a més, hi ha un aval amb la mateixa entitat bancària per un import de 315.682 euros com a aval de la cinquena bestreta atorgada pel Ministerio de Educación y Ciencia.
- Amb les entitats Caixabank, BBVA i el Banco Santander s'ha realitzat un aval per import de 1.625.000 euros amb cada una de les entitats, i amb el DEPFA Bank s'ha realitzat un aval per import de 12.053.453 euros, per avalar el préstec demanat per Vila Universitària, S.L.
- Amb l'entitat BBVA, per un import de 273.080 euros, com a aval de projectes d'infraestructures científico-tecnològiques, i per un import de 3.947.357 euros, com a aval de la primera bestreta reemborsable amb el Ministerio de Ciencia y Tecnología.

Altres fets contingents:

La UAB ha interposat recurs contra la resolució de l'Agència Estatal d'Investigació de 9 de maig de 2017 la qual estableix el reintegrament dels interessos de demora de l'expedient P-2000-012 (anualitat 2000) quantificats en 7,8 milions d'euros. Prèviament, aquest ajut ja havia estat objecte de procediment de revocació. Les següents resolucions estableixen la nul·litat i caducitat de l'expedient:

- Resolució Secretaria General d'Innovació de 23 d'octubre de 2009
- Resolució Directora General Transparència de Tecnologia i Desenvolupament Empresarial de 7 de març de 2011
- Resolució Directora General d'Innovació i Competitivitat de 4 de juny de 2013
- Resolució Cap de la Subdivisió de Seguiment i Justificació d'Ajuts de 5 d'octubre de 2016

La direcció de la Universitat, d'acord amb l'assessoria jurídica, considera que s'ha produït una prescripció de la reclamació, agreujada per la inactivitat de l'Administració, motiu pel qual no es considera un fet a provisionar degut a que no es preveu que comporti perjudicis econòmics rellevants contra la Universitat.

14. Creditors a llarg termini

La composició dels creditors a llarg termini a 31 de desembre de 2017 i 2016 són:

	Milers d'euros	
	31.12.2017	31.12.2016
Deutes amb entitats de crèdit i altres entitats,	44.331	43.458
Altres deutes a llarg termini	4.161	4.948
Total	48.492	48.406

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

	Milers d'euros		
	Deutes a llarg termini	Deutes a curt termini	Total
UAB	18.120	6.678	24.798
Fundació Wassu	-	330	330
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	11.019	977	11.996
Vila Universitària, S.L.	15.192	1.961	17.153
Total	44.331	9.946	54.277

14.2 Altres Deutes a llarg termini

	Milers d'euros				
	Derivats	Passius per impost diferit	Periodificacions	Altres passius financers	Total
Fundació Hospital Clínic Veterinari	-	-	-	277	277
Vila Universitària, S.L.	2.781	404	-	400	3.585
Fundació Autònoma solidària	-	-	-	183	183
Fundació Parc de Recerca UAB	-	-	-	86	86
UAB-FIRMS, S.L.	-	-	-	30	30
Total	2.781	404	-	976	4.161

14.3 Detall de l'endeutament

El detall dels deutes amb entitats de crèdit i altres entitats en data 31 de desembre de 2017 més rellevant és el següent:

Entitat	Milers d' euros				
	Tipus	Últim venciment	Import concedit	Import disposat	Pendent a 31 de desembre de 2017
Universitat Autònoma de Barcelona					
MCYT- Convocatòria 2000 Parcs Científics (*)	0,00%	22/12/2015	28.879	28.879	3.000
MCYT- Convocatòria 2001 Parcs Científics	0,00%	05/12/2016	1.145	1.145	0
MCYT- Convocatòria 2002 Parcs Científics	0,00%	31/12/2017	1.067	1.067	0
MCYT- Convocatòria 2003 Parcs Científics	0,00%	29/10/2018	1.413	1.413	93
MEC- Convocatòria 2004 Parcs Científics	0,00%	14/10/2019	1.649	1.649	210
MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (1ª anualitat)	0,00%	15/11/2020	11.297	11.297	1.365
MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (2ª anualitat)	0,00%	16/11/2021	677	677	226
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (1ª anualitat)	0,00%	04/10/2021	2.401	2.401	641
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (2ª anualitat)	0,00%	04/10/2022	1.313	1.313	518
MEC- Convocatòria 2007 Infraestructures	0,00%	02/02/2018	2.731	2.731	273
MEC- Convocatòria 2007 Parcs Científics	0,00%	15/09/2022	1.615	1.615	635
MCI- Convocatòria 2008 Mòdul Parc de Recerca (**)	0,00%	15/06/2018	1.071	1.071	153
MITC- Convocatòria Acció Estratègica de Telecomunicacions i Societat d' Informació	0,00%	30/11/2023	770	770	215
MCI - Convocatòria Programa Nacional d' Infraestructures Científico-Tecnològiques - Nacional	0,00%	31/10/2019	947	947	25
Altres deutes amb entitats			56.975	56.975	7.354
MCI - Convocatòria Programa Nacional d' Infraestructures Científico-Tecnològiques - FEDER	0,00%	31/12/2019	947	947	911
MCI / MEYC – Convocatòria subprogrames del Pla Nacional de I+D+i 2008-2011 – FEDER	0,00%	31/12/2019(***)	4.966	4.966	4.505
MEYC- Conveni programa operatiu FEDER 2007-2013	0,00%	31/12/2019	3.220	3.220	3.103
MEYC-Convocatòria subprogrames del Pla Estatal d'Investigació Científica i d'Innovació 2013-2016-FEDER	0,00%	31/12/2025(***)	7.376	7.376	7.284
MEYC – Convocatòria subprograma estatal d'incorporació del Pla Estatal d'Investigació Científica i Tècnica i d'Innovació 2013-2016 –FSE	0,00%	31/12/2020	1.062	1.062	1.062
Deutes transformables en subvencions amb altres entitats			17.571	17.571	16.865
Pòlisses de crèdit					
Banco Santander	0,51%	13/03/2018	16.500	0	0
Caixabank	0,16%	21/06/2018	4.000	0	0
BBVA	0,13%	17/03/2018	1.400	579	579
Caixa d'Enginyers	0,14%	12/12/2018	1.000	0	0
Total			97.446	75.125	24.798

Entitat	Milers d'euros			
	Tipus d'Interès	Últim Venciment	Import concedit	Pendent a 31.12.2017
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona				
Préstec Sindicat Hospital Clínic	0,34%	2023	16.300	1.612
La Caixa	4,50%	2023	1.500	1.188
Caixa de Catalunya Sindicat Vila 2	1,17%	2035	11.877	8.774
ICO Banc Sabadell	3,94%	2021	599	422
			30.276	11.996
Vila Universitària, S.L.				
DEFFA BANK	Euríbor +0,06%	2027	22.253	12.053
Crèdit Sindicat	Euríbor+0,25%	2027	9.000	4.875
Deutes per interessos				225
			31.253	17.153
Fundació Wassu				
Altres organismes públics				330
				330
Total			61.529	29.479

Dels deutes de la Universitat Autònoma de Barcelona cal destacar:

a) Parcs Científics

El Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar, en data 27 de desembre de 2000, un préstec per import de 28.878.698 euros per al finançament d'equipament i infraestructura científico-tecnològica i per a serveis a l'activitat empresarial, així com per a sistemes d'informació. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici de 2017 s'ha amortitzat un import de 609.837 euros. Aquest préstec es va reconèixer totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2000.

Amb data 13 de desembre de 2017, el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas va concedir un aplaçament del deute pendent per un import de 3.000.000 euros, amb un venciment de desembre de 2018.

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

El 17 de desembre de 2002, el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.066.500 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici de 2017 s'ha amortitzat un import de 88.875 euros. Aquest préstec es va reconèixer totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2002. Atès que s'ha disposat d'aquest préstec el 2003, és en aquest exercici que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç.

El 18 de desembre de 2003, el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.412.927 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec ha estat reconegut com a ingrés en la comptabilitat pressupostària del 2003. En l'exercici de 2007 es va retornar un import de 248.189 euros. I durant l'exercici de 2017 s'ha amortitzat un import de 92.925 euros.

El 14 d'octubre de 2005, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 1.648.964 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec s'ha reconegut totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2005. Atès que s'ha disposat d'aquest préstec en el 2006, és en aquest exercici que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu en el balanç. En l'exercici de 2011 es va retornar un import de 289.676 euros. Durant l'exercici de 2017 s'ha amortitzat un import de 105.228 euros.

El 15 de febrer de 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 11.974.340 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. D'aquest préstec, 11.297.070 euros corresponen a la primera anualitat, dels quals es va reconèixer en la comptabilitat pressupostària un import de 6.712.070 euros durant l'exercici de 2005, i un import de 4.585.000 euros en l'exercici de 2006. L'import restant de 677.270 euros correspon a la segona anualitat i es va reconèixer en la comptabilitat pressupostària en l'exercici de 2006. Es va disposar de la totalitat del préstec el 2006, exercici en el qual s'incorpora el passiu a la comptabilitat financera. S'ha retornat un import total de 4.888.328 euros durant diversos exercicis, i durant l'exercici de 2017 s'ha amortitzat un import de 511.553 euros.

El 18 de desembre de 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 3.714.136 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. D'aquest préstec, 2.400.836 euros corresponen a la primera anualitat i se'n va disposar el 2006, per la qual cosa es va reconèixer tant en la comptabilitat pressupostària com en la comptabilitat financera. L'import restant de 1.313.300 euros correspon a la segona anualitat, que s'ha disposat durant el 2007. S'ha retornat un import total de 582.522 euros durant diversos exercicis, i durant l'exercici de 2017 s'ha amortitzat un import de 257.215 euros.

El 14 de març de 2007, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 2.730.799 d'euros per a finançament de projectes presentats a aquest organisme. Aquest préstec es retorna en 10 anys, i es va reconèixer totalment en la comptabilitat pressupostària i en la comptabilitat financera de l'exercici de 2007. Durant l'exercici de 2017 s'ha amortitzat un import de 273.080 euros.

El 18 de desembre de 2007, el Ministerio de Educación y Ciencia ha atorgat un préstec per import de 1.615.141 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec es va reconèixer totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2007. Atès que s'ha disposat d'aquest préstec el 2008, és en aquest exercici que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu en el balanç. En l'exercici de 2009 es va retornar un import de 91.171 euros. Durant el 2017, s'ha amortitzat un import de 126.997 euros.

El 30 de desembre de 2008, el Ministerio de Ciencia e Innovación ha atorgat un préstec per imports de 1.071.376 euros per al finançament referent al mòdul Parc de Recerca. El préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys, i es retorna en 10 anys. Aquest préstec es reconeix totalment en la comptabilitat pressupostària de l'exercici de 2008. Atès que no s'ha disposat d'aquest préstec el 2008, és durant el 2009 que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu en el balanç. Durant el 2017, s'ha amortitzat un import de 153.054 euros.

El 12 de desembre de 2008, el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio ha atorgat un préstec per import de 479.884 euros per a finançament referent a les Acciones Estratégicas de Telecomunicaciones y Sociedad de la Información. Atès que no s'ha disposat d'aquest préstec el 2008, és durant el 2009 que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu en el balanç. Durant el 2009 es va atorgar la segona anualitat del préstec per import de 144.830 euros. Durant el 2010, es va atorgar la tercera anualitat del préstec per import de 144.830 euros. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys per a la primera anualitat i de 2 anys per a la segona. Es retorna en 15 anys. En l'exercici de 2011 es va retornar un import de 254.284 euros. Durant l'exercici de 2017, s'ha amortitzat un import de 35.875 euros.

b) Altres Convocatòries

El 21 de setembre de 2009 el Ministerio de Ciencia e Innovación ha atorgat diversos préstecs per al finançament de projectes d'equipament científic-tecnològic dins del Pla Nacional d'Investigació científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011. L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix a 1.894.452 euros dels quals el 50% estan cofinançats pel FEDER. Aquests 947.266 euros cofinançats pel FEDER es consideren préstecs fins que s'informi que s'han rebut els fons FEDER, moment en què aquests imports es passaran a considerar com una subvenció de capital cancel·lant l'amortització dels préstecs contra aquesta subvenció. Els préstecs que corresponen a la part de cofinançament nacional per import de 947.226 euros es retornen en 10 anys sense període de carència. S'ha retornat un import total de 741.934 euros durant diversos exercicis de la part de cofinançament nacional, i es va retornar 36.368 de la part de cofinançament FEDER. Durant l'exercici de 2017 s'ha amortitzat un import de 11.928 euros.

El Ministerio de Ciencia e Innovación i el Ministerio de Economía y Competitividad, han atorgat diverses ajudes per al finançament de projectes d'investigació fonamental, projectes d'infraestructures científic-tecnològiques i projectes INNPACTO dins del Pla Nacional d'Investigació científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011. Les altes es consideren com a bestretes reemborsables que estan cofinançades pel FEDER, segons les condicions de les convocatòries, aquestes bestretes garantides pel FEDER s'han de comptabilitzar com un passiu financer fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FEDER, i, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvencions de capital. L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix, en data 31 de desembre del 2017, a 4.504.697 euros, i està compost per les altes de diferents convocatòries atorgades d'aquest Pla Nacional I+D+i que tenen diferents venciments. Durant l'exercici de 2017 s'ha retornat un import de 11.740 euros.

En data 11 de desembre de 2014 s'ha formalitzat un conveni de col·laboració entre el Ministerio de Economía y Competitividad, i la Universitat Autònoma de Barcelona, en la selecció i execució dels projectes d'infraestructures científiques "construcció del mòdul d'investigació biomèdica (MRB) i ampliació i equipament del servei integral d'animals de laboratori (SIAL)" de la Universitat cofinançat pel FEDER. Aquest entitat ha atorgat en forma de bestreta reemborsable un import de 3.219.717 euros que estat cofinançat pel Programa Operatiu FEDER 2007-2013. Aquest import cofinançat pel FEDER es consideren préstecs fins que s'informi que s'han rebut els fons FEDER, moment en què aquest import es passarà a considerar com una subvenció de capital cancel·lant l'amortització dels préstecs contra aquesta subvenció. Durant l'exercici de 2017 s'ha retornat un import de 72.824 euros.

El Ministerio de Economía y Competitividad, ha atorgat diverses ajudes per al finançament de projectes de generació de coneixement, projectes d'infraestructures científiques i tècniques i d'equipament, i projectes RETOS dins del Pla Estatal d'Investigació Científica i Tècnica i d'Innovació 2013-2016. Les altes es consideren com a bestretes reemborsables que estan cofinançades pel FEDER, segons les condicions de les convocatòries, aquestes bestretes garantides pel FEDER s'han de comptabilitzar com un passiu financer fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FEDER, i, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvencions de capital. L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix, en data 31 de desembre del 2017, a 7.284.251 euros, i està compost per les altes de diferents convocatòries atorgades d'aquest Pla Estatal que tenen diferents venciments.

El 23 d'octubre de 2015 el Ministerio de Economía y Competitividad, ha atorgat subvencions per al finançament de projectes per la promoció d'ocupació jove i implantació de la garantia juvenil en I+D+I, dins del Programa Estatal de Promoció de Talent i Ocupabilitat del Pla Estatal d'Investigació Científica i Tècnica i d'Innovació 2013-2016. Les altes es consideren com a bestretes reemborsables que estan cofinançades pel FSE (Fondo Social Europeo), segons les condicions de la convocatòria, aquestes bestretes garantides pel FSE s'han de comptabilitzar com un passiu financer fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FSE, i, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvencions de capital. L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix, en data 31 de desembre del 2017, a 1.061.668 euros.

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

El 2 de desembre de 2005 la Fundació va signar un crèdit sindicat amb la Caixa d'Estalvi de Catalunya, Caixa d'Estalvi i Pensions de Barcelona i el Banc Santander Central Hispano, S.A. per un import de 16,3 milions d'euros. El crèdit es destinarà a finançar el Projecte Residencial de Vila Universitària II i la Fundació Hospital Clínic Veterinari. El venciment final del crèdit és el 2 de desembre de 2023. El tipus d'interès del préstec a 31 de desembre de 2017 és del 0,346% (0,642% l'exercici anterior).

El 17 de febrer de 2010 es va formalitzar un nou crèdit sindicat amb les mateixes entitats, per import d'11,9 milions d'euros, per a la cancel·lació de la part del crèdit sindicat inicial destinat a finançar el Projecte Residencial de Vila Universitària II. El nou préstec té una durada de 25 anys i l'amortització del capital i els interessos estan parcialment subvencionats per part del Ministerio de Vivienda. El tipus d'interès del préstec al tancament de l'exercici actual és del 1,170% (1,309% l'exercici anterior)

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

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

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

Dels deutes de la Vila Universitària SL cal destacar:

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

- Amb data 31 de juliol 2007 es va formalitzar un crèdit amb el DEFPA ACS BANK per import inicial de 22.252.529 Euros, amb un tipus d'interès referenciat a l'Euríbor més un 0,058% amortitzable en 20 anys, amb dos anys de carència.
- Les entitats Caixa d'Estalvis i de Pensions de Barcelona, Caixa de Catalunya i Banco Santander S.A. van formalitzar amb VILA UNIVERSITÀRIA S.L. el 31 de juliol de 2007, un crèdit sindicat per un límit total de 9.000.000 euros. A 31 de desembre de 2010 la Societat va disposar de 7.875.000 euros amb un tipus d'interès referenciat a l'Euríbor més un 0,25%, amortitzable en 20 anys, amb dos de carència.
- Addicionalment, en l'exercici 2009 la companyia va contractar un SWAP de tipus d'interès per assegurar el crèdit sindicat i el préstec concedit amb el DEFPA. A 31 de desembre de 2017 la valoració del instrument financer es negativa per import de 2.781 milers d'euros que la societat ha comptabilitzat per el seu valor net d'impostos a patrimoni net (2.085 milers d'euros), aquest instrument de cobertura es altament eficaç i està vinculat a l'evolució de l'amortització dels préstecs coberts.

15. Creditors a curt termini

La composició dels creditors a curt termini, en data 31 de desembre de 2017 i de 2016, és el següent:

	Milers d'euros	
	31.12.2017	31.12.2016
Deutes amb entitats de crèdit i altres entitats	9.946	12.694
Creditors comercials	41.286	44.100
Ajustaments per periodificació	71.112	75.570
Altres deutes no comercials	668	943
Total	123.012	133.307

16. Ingressos d'exploració

La composició d'aquest epígraf per tipus de serveis en data 31 de desembre de 2017 i de 2016, és el següent:

	Milers d'euros			
	2017		2016	
	Ingressos d'exploració	% sobre el total d'ingressos d'exploració	Ingressos d'exploració	% sobre el total d'ingressos d'exploració
Col·laboració i serveis vinculats amb l'activitat universitària	333.655	99%	330.234	99%
Ingressos per arrendaments	2.383	1%	2.802	1%
Serveis vinculats amb l'exploració hotelera i turística	1	0%	1.704	1%
Import net de la xifra de negoci i altres ingressos	336.039		334.740	

17. Despeses extraordinàries i altres resultats

La composició d'aquest epígraf per entitats en data 31 de desembre de 2017 i de l'anterior, és el següent:

2017 Milers d'euros	Despeses extraordinàries	Altres resultats	Total
UAB	-769	-584	-1.353
Fundació GESPA	-	11	11
Fundació Empresa i Ciència	-1	-	-1
Total	-770	-573	-1.343

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

Les “Despeses extraordinàries” corresponen principalment a la dotació de la provisió per recursos contenciosos administratius i demandes laborals així com el pagament d’indemnitzacions.

L’import de l’exercici 2016 incloïa la provisió realitzada en concepte de premis de jubilació, per un import de 8.546.490 euros

El 2017 “Altres resultats” corresponen principalment a anul·lacions de drets reconeguts i al efecte de la sortida del perímetre de la Fundació Gespa, una vegada aprovada la dissolució de la fundació. Al 2016 l’epígraf corresponia principalment a la baixa del patrimoni d’una part de les obres d’ampliació i remodelació de les instal·lacions del VHIR realitzades en el 2004.

18. Beneficis i ingressos extraordinaris

La composició d’aquest epígraf per entitats en data 31 de desembre de 2017 i de l’anterior, és el següent:

2017 Milers d’euros	Subvencions de capital traspassades al resultat de l’exercici	Ingressos extraordinaris
UAB	8.304	-
Fundació Empresa i Ciència	-	22
Fundació Parc de Recerca UAB	-	6
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	466	11
Fundació Salut i Envel·liment	-	23
Fundació Autònoma Solidaria	4	-
Vila Universitària, S.L.	66	233
Hotel Campus, S.L.	-	1
Wabbit Solutions, S.L.	-	3
Total	8.840	299

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