

Informe d'Auditoria de l'exercici 2016 i tancament de l'exercici 2016 de la UPC

Acord núm. 64/2017 del Consell de Govern pel qual s'aprova el tancament de l'exercici 2016 del pressupost UPC 2016.

- Document pendent d'aprovació, si escau, pel Ple del Consell Social.
- Document proposta informat favorablement per la Comissió d'Economia i Infraestructures del Consell de Govern celebrada el dia 17/05/2017.

**Comissió d'Economia i Infraestructures
Barcelona, 23 de maig de 2017**

**Informe d' Auditoria Pública i Comptes Anuals
de l' exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016**

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

INFORME D' AUDITORIA PÚBLICA DELS COMPTES ANUALS

INTRODUCCIÓ

Hem auditat els comptes anuals de la Universitat Politècnica (en endavant, la Universitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l' estat liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l' exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada en el marc que preveu l' article 82 de la Llei Orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d' Universitats, que estableix que el control de les inversions, despeses i ingressos de les universitats es realitzaran mitjançant tècniques d' auditoria, sota la supervisió del Consell Social, sent la legislació supletòria en aquesta matèria la normativa que, amb caràcter general, s' apliqui al sector públic; i l' article 162 dels Estatuts de la Universitat Politècnica, aprovats per el Consell de Govern de la Generalitat de Catalunya el 29 de maig 2012, segons la darrera modificació dels mateixos adoptada pel Claustre Universitari de la Universitat el dia 21 de desembre de 2011.

La Gerent és responsable de la formulació dels comptes anuals de la Universitat, d' acord amb el marc normatiu d' informació financera aplicable a l' entitat, (que s' identifica en la Nota 2 de la memòria ajunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables y pressupostaris continguts en el mateix. Així mateix és responsable del control intern que considera necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d' incorrecció material.

Els comptes anuals als que es refereix aquest informe van ser formulats per la Gerent de la Universitat en data 28 d' abril de 2017.

OBJECTIU I ABAST DEL TREBALL: RESPONSABILITAT DEL AUDITORS

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d' acord amb les normes d' auditoria del Sector Públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l' auditoria per tal d' obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d' incorrecció material.

Una auditoria comporta l' aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l' auditor, inclosa la valoració dels riscos d' incorrecció material en els comptes anuals. En el moment d' efectuar aquestes valoracions del risc, l' auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, per tal de dissenyar els procediments d' auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d' expressar una opinió sobre l' eficàcia del control intern de l' entitat. Una auditoria també inclou l' avaluació de l' adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l' avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

RESULTATS DEL TREBALL: FONAMENT DE LA OPINIÓ FAVORABLE AMB SALVETATS

La Universitat te provisionades al 31 de desembre de 2016 en el passiu no corrent del Balanç les obligacions derivades de l'aplicació del Conveni Col·lectiu relacionades amb els premis de jubilació del seu personal laboral, per un import de 3,3 milions d'euros (6,9 milions d'euros en 2015). Tal i com s'informa en la Nota 12 de la Memòria adjunta, aquesta provisió es va actualitzar mitjançant un càlcul actuarial fins a l'exercici 2011, i incloïa tant les obligacions amb el personal laboral com el funcionari. En 2016 s'ha minorat l'import provisionat, excloent de las obligacions registrades les corresponents al personal funcionari, en base a la jurisprudència dictada a l'efecte. No hem disposat d'evidència suficient que ens permeti opinar sobre la valoració d'aquesta provisió al tancament de 2016 i el seu efecte sobre el resultat de l'exercici.

OPINIÓ

En la nostra opinió, excepte pels efectes descrits en l'apartat "Resultats del treball: fonament de l'opinió favorable amb salvetats", els comptes anuals de l'exercici 2016 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Universitat Politècnica de Catalunya a 31 de desembre de 2016, així com del resultat econòmic patrimonial i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables y pressupostaris continguts en el mateix.

ALTRES ASPECTES QUE NO AFECTEN A L'OPINIÓ

Cridem l'atenció respecte de l'assenyalat en la Nota 2.1 de la Memòria adjunta, en la qual s'indica que el Romanent de Tresoreria no afectat presenta un dèficit de 108,6 milions d'euros (109,9 milions en 2015) derivats de la no obtenció en el passat de determinats ingressos previstos al model de finançament de la Generalitat de Catalunya.

Així mateix, i per aquest motiu, la comptabilitat financera mostra uns fons propis negatius, al 31 de desembre de 2016 de 42,9 milions d'euros (44,3 milions d'euros al 31 de desembre de 2015).

Aquesta situació posiciona a la Universitat en una situació de rellevant debilitat de tresoreria i la necessitat de prendre mesures que permetin una millora de les disponibilitats líquides de la Universitat que possibilitin el compliment de les seves obligacions, així com el necessari recolzament per part de la Generalitat de Catalunya i altres institucions públiques.

Les qüestions descrites anteriorment no modifiquen la nostra opinió.

ERNST & YOUNG, S.L.

Alejandro Martínez Gómez

19 de maig de 2017

**UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA**

Comptes anuals a 31 de desembre de 2016

Índex

I- Balanç al 31 de desembre de 2016 i 2015 (en euros).....	6
II- Comptes del resultat econòmic patrimonial per als exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre de 2016 i 2015 (en euros)	7
III- Estat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2016 (en euros)	8
IV- Resultat pressupostari- Exercici corrent 2016.....	9
V.1- Liquidació del pressupost d'ingressos corrents 2016 (expressat en euros).....	10
V.2- Liquidació del pressupost de despeses corrents 2016 – Procés de pagament (expressat en euros).....	12
VI.1- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Drets pendents de cobrament	14
VI.2- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Obligacions pendents de pagament.	15
VII- Detall del romanent de crèdit exercici 2016	16
VIII- Estat de les modificacions de crèdit de l'exercici 2016 (expressat en euros)	17
IX- Estat del romanent de tresoreria de l'exercici 2016 (expressat en euros).....	19
X- Compte general del deute	19
XI- Estat dels compromisos de la despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs.....	20
XII- Liquidació del pressupost de despeses. Procés de gestió	21
XIII- Estat de la Tresoreria 2016	23
1. Organització.....	24
1.1 Activitat.....	24
1.2 Estructura organitzativa bàsica.....	25
1.3 Estructura organitzativa comptable.....	25
2. Bases de presentació	26
2.1 Imatge fidel	26
2.2 Agrupació de partides.....	27
3. Criteris comptables.....	27
3.1 Criteris comptables aplicats al balanç i al compte del resultat econòmic patrimonial	27
3.1.1 Immobilitzacions immaterials.....	27
3.1.2 Immobilitzacions materials	27
3.1.2.1 Criteris generals d'inclusió al balanç.....	27
3.1.2.2 Terrenys i construccions	28
3.1.2.3 Altres categories d'immobilitzat material.....	28
3.1.2.4 Amortització de l'immobilitzat material	28
3.1.4 Existències.....	29
3.1.5 Deutors.....	29
3.1.6 Inversions financeres temporals.....	29
3.1.7 Ingressos a distribuir en diversos exercicis.....	29
3.1.8 Creditors.....	30
3.1.9 Ajustaments per periodificació	30
3.1.10 Ingressos i despeses.....	30
3.1.10.1 Ingressos	30

3.1.10.2	Despeses	31
3.1.11	Medi ambient.....	31
3.2	Criteris comptables aplicats a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats....	31
3.2.1	Reconeixement dels drets i de les obligacions	31
3.2.2	Ingressos	32
3.2.2.1	Preus públics	32
3.2.2.2	Prestació de serveis	32
3.2.2.3	Transferències i subvencions corrents.....	32
3.2.2.4	Ingressos patrimonials	32
3.2.2.5	Transferències i subvencions de capital	32
3.2.2.6	Actius financers.....	33
3.2.2.7	Passius financers	33
3.2.3	Despeses	33
3.2.3.1	Despeses de personal	33
3.2.3.2	Despeses de béns corrents i serveis	33
3.2.3.3	Despeses financeres.....	33
3.2.3.4	Transferències i subvencions corrents.....	33
3.2.3.5	Inversions reals	34
3.2.3.6	Passius financers	34
3.2.4	Romanent de tresoreria.....	34
3.2.5	Altres drets i obligacions no exigibles.....	34
3.2.6	Compromisos de despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs.....	34
3.2.7	Provisió per insolvències OK	35
4.	Immobilitzacions immaterials	35
5.	Immobilitzacions materials.....	36
6.	Immobilitzat financer	38
7.	Deutors a llarg termini.....	40
8.	Deutors per drets reconeguts.....	42
9.	Tresoreria.....	43
10.	Fons propis.....	43
11.	Ingressos a distribuir en diversos exercicis	44
12.	Provisions per a riscos i despeses.....	45
13.	Creditors a llarg termini.....	45
14.	Creditors a curt termini	50
15.	Ajustaments per periodificació.....	52
16.	Transaccions amb entitats vinculades.....	53
17.	Vendes i prestacions de serveis.....	53
18.	Altres ingressos de gestió ordinària	53
19.	Transferències i subvencions (ingressos)	54
20.	Beneficis i ingressos extraordinaris	54
21.	Despeses de personal	54

22.	Transferències i subvencions (Despeses)	57
23.	Pèrdues i despeses extraordinàries.....	57
24.	Honoraris d'auditoria.....	57
25.	Medi ambient	57
26.	Període mig de pagament a proveïdors durant l'exercici 2016	57
27.	Quadres de finançament	58
28.	Altres documents relacionats amb l'estat de liquidació del pressupost.....	59

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

I- Balanç al 31 de desembre de 2016 i 2015 (en euros)

ACTIU	2016	2015	Notes	PASSIU	2016	2015	Notes
IMMOBILITZAT	348.588.335	373.537.764		FONS PROPIS	(42.943.864)	(44.306.392)	10
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	2.157.989	2.709.572	4	PATRIMONI	(41.511.716)	(53.572.286)	
IMMOBILITZAT MATERIAL	340.117.054	341.526.286	5	PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ	(6.273.774)	(6.273.774)	
IMMOBILITZAT FINANCER	834.880	1.120.404	6	PATRIMONI REBUT EN CESSIÓ	3.479.098	3.479.098	
DEUTORS A LLARG TERMINI	5.478.412	28.181.502	7	RESULTAT DE L'EXERCICI	1.362.528	12.060.570	
DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS	57.134.277	60.880.227	8	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	189.319.017	188.643.821	11
TRESORERIA	2.041.695	679.580	9	PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	3.327.171	6.954.446	12
				CREDITORS A LLARG TERMINI	45.204.645	53.106.347	13
				CREDITORS A CURT TERMINI	97.168.293	97.549.204	14
				CREDITORS PRESSUPOSTARIS	29.849.154	36.186.444	
				ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	12.965.626	13.743.445	
				DEUTE A CURT TERMINI AMB ENTITATS DE CRÈDIT	24.168.887	20.940.910	
				ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	30.184.626	26.678.405	
				AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ	115.689.045	133.150.145	15
TOTAL ACTIU	407.764.307	435.097.571		TOTAL PASSIU	407.764.307	435.097.571	

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

II- Comptes del resultat econòmic patrimonial per als exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre de 2016 i 2015 (en euros)

DESPESES	2016	2015	Notes	INGRESSOS	2016	2015	Notes
DESPESES DE FUNCIONAMENT	270.105.430	263.581.180		VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	20.170.873	23.998.898	17
DESPESES DE PERSONAL	209.170.605	205.795.525	21	ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	69.056.133	67.827.139	18
SOUS I SALARIS	177.201.127	173.671.026		PREUS PÚBLICS DE MATRÍCULA I TAXES	64.222.158	63.769.283	
COTIZACIONS SOCIAL	31.969.478	32.124.499		ALTRES INGRESSOS	4.833.707	4.057.569	
				INTERESSOS	268	287	
DOTACIÓ D'AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	13.217.159	14.059.106	4 i 5	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	210.401.221	211.825.011	19
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	46.890.244	42.668.474		BENEFICIS I INGRESSOS EXTRAORDINARIS	8.220.420	5.120.223	20
DESPESES FINANCERES	827.422	1.058.075					
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	28.751.702	29.172.607	22				
PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES	7.628.987	3.956.914	23				
ESTALVI	1.362.528	12.060.570					

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

III- Estat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2016 (en euros)

DRETS LIQUIDATS DE L'EXERCICI		314.404.068
CAP. 3R	TAXES I ALTRES INGRESSOS	87.064.733
CAP. 4T	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	167.182.757
CAP. 5È	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.888.031
CAP. 7È	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	51.852.155
CAP. 8È	ACTIUS FINANCERS	0,00
CAP. 9È	PASSIUS FINANCERS	5.416.392
OBLIGACIONS CONTRETES DE L'EXERCICI		304.354.760
CAP. 1R	REMUNERACIONS DE PERSONAL	195.336.180
CAP. 2N	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	37.743.454
CAP. 3R	DESPESES FINANCERES	698.608
CAP. 4T	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	15.391.638
CAP. 6È	INVERSIONS	30.819.021
CAP. 7È	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	17.485.446
CAP. 8È	ACTIUS FINANCERS	1.042
CAP. 9È	PASSIUS FINANCERS	6.879.371
DRETS LIQUIDATS - OBLIGACIONS CONTRETES		10.049.308
FINANÇAMENT AMB ROMANENT ESPECÍFIC 2015		118.579.656
PROVISIÓ INSOLVÈNCIES ACUMULADA 2015		1.745.719
LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI		130.374.683
ROMANENT AFECTAT 2016		127.575.695
ROMANENT AFECTAT 2016 INSOLVÈNCIES		940.226
ROMANENT AFECTAT 2016 IMPACTO I ALTRES PROJECTES RECERCA		518.581
SUPERÀVIT TOTAL DE L'EXERCICI 2016		1.340.182
EXERCICI CORRENT 2016		1.340.182
TOTAL DÈFICIT ACUMULAT FINS 2015		-109.990.080
TOTAL DÈFICIT ACUMULAT EL 2016		-108.649.898

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

IV-Resultat pressupostari- Exercici corrent 2016

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	IMPORTS
A) OPERACIONS CORRENTS	257.135.521	249.169.880	7.965.641
B) OPERACIONS DE CAPITAL	51.852.155	48.304.467	3.547.688
1. OPERACIONS NO FINANCERES (A + B)	308.987.676	297.474.347	11.513.329
2. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS	0,00	1.042	-1.042
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1 + 2)	308.987.676	297.475.389	11.512.287
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS	5.416.392	6.879.371	-1.462.979
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I + II)			10.049.308
3.(+) CRÈDITS DISPOSATS FINANÇATS AMB ROMANENT DE TRESORERIA			
4.(-) DESVIACIONS DE FINANÇAMENTS POSITIUS PER RECURSOS DE L'EXERCICI DE DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT			-56.020.520
5.(+) DESVIACIONS DE FINANÇAMENTS NEGATIUS EN DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT			47.311.393
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 3 - 4 + 5)			1.340.182

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

V.1- Liquidació del pressupost d'ingressos corrents 2016 (expressat en euros)

Classificació Econòmica	Pressupost			Drets reconeguts nets	Ingressos			Drets Pendants de cobrament a 31.12.2016
	Pressupost Inicial	Modificacions de Crèdit	Pressupost definitiu		Total Ingressos	Devolucions	Ingressos liquidats	
31. PREUS PÚBLICS	55.530.450	2.640.523	58.170.973	59.608.266	54.175.967	-3.301.652	57.477.619	5.432.299
32. PRESTACIÓ DE SERVEIS	18.565.583	2.095.664	20.661.247	20.438.269	15.345.373	-93.549	15.438.922	5.092.896
33. VENDA DE BÉNS	30.000	13.953	43.953	45.568	39.518		39.518	6.050
38. REINTEGRAMENTS		267.271	267.271	268.108	264.810		264.810	3.299
39. ALTRES INGRESSOS	6.450.625	1.174.417	7.625.042	6.704.522	5.301.355	-3.122	5.304.477	1.403.167
TOTAL CAPÍTOL 3	80.576.658	6.191.828	86.768.486	87.064.733	75.127.023	-3.398.323	78.525.346	11.937.710
40. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	440.000	-46.117	393.883	429.535	141.860	-35.742	177.601	287.676
45. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	151.593.001	4.233.415	155.826.416	156.802.848	151.968.578	-124.892	152.093.470	4.834.270
46. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ALTRES ENS PÚBLICS		123.560	123.560	120.914	100.817	-60.541	161.357	20.098
47. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'EMPRESES PRIVADES	2.451.834	226.296	2.678.130	2.608.884	2.600.426	-2.360	2.602.785	8.458
48. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE FAMÍLIES I ESFL	817.200	575.475	1.392.675	1.315.795	1.008.803		1.008.803	306.992
49. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'EXTERIOR	1.972.800	3.917.963	5.890.763	5.904.781	5.902.075	-118.520	6.020.595	2.706
TOTAL CAPÍTOL 4	157.274.835	9.030.591	166.305.426	167.182.757	161.722.558	-342.054	162.064.612	5.460.199
52. INTERESSOS DE DIPÒSITS	30		30	268	267		268	
53. ALTRES INGRESSOS FINANCERS	100		100	7.713	7.713		7.713	
54. LLOGUERS	2.046.964	254.295	2.301.259	2.366.848	2.067.736	-5.634	2.073.370	299.112
55. CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	300.057	68.565	368.622	252.350	189.848	-20	189.869	62.502
59. ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS	140.000	76.412	216.412	260.852	210.601		210.601	50.251
TOTAL CAPÍTOL 5	2.487.151	399.272	2.886.423	2.888.031	2.476.166	-5.655	2.481.820	411.865

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Classificació Econòmica	Pressupost			Drets reconeguts nets	Ingressos			Drets Pendants de cobrament a 31.12.2016
	Pressupost Inicial	Modificacions de Crèdit	Pressupost definitiu		Total Ingressos	Devolucions	Ingressos liquidats	
70. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	11.582.178	-729.358	10.852.820	10.460.194	9.534.829	-1.332.306	10.867.135	925.365
74. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ENS VINCULATS UPC	32.704		32.704					
75. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	7.221.021	5.159.846	12.380.867	12.092.246	1.921.634	-122.349	2.043.983	10.170.612
76. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ALTRES	160.751	246.632	407.383	269.309	269.309	-186	269.495	
77. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'EMPRESES		16.493	16.493	17.287	17.287	-5.787	23.073	
78. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE FAMÍLIES I ESFL		117.956	117.956	129.709	110.655		110.655	19.055
79. TRASNFERÈNCIES DE CAPITAL DE L'EXTERIOR	15.513.077	12.810.337	28.323.414	28.883.410	28.883.410	-1.270.891	30.154.301	
TOTAL CAPÍTOL 7	34.509.731	17.621.906	52.131.637	51.852.155	40.737.123	-2.731.519	43.468.642	11.115.032
87. ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS		120.312.535	120.312.535					
TOTAL CAPÍTOL 8		120.312.535	120.312.535					
91. INGRESSOS PER CONCESSIONS DE PRÉSTECES		5.416.011	5.416.011	5.416.011	5.416.011		5.416.011	
94. FIANCES I DIPÒSITS REBUTS				380	380		380	
TOTAL CAPÍTOL 9		5.416.011	5.416.011	5.416.392	5.416.392		5.416.392	
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	274.848.375	158.972.144	433.820.519	314.404.068	285.479.261	-6.477.551	291.956.812	28.924.806

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

V.2- Liquidació del pressupost de despeses corrents 2016 – Procés de pagament (expressat en euros)

Classificació Econòmica	Obligacions Reconegudes Netes	Pagaments ordenats	Pagaments			Pagaments Ordenats Pendants	Obligacions Pendants de Pagament
			Pagaments realitzats durant l'ex.	Reintegram.	Pagaments líquids		
10 CÀRRECS ACADÈMICS	843.382	843.382	843.382		843.382		
12 PERSONAL FUNCIONARI	91.100.887	91.100.887	91.100.887		91.100.887		
13 PERSONAL LABORAL	55.533.945	55.533.945	55.533.903		55.533.903	41	41
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	73.161	73.161	72.663		72.663	498	497
15. INCENT. REND. I ACTIV. EXTRA.	6.693.203	6.693.203	6.691.435		6.691.435	1.768	1.767
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	23.694.069	23.694.069	17.631.467		17.631.467	6.062.602	6.062.602
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	17.397.534	17.397.534	16.989.832		16.989.832	407.701	407.701
TOTAL CAPÍTOL 1	195.336.180	195.336.180	188.863.570		188.863.570	6.472.610	6.472.610
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	783.993	783.993	745.755		745.755	38.238	38.238
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	5.973.151	5.973.151	4.543.757	-1.539	4.545.296	1.429.393	1.429.393
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	28.945.285	28.945.285	24.509.986	-27.058	24.537.044	4.435.299	4.435.299
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	2.041.025	2.041.025	1.927.971	-5.348	1.933.318	113.054	113.054
TOTAL CAPÍTOL 2	37.743.454	37.743.454	31.727.469	-33.945	31.761.414	6.015.985	6.015.985
31. DESPESES PRÉSTECES EN EUROS	223.078	223.078	223.078		223.078		
34. INTERESSOS FIANCES I DIPÒS.	39.153	39.153	39.153		39.153		
35. INTERESSOS DEMORA I ALTRES	436.376	436.376	434.322		434.322	2.054	2.054
TOTAL CAPÍTOL 3	698.608	698.608	696.554		696.554	2.054	2.054

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Classificació Econòmica	Obligacions Reconegudes Netes	Pagaments ordenats	Pagaments			Pagaments Ordenats Pendants	Obligacions Pendants de Pagament
			Pagaments realitzats durant l'ex.	Reintegra.	Pagaments líquids		
44. TRANSF. CORRENTS ENS VINCULATS UPC	1.220.185	1.220.185				1.220.185	1.220.185
45. TRANSF. CORRENTS A LA GENERALIT.CAT.	60.711	60.711	57.966		57.966	2.745	2.745
46. TRANSF. CORRENTS A ALTRES ENS PÚBLICS	111.665	111.665	79.323		79.323	32.342	32.342
47. TRANSF. CORRENTS EMPRESES PRIVADES	750	750	750		750		
48. AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS SFL	13.268.749	13.268.749	12.947.201	-1.500	12.948.701	321.547	321.547
49. TRANSF.CORRENTS A L'EXTERIOR	729.579	729.579	729.579		729.579		
TOTAL CAPÍTOL 4	15.391.638	15.391.638	13.814.818	-1.500	13.816.318	1.576.819	1.576.819
61. INVERIOSN EN BÉNS IMMOBLES	4.685.401	4.685.401	846.098		846.098	3.839.303	3.839.303
62. INVERSIONS EN BÉNS MOBLES	8.307.458	8.307.458	5.300.178	-2.147	5.302.325	3.007.280	3.007.280
64. INVERSIONS EN IMMOB. IMMATERIAL	17.826.161	17.826.161	16.721.352	-13.309	16.734.661	1.104.809	1.104.809
TOTAL CAPÍTOL 6	30.819.021	30.819.021	22.867.628	-15.457	22.883.084	7.951.393	7.951.393
79. TRANSF. CAPITAL A L'EXTERIOR	17.485.446	17.485.446	17.271.002		17.271.002	214.444	214.443
TOTAL CAPÍTOL 7	17.485.446	17.485.446	17.271.002		17.271.002	214.444	214.443
85. PARTICIPACIONS EN EMPRESES	1.042	1.042	1.042		1.042		
TOTAL CAPÍTOL 8	1.042	1.042	1.042		1.042		
91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	6.879.371	6.879.371	6.879.371		6.879.370		
TOTAL CAPÍTOL 9	6.879.371	6.879.371	6.879.371		6.879.370		
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	304.354.760	304.354.760	282.121.455	-50.902	282.172.356	22.233.305	22.233.305

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VI.1- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Drets pendents de cobrament

Classificació econòmica	Drets dels exercicis tancats			Ingressos líquids	Correcció cobrament IMPACTO	Drets pendents de cobrament a 31.12.2016
	Drets pendents de cobrament 01.01.2016	Rectificacions i anul·lacions	Drets pendents nets			
31. PREUS PÚBLICS	8.206.198	6.087	8.212.285	7.141.455		1.070.830
32. PRESTACIÓ DE SERVEIS	8.689.440	-462.004	8.227.436	4.512.674		3.714.761
33. VENDA DE BÉNS	33.856	-9.616	24.240	23.408		832
38. REINTEGRAMENTS	13.523	0	13.523	4.131		9.392
39. ALTRES INGRESSOS	1.256.922	-36	1.256.885	988.694		268.191
TOTAL CAPÍTOL 3	18.199.939	-465.569	17.734.369	12.670.362	0	5.064.007
40. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	453.780	-27.046	426.734	266.102		160.633
44. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENS VINCULATS A LA UPC	129.026	0	129.026	0		129.026
45. TRANSFERÈNCIES CORRENTS. DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	8.916.687	-16.762	8.899.925	1.365.147		7.534.778
46. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ALTRES ENS PÚBLICS	17.190	0	17.190	16.624		566
47. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'EMPRESES PRIVADES	114.691	0	114.691	16.027		98.664
48. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE FAMÍLIES I ESFL	109.654	0	109.654	104.914		4.740
49. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'EXTERIOR	74.839	-35.132	39.707	7.478		32.229
TOTAL CAPÍTOL 4	9.815.867	-78.940	9.736.927	1.776.292	0	7.960.636
52. INTERESSOS DE DEPÒSITS	16	0	17	17		0
54. LLOGUERS	333.610	-8.367	325.244	199.618		125.625
55. CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	249.629	0,00	249.629	242.234		7.395
59. ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS	109.358	0,00	109.358	93.591		15.766
TOTAL CAPÍTOL 5	692.614	-8.367	684.247	535.460	0	148.787
70. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	3.254.302	-14.337	3.239.965	652.562	27.912	2.559.491
75. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	30.771.994	-6.253.283	24.518.711	9.123.100		15.395.611
77. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'EMPRESES	-1.787	0	-1.787	-1.787		0
78. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE FAMÍLIES I ESFL	34.000	0	34.000	35.000		-1.000
79. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE L'EXTERIOR	1.004.518	-88.155	916.363	11.244		905.118
TOTAL CAPÍTOL 7	35.063.027	-6.355.776	28.707.252	9.820.120	27.912	18.859.220
TOTAL	63.771.447	-6.908.652	56.862.796	24.802.234	27.912	32.032.649

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VI.2- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Obligacions pendents de pagament

Classificació econòmica	Obligacions dels exercicis tancats			Pagaments fets	Obligacions pendents de pagament a 31.12.2016
	Obligacions pendents de pagament 01.01.2016	Rectificacions i anul·lacions	Obligacions pendents nets		
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	28.834	900	29.734	29.734	0
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	1.333.623	382	1.334.005	1.326.354	7.652
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	6.205.975	-6.444	6.199.531	5.144.098	1.055.433
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	259.084	0	259.084	177.195	81.890
TOTAL CAPÍTOL 2	7.827.516	-5.162	7.822.355	6.677.381	1.144.974
34 INTERESSOS FIANCES I DIPÒSITS	626	0	626	626	0
35 INTERESSOS DEMORA I ALTRES	367	-300	67	20	47
TOTAL CAPÍTOL 3	993	-300	693	646	47
44 TRANSF. CTS. ENS VINCULATS UPC	1.150.304	0	1.150.304	882.941	267.363
45 TRANSF. CTS. A LA GENERALITAT CAT.	11.184	0	11.184	7.284	3.900
46 TRANSF. CTS. A ALTRES ENS PÚBLICS.	32.342	0	32.342	32.661	-319
47 TRANSF. CTS. EMPR. PRIVADES	887	0	887	887	0
48 TRANSF. CORRENTS FAMÍLIES I ESFL	371.219	0	371.219	89.153	282.066
TOTAL CAPÍTOL 4	1.565.936	0	1.565.936	1.012.607	553.329
61 INVERSIONS EN BÉNS IMMOBLES	26.517.894	0	26.517.894	12.681.168	13.836.725
62 INVERSIONS EN BÉNS MOBLES	1.788.033	-1.300	1.786.733	1.785.043	1.690
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	319	0	319	319	0
64 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	1.007.247	-5.346	1.001.901	918.485	83.417
TOTAL CAPÍTOL 6	29.313.493	-6.646	29.306.847	15.385.016	13.921.832
TOTAL	38.707.939	-12.108	38.695.831	23.075.649	15.620.183

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VII- Detall del romanent de crèdit exercici 2016

Classificació Econòmica	Romanent		
	Específic	CTT	Total afectat
12 PERSONAL FUNCIONARI	114.848	0	114.848
15 INCENT. REND. I ACTIV. EXTRA.	8.292	0	8.292
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	1.920.348	0	1.920.348
TOTAL CAPÍTOL 1	2.043.489	0	2.043.489
21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	33.683		33.683
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	9.873.919	36.391.515	46.265.434
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	15.906	0	15.906
TOTAL CAPÍTOL 2	9.923.508	36.391.515	46.315.023
35 INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES	1.457.813	0	1.457.813
TOTAL CAPÍTOL 3	1.457.813	0	1.457.813
47 TRANSF.CORRENTS EMPRESES PRIVADES	250.000	0	250.000
48 TRANSF.CORRENTS FAMILIES I ESFL	3.277.166	0	3.277.166
TOTAL CAPÍTOL 4	3.527.166	0	3.527.166
61 INVERSIONS EN BÉNS IMMOBLES	2.811.058	0	2.811.058
62 INVERSIONS EN BÉNS MOBLES	7.008.259	0	7.008.259
64 INVERSIONS EN IMMOB.IMMATERIAL	2.732.881	31.133.135	33.866.015
TOTAL CAPÍTOL 6	12.552.198	31.133.135	43.685.333
91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	32.005.679	0	32.005.679
TOTAL CAPÍTOL 9	32.005.679	0	32.005.679
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	61.509.852	67.524.650	129.034.502

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VIII- Estat de les modificacions de crèdit de l'exercici 2016 (expressat en euros)

Classificació Econòmica	(1) Crèdits inicials	Romanent incorporats	Maj. Ingressos	Augments per transferència	Disminucions per transferència	Altres Modificacions de crèdit	(3)=(1+2) Crèdits definitius
10 CÀRRECS ACADÈMICS	934.333						934.333
12 PERSONAL FUNCIONARI	92.069.865	1.071.159		67.605	-710.100		92.498.529
13 PERSONAL LABORAL	55.147.690	103.897	78.517	629.583	-1.605.035		54.354.653
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU				101.742	-21.697		80.046
15 INCENT. REND. I ACTIV. EXTRA		1.583	1.387	6.802.362	-103.838		6.701.495
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	21.502.530		66.021	4.437.669	-2.282.169		23.724.051
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	7.858.358	1.456.427	4.060.539	12.401.756	-5.002.475	-1.566.134	19.208.472
TOTAL CAPITOL 1	177.512.776	2.633.067	4.206.465	24.440.717	-9.725.314	-1.566.134	197.501.578
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	562.716		40.935	248.020	-63.624		788.046
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	5.111.722	3.062		1.237.875	-237.305		6.115.354
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	41.737.211	47.222.654	8.912.545	11.182.428	-33.072.254	-655.567	75.327.017
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	215.000	20.693	18.623	2.001.251	-167.299		2.088.268
TOTAL CAPITOL 2	47.626.649	47.246.409	8.972.103	14.669.574	-33.540.482	-655.567	84.318.685

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Classificació Econòmica	(1) Crèdits inicials	Romanent incorporats	Maj. Ingressos	Augments per transferència	Disminucions per transferència	Altres Modificacions de crèdit	(3)=(1+2) Crèdits definitius
31 DESPESES PRÉSTECES EN EUROS	446.909				-209.082		237.827
34 INTERESSOS FIANCES I DIPÒSITS	50.000						50.000
35 ALTRES DESPESES FINANCERES	426.828	1.400.000		75.424	-418		1.901.834
TOTAL CAPITOL 3	923.737	1.400.000		75.424	-209.500		2.189.661
40. TRANSF. CORRENTS SECTOR PÚBLIC EST.				27.900	-27.900		
44. TRANSF. CORRENTS ENS VINCULATS UPC	1.230.000		51.078			-60.893	1.220.185
45. TRANSF. CORRENTS A LA GENERALIT.CAT.			569	60.142			60.711
46. TRANSF. CORRENTS ALTRES ENS PÚBLICS				111.665			111.665
47. TRANSF. CORRENTS EMPRESES PRIVADES		250.000		750			250.750
48 TRANSF. CORRENTS FAMILIES I ESFL	9.810.528	2.224.544	1.866.184	3.376.623	-510.755	-202.065	16.565.059
49. TRANSF. CORRENTS A L'EXTERIOR				729.579			729.579
TOTAL CAPITOL 4	11.040.528	2.474.544	1.917.831	4.306.658	-538.655	-262.958	18.937.948
61 INVERSIONS EN BÉNS IMMOBLES	5.650.000	9.170.050	3.494.556	3.357.234	-7.985.700	-6.189.680	7.496.460
62. INVERSIONS EN BÉNS MOBLES	1.807.994	1.560.112	2.823.728	10.494.633	-1.368.710		15.317.757
64. INVERSIONS EN IMMOB. IMMATERIAL	25.161.548	32.833.135	15.884.945	1.111.162	-21.524.706	-1.779.191	51.686.892
TOTAL CAPITOL 6	32.619.542	43.563.296	22.203.229	14.963.029	-30.879.116	-7.968.871	74.501.109
79. TRANSF. CAPITAL A L'EXTERIOR				17.485.446			17.485.446
TOTAL CAPITOL 7				17.485.446			17.485.446
85 PARTICIPACIÓ EN EMPRESES				1.042			1.042
TOTAL CAPITOL 8				1.042			1,042
91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	5.125.143	29.642.418	5.166.311	1	-1.048.824		38.885.049
TOTAL CAPITOL 9	5.125.143	29.642.418	5.166.311	1	-1.048.824		38.885.049
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	274.848.375	126.959.734	42.465.939	75.941.891	-75.941.891	-10.453.530	433.820.519

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

IX- Estat del romanent de tresoreria de l'exercici 2016 (expressat en euros)

CONCEPTE	IMPORT
1 DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	63.518.350
Del pressupost Corrent	28.924.806
De pressupostos Tancats	32.032.649
IVA d'operacions pressupostàries	1.569.673
D'operacions no pressupostàries	991.222
2 OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	45.175.442
Del pressupost Corrent	22.233.305
De pressupostos Tancats	15.620.183
IVA d'operacions pressupostàries	-1.963.167
D'operacions no pressupostàries	9.285.122
3 FONS LÍQUIDS	2.041.695
4 APORTACIONS EN ACTIUS	0,00
I. Romanent de Tresoreria no afectat	-108.649.898
II. Romanent de Tresoreria afectat	129.034.502
III. Romanent de Tresoreria Total	20.384.603

X- Compte general del deute

Característiques del deute				Disposat pendent a 01.01.2016	Ingressat	Amortitzat	Pendent d'amortitzar a 31.12.2016
Autorització	Entitat Financera	Data del contracte	Import				
14.06.2016	BANCO SANTANDER	25.06.2016	25.000.000	17.421.062	199.649.912	194.883.799	22.187.175
25.10.2016	CAIXA BANC	28.10.2016	6.000.000	2.522.148	69.606.033	71.145.469	982.712
18.10.2016	CAIXA D'ENGINYERS	04.11.2016	1.000.000	997.700	1.001.700	1.000.400	999.000
TOTAL			32.000.000	20.940.910	270.257.645	267.029.668	24.168.887

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XI- Estat dels compromisos de la despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	ANY 2017	ANY 2018	ANY 2019	ANY 2020	ANYS POSTERIORIS	TOTAL
20 ARRENDAMENTS I CÀNONS	22.851	22.851	15.234	-	-	60.935
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	1.587.334	37.116	-	-	-	1.624.450
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	7.451.240	6.331.758	4.836.064	2.420.015	-	21.039.076
2. DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	9.061.424	6.391.725	4.851.297	2.420.015	-	22.724.461
64 INVERSIONS EN INMOBILITZAT INMATERIAL	29.600	-	-	-	-	29.600
6. INVERSIONS	29.600	-	-	-	-	29.600
TOTAL	9.091.024	6.391.725	4.851.297	2.420.015	-	22.754.061

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XII- Liquidació del pressupost de despeses. Procés de gestió

Classificació Econòmica	(1) Pressupost Definitiu	(2) Autoritzacions de crèdit	(3)=(1)-(2) Saldo Pressupost	(4) Disposicions	Obligacions Recon. Netes	(5) Saldo Autor.i Disposicions	(6) Romanents compromesos	(3) + (5) - (6) Romanents no compromesos
10 CÀRRECS ACADÈMICS	934.333	843.382	90.951	843.382	843.382			90.951
12 PERSONAL FUNCIONARI	92.498.529	91.215.735	1.282.794	91.215.735	91.100.887	114.848	114.848	1.282.794
13 PERSONAL LABORAL	54.354.653	55.533.945	-1.179.292	55.533.945	55.533.945			-1.179.292
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	80.046	73.161	6.885	73.161	73.161			6.885
15 INCENT. REND. I ACTIV. EXTRA	6.701.495	6.693.203	8.292	6.693.203	6.693.203			8.292
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	23.724.051	23.694.069	29.982	23.694.069	23.694.069			29.982
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	19.208.472	19.208.472		17.397.534	17.397.534	1.810.938		1.810.938
TOTAL CAPITOL 1	197.501.578	197.261.966	239.612	195.451.028	195.336.180	1.925.786	114.848	2.050.550
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	788.046	783.995	4.051	783.995	783.993	1	1	4.051
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	6.115.354	6.015.846	99.509	6.015.846	5.973.151	42.695	42.695	99.509
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	75.327.017	29.478.221	45.848.796	29.460.430	28.945.285	532.936	515.145	45.866.587
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	2.088.268	2.084.585	3.683	2.084.585	2.041.025	43.560	43.560	3.683
TOTAL CAPITOL 2	84.318.685	38.362.647	45.956.038	38.344.856	37.743.454	619.192	601.401	45.973.829
31 DESPESES PRÉSTECES EN EUROS	237.827	223.078	14.749	223.078	223.078			14.749
34 INTERESSOS FIANCES I DIPÒSITS	50.000	39.153	10.847	39.153	39.153			10.847
35 ALTRES DESPESES FINANCERES	1.901.834	436.376	1.465.458	436.376	436.376			1.465.458
TOTAL CAPITOL 3	2.189.661	698.608	1.491.054	698.608	698.608			1.491.054
44. TRANSF. CORRENTS ENS VINCULATS UPC	1.220.185	1.220.185		1.220.185	1.220.185			
45. TRANSF. CORRENTS A LA GENERALIT.CAT.	60.711	60.711		60.711	60.711			
46. TRANSF. CORRENTS A ALTRES ENS PÚBLICS	111.665	111.665		111.665	111.665			
47. TRANSF. CORRENTS EMPRESES PRIVADES	250.750	750	250.000	750	750			250.000
48. AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS SFL	16.565.059	13.451.807	3.113.252	13.443.323	13.268.749	183.058	174.575	3.121.735
49. TRANSF. CORRENTS A L'EXTERIOR	729.579	729.579		729.579	729.579			
TOTAL CAPITOL 4	18.937.948	15.574.696	3.363.252	15.566.212	15.391.638	183.058	174.575	3.371.735

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Classificació Econòmica	(1) Pressupost Definitiu	(2) Autoritzacions de crèdit	(3)=(1)-(2) Saldo Pressupost	(4) Disposicions	Obligacions Recon. Netes	(5) Saldo Autor.i Disposicions	(6) Romanents compromesos	(3) + (5) - (6) Romanents no compromesos
61. INVERSIONS EN BÉNS IMMOBLES	7.496.460	5.632.750	1.863.709	5.632.750	4.685.401	947.349	947.349	1.863.709
62. NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	15.317.757	14.168.356	1.149.402	11.969.747	8.307.458	5.860.897	3.662.289	3.348.010
64. DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	51.686.892	22.321.136	29.365.756	21.671.404	17.826.161	4.494.975	3.845.243	30.015.488
TOTAL CAPITOL 6	74.501.109	42.122.242	32.378.867	39.273.902	30.819.021	11.303.221	8.454.881	35.227.207
79. TRANSF. CAPITAL A L'EXTERIOR	17.485.446	17.485.446		17.485.446	17.485.446			
TOTAL CAPITOL 7	17.485.446	17.485.446		17.485.446	17.485.446			
85. PARTICIPACIÓ EN EMPRESES	1.042	1.042		1,042	1,042			
TOTAL CAPITOL 8	1,042	1,042		1,042	1,042			
91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	38.885.049	6.879.371	32.005.679	6.879.371	6.879.371			32.005.679
TOTAL CAPITOL 9	38.885.049	6.879.371	32.005.679	6.879.371	6.879.371			32.005.679
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	433.820.51	318.386.018	115.434.501	313.700.464	304.354.760	14.031.258	9.345.705	120.120.054

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XIII- Estat de la Tresoreria 2016

CONCEPTE	IMPORT
1.COBRAMENTS	399.598.205
DEL PRESSUPOST CORRENT	286.648.389
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	27.803.614
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	85.146.202
2.PAGAMENTS	398.236.090
DEL PRESSUPOST CORRENT	309.034.415
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	11.584.644
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	77.617.031
I. FLUX NET DE LA TRESORERIA DE L'EXERCICI	1.362.115
3.SALDO INICIAL DE TRESORERIA	679.580
II.SALDO FINAL DE LA TRESORERIA	2.041.695

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

1. Organització

1.1 Activitat

La Universitat Politècnica de Catalunya (d'ara endavant "la Universitat"), és una institució de dret públic al servei de la societat, amb personalitat jurídica i patrimoni propis. Disposa de plena autonomia de recerca, docent, d'organització, de govern, administrativa i financera, en el marc de la Constitució Espanyola i de l'estatut d'autonomia de Catalunya. Es regeix per la Llei Orgànica 4/2008 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 seus propis Estatuts, aprovats per la Generalitat de Catalunya i publicats en el D.O.G.C. 6140 d'1 de juny de 2012.

D'acord amb la Llei Orgànica d'universitats, l'autonomia de la Universitat comprèn:

- a) L'elaboració dels Estatuts i d'altres normes de funcionament intern.
- b) L'elecció, designació i remoció dels òrgans de govern i d'administració.
- c) L'elaboració, aprovació i gestió dels seus pressupostos i l'administració dels seus béns.
- d) L'establiment i modificació de les seves plantilles.
- e) La selecció, formació i promoció del personal docent i d'administració i serveis.
- f) Qualsevol altra competència necessària per al compliment adequat del servei públic d'educació superior.

L'activitat de la Universitat és la prestació del servei públic de l'educació superior mitjançant la docència, l'estudi, la recerca i l'extensió universitària, i es concreta en un pressupost elaborat en base als ingressos procedents bàsicament de:

- a) La subvenció ordinària fixada anualment per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos.
- b) D'altres transferències corrents i de capital procedents d'administracions Públiques (central i autonòmica) i d'entitats privades.
- c) Taxes acadèmiques fixades pel decret 118/2015, de 23 de juny, pel qual es fixen els preus dels serveis acadèmics a les universitats públiques de Catalunya i a la Universitat Oberta de Catalunya per el curs 2015-2016 i d'altres preus legalment establerts.
- d) Les subvencions, o aportacions rebudes amb finalitat específica, procedents d'entitats públiques i privades.
- e) Els rendiments procedents de l'explotació del patrimoni i d'altres activitats recollides a la Llei Orgànica d'universitats i als Estatuts.
- f) Ingressos de contractes o convenis.
- g) Productes d'operacions de crèdit per al finançament de les seves inversions.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- h) 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 la seva activitat, com per exemple:

1. Retribucions del personal docent i d'administració i serveis.
2. Despeses de funcionament, conservació i manteniment.
3. Despeses d'infraestructura i manteniment del material científic.
4. Inversions en edificis i altres construccions i d'equipament.
5. Despeses financeres.
6. Actuacions en recerca, formació del personal i d'altres despeses.

1.2 Estructura organitzativa bàsica

La Universitat està governada pels següents òrgans col·legiats: pel Claustre General, que és l'òrgan de màxima representació de la comunitat universitària; pel Consell Social, com a òrgan participatiu de la societat dins la Universitat; pel Consell de Govern, com a òrgan ordinari de govern.

La Universitat s'organitza en unitats acadèmiques i unitats d'administració i serveis. Les unitats acadèmiques són: els centres docents (escoles i facultats), els departaments, els instituts universitaris de recerca i altres unitats acadèmiques que figuren en els Estatuts. Les unitats d'administració i serveis, creades pel Consell de Govern, són les responsables de donar suport a l'activitat acadèmica, de gestió o de servei a la comunitat universitària o a altres unitats.

La Universitat al tancament de l'exercici estava composta per 17 Centres docents propis, 4 Centres docents adscrits, 33 Departaments, 4 Instituts universitaris de recerca, 14 Biblioteques, 205 grups i centres de recerca propis, 17 centres de recerca vinculats i 1 Institut universitari de recerca adscrit, radicats a diferents indrets de Catalunya, principalment a Barcelona, i pel curs acadèmic 2016/2017 compta amb 34.271 estudiants matriculats en centres propis i adscrits, de primer i segon cicle i màsters universitaris i doctorat (al curs anterior eren 32.765 estudiants matriculats).

El Rector de la Universitat Politècnica de Catalunya és l'excel·lentíssim i Magnífic Sr. Enric Fossas Colet. El President del Consell Social és l'Il·lm. Sr. Ramon Carbonell Santacana.

1.3 Estructura organitzativa comptable

Descentralització a nivell funcional:

Els òrgans gestors són els encarregats d'executar el pressupost de despesa corrent i de projectes d'investigació, seguint criteris homogenis per a tota la Universitat, dictats pel Servei d'economia.

El pagament de les factures és competència del Servei d'economia.

2. Bases de presentació

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Universitat, després de fer els ajustaments i reclassificacions necessaris, 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, amb la finalitat d'aconseguir que els comptes anuals de la Universitat expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost.

Les xifres incloses als comptes anuals estan expressades en euros sense decimals, a excepció dels quadres de l'estat de la liquidació del pressupost, que estan expressats en euros amb decimals i a excepció de les notes de la memòria que estan expressades en euros, milers d'euros o milions d'euros segons s'indiqui.

Els comptes anuals comprenen el balanç, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria. D'acord al Pla especial de comptabilitat esmentat anteriorment, l'estat de liquidació del pressupost hauria de presentar la liquidació del pressupost de despeses, la liquidació del pressupost d'ingressos i el resultat pressupostari.

A l'estat del romanent de tresoreria es mostra un romanent de tresoreria no afectat negatiu per import de 108,6 milions d'euros. Part del dèficit acumulat s'ha produït per l'incompliment dels ingressos previstos al model de finançament de la Generalitat de Catalunya a les Universitats Públiques.

S'inclouen als comptes els saldos i transaccions corresponents a l'activitat englobada dins del pressupost de la Universitat. No s'hi inclouen ni les operacions ni els actius i passius derivats de les operacions de les Fundacions que porten a terme activitats complementàries a les de la Universitat amb plena autonomia de gestió i finançament ni de les Societats mercantils participades majoritàriament per la Universitat. La relació de les principals entitats participades és la següent:



Fundació Politècnica de Catalunya



UPC Net, SL



Parc Mediterrani de la Tecnologia, SL



INNOVA 31, SA



Fundació CIM



Fundació CIT

2.2 Agrupació de partides

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

3. Criteris comptables

3.1 Criteris comptables aplicats al balanç i al compte del resultat econòmic patrimonial

3.1.1 Immobilitzacions immaterials

Les immobilitzacions immaterials figuren comptabilitzades al seu preu d'adquisició. L'amortització es calcula segons el mètode lineal i la taula següent mostra les vides útils estimades per a cada element:

	ANYS DE VIDA ÚTIL
BÉNS HISTÒRICS	0
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	5
DRETS DE SUPERFÍCIE	30

3.1.2 Immobilitzacions materials

3.1.2.1 Criteris generals d'inclusió al balanç

- 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, tant si li pertanyen en propietat com si la Universitat en té de fet el dret d'ús. L'immobilitzat material figura comptabilitzat pel seu cost d'adquisició.

Quan es tracta de béns adquirits a títol gratuït (donacions rebudes), o que hagin estat rebuts en cessió, es considera com a preu d'adquisició el seu valor venal en el moment de la incorporació patrimonial. En el cas de donacions rebudes, la contrapartida és el compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis, imputant-se al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent a l'element de l'actiu rebut en donació.

S'exclouen del balanç aquells elements que, tot i essent propietat de la Universitat, estan cedits a altres institucions (patrimoni lliurat en cessió), excepte el cedits al Centre de la Imatge i la Tecnologia Multimèdia, a UPCnet SL (part de l'edifici Vèrtex), al CIMNE i a l'Institut de Geomàtica, en no estar formalitzat el seu lliurament.

També se n'exclouen els elements no susceptibles d'utilització, com ara el fons històric, artístic i cultural.

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- 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.

3.1.2.2 Terrenys i construccions

Els terrenys i construccions, on s'inclouen els edificis, adquirits fins al 31 de desembre del 1987, figuren al balanç per un valor determinat parcialment, que és equivalent al valor real en aquella data, menys l'amortització acumulada des d'aquella data. Les instal·lacions fixes formen part del saldo de construccions i estan registrades també pel seu valor de peritació.

Els elements incorporats a partir de l'1 de gener de 1988 figuren pel seu cost d'adquisició, menys l'amortització acumulada.

3.1.2.3 Altres categories d'immobilitzat material

Els béns mobles inclosos dins l'immobilitzat material i l'immobilitzat en curs figuren al cost d'adquisició, menys l'amortització acumulada, si s'escau.

3.1.2.4 Amortització de l'immobilitzat material

L'immobilitzat material s'amortitza pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cada element, o pel que fa a béns incorporats sobre els quals la Universitat en té el dret d'ús, en funció del període de cessió, si aquest és menor.

Les vides útils estimades per a cada categoria de l'immobilitzat material són les següents:

CONCEPTE	SUBCONCEPTE	ANS DE VIDA ÚTIL
CONSTRUCCIONS	CONSTRUCCIONS NOVES I MILLORES	60-75
INSTAL·LACIONS TÈCNiques I MAQUINÀRIA	INSTAL·LACIONS GENERALS PERMANENTS	10
	MAQUINÀRIA I EQUIPAMENT ELECTRÒNIC	5
	MAQUINÀRIA I EQUIPAMENTS	10
UTILLATGE I MOBILIARI	MATERIAL D'OFICINA	10
	ÚTILS I EINES	10
	MOBILIARI	10
	MATERIAL INFORMÀTIC	4
ALTRE IMMOBILITZAT	AUTOMÒBILS I ALTRE MATERIAL DE TRANSPORT	5
	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	10

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

3.1.3 Immobilitzacions financeres permanents

Les immobilitzacions financeres figuren al preu d'adquisició o al de mercat, si fos menor.

3.1.3.1. Participacions en empreses del grup

Les dotacions de provisions es realitzen d'acord amb l'evolució dels fons propis de les societats participades.

3.1.3.2. Crèdits concedits

Els crèdits concedits es troben registrats pel seu valor de reemborsament. El risc d'insolvències dels crèdits a llarg termini es registren al compte "Provisions per a riscos i despeses".

3.1.4 Existències

Les publicacions editades per la Universitat i les adquisicions de llibres per a les biblioteques es consideren despesa de l'exercici.

3.1.5 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. Vegeu nota 3.2.7.

3.1.6 Inversions financeres temporals

Les inversions financeres temporals figuren al seu preu d'adquisició o de mercat, si fos menor.

3.1.7 Ingressos a distribuir en diversos exercicis

Corresponen a subvencions de capital rebudes pel finançament de béns de capital fix específics i figuren per l'import concedit.

Fins a l'exercici 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 a partir de l'exercici 1996, les subvencions de capital atorgades a la Universitat 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.

El Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya de 1999 no modifica el criteri comptable esmentat en el paràgraf anterior, i a més, indica que les donacions d'elements de l'immobilitzat rebudes es comptabilitzaran també com les subvencions de capital.

3.1.8 Creditors

Els deutes a llarg i curt termini figuren en el balanç pel valor de reemborsament. Els creditors per compres, serveis prestats, subvencions o transferències figuren per l'import a satisfer.

3.1.9 Ajustaments per periodificació

- Subvencions per a projectes de recerca i per a inversions: les aportacions figuren per l'import concedit.

Des de l'exercici 1999 es comptabilitzen com a ajustaments per periodificació les subvencions per a projectes de recerca i per a inversions, que total o parcialment es destinaven a l'adquisició d'immobilitzat, imputant-se a ingressos de l'exercici quan es produïa la despesa corrent finançada, o a ingressos a distribuir en diversos exercicis en el cas que financessin béns de capital fix. La resta de subvencions, que només finançaven despesa corrent, es comptabilitzaven com ingrés de l'exercici.

- Preus públics per prestació de serveis: a la data de tancament de l'exercici, es difereixen en el passiu els preus públics (anuals i quadrimestrals) per prestació de serveis acadèmics universitaris corresponents als mesos restants del curs acadèmic.

3.1.10 Ingressos i despeses

Els drets i les obligacions es reconeixen comptablement com a ingressos o despeses, respectivament, segons el principi de meritació (quan es produeix el dret o neix l'obligació), independentment del moment del cobrament o pagament respectiu. Els aspectes més significatius en l'aplicació d'aquest principi són els següents:

3.1.10.1 Ingressos

- Preus públics per prestació de serveis: els preus públics per la prestació dels serveis acadèmics universitaris, satisfets pels alumnes es reconeixen com a ingrés quan la Universitat els recapta. Els ingressos subvencionats pel Ministeri d'Educació i Ciència, es registren per curs acadèmic tal i com s'ha comentat anteriorment, a la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports que corresponen als mesos restants del curs acadèmic.
- Prestació de serveis: els ingressos per prestacions de serveis s'imputen seguint el criteri de meritació, és a dir, en funció del corrent de serveis que representa i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que en deriva. No obstant això, seguint el principi de prudència, la Universitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici.
- 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.

- Transferències i subvencions de capital: es comptabilitzen com s'explica a l'apartat 3.1.7.

3.1.10.2 Despeses

- Pagues extraordinàries i de vacances del personal: al tancament de l'exercici es comptabilitza una despesa per la part proporcional efectivament meritada de les pagues extraordinàries i de vacances tant del personal docent com del personal d'administració i serveis.
- Gratificacions per jubilació: al tancament de l'exercici es comptabilitza el passiu meritat en relació als compromisos de gratificacions per jubilació previstos al conveni col·lectiu del personal laboral de les universitats públiques catalanes. El mètode actuarial seguit és Crèdit Unitari Projectat, basat amb taules de mortalitat PERM2000p/PERF2000p i aplicant una taxa d'actualització del 3% anual TAE. Es reconeix un interès, comptabilitzat com a despeses financeres, del 4% anual sobre el passiu actuarial total, d'acord amb les recomanacions actuàries.
- Despesa corrent: al tancament de l'exercici, les despeses realitzades per béns i serveis rebuts, dels quals no es té la factura, es comptabilitzen com despeses de l'exercici i figuren al passiu del balanç a l'epígraf Creditors no pressupostaris.

3.1.11 Medi ambient

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

3.2 Criteris comptables aplicats a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats

Per a la preparació de la liquidació del pressupost de l'exercici 2016 s'ha tingut present la següent normativa: Bases d'execució del pressupost per al 2016, aprovades pel Consell Social el 21 de desembre de 2015; el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999; la Llei Orgànica 4/2008 d'universitats de 12 d'abril; el Decret Legislatiu 9/1994, de 13 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya; la Llei General Pressupostària, text refós aprovat pel Reial Decret Legislatiu 109/1988, de 23 de setembre, i altres normes de desenvolupament o concordants.

3.2.1 Reconeixement dels drets i de les obligacions

Els drets i les obligacions generalment es registren comptablement en el moment en què són exigibles jurídicament, independentment del moment del seu cobrament o pagament. A continuació es donen més detalls sobre l'aplicació d'aquest criteri:

3.2.2 Ingressos

3.2.2.1 Preus públics

Els preus públics corresponents a la prestació dels serveis acadèmics universitaris del curs lectiu es reconeixen com ingrés quan la Universitat els recapta. Així mateix, s'estableix una provisió per a les devolucions de preus públics que s'estima es produiran a l'exercici següent.

L'import estimat pel curs 2014/2015 dels preus públics no satisfets pels alumnes becaris a recuperar de la *Subdirección General de Becas y Ayudas al Estudio* i pels alumnes de famílies nombroses de tres fills, es reconeixen com ingrés en el propi exercici.

3.2.2.2 Prestació de serveis

Les prestacions de serveis es reconeixen com a ingrés en el moment en què la prestació del servei ha estat facturada.

3.2.2.3 Transferències i subvencions corrents

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

La càrrega financera dels préstecs subvencionats per la Generalitat de Catalunya es reconeix com ingrés (i com a despesa) en el moment en què aquesta és exigible per l'entitat financera.

3.2.2.4 Ingressos patrimonials

Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns immobles i cànon per concessions. Els ingressos financers es reconeixen a la seva liquidació per part de l'entitat financera, i els cànon, en el moment que s'emet la factura.

Les inversions financeres temporals es registren en un compte deutor extrapressupostari, anomenat "Valors de renda fixa a curt termini". Els interessos generats es recullen en el capítol pressupostari d'ingressos patrimonials.

3.2.2.5 Transferències i subvencions de capital

Les transferències i subvencions de capital es registren quan són aprovades per l'entitat que les atorga. 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.

Les subvencions de capital a percebre de la Generalitat de Catalunya corresponents a l'amortització de l'endeutament bancari es reconeixen com ingrés quan aquesta és exigible al venciment.

Les subvencions de capital a percebre en concepte de fons FEDER es registren quan són aprovades per l'entitat que les atorga i a mesura que la Universitat necessita crèdit, és a dir, es registra l'ingrés en la mateixa quantitat que l'obligació que finança.

3.2.2.6 Actius financers

La Universitat inclou com a modificació pressupostària al Capítol VIII d'actius financers l'import de romanent de tresoreria afectat d'exercicis anteriors minorat per les anul·lacions d'ingressos i despeses d'exercicis anteriors. A l'exercici 2015 s'ha incorporat l'import del romanent de tresoreria afectat resultant de la liquidació pressupostària de l'exercici 2014.

La Universitat liquida al Capítol VIII d'actius financers en signe negatiu les anul·lacions de residus.

3.2.2.7 Passius financers

D'acord amb la normativa pressupostària les operacions d'endeutament a curt termini s'han de comptabilitzar com passiu financer per la variació neta de l'exercici. A 31 de desembre de 2015 s'ha inclòs com a despesa la variació de l'endeutament per import de 7.221.722 euros (veure XI compte general del deute pàg. 19).

3.2.3 Despeses

3.2.3.1 Despeses de personal

Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal docent i del personal d'administració i serveis (PAS) de la Universitat. Des de l'exercici 2001 les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal) es comptabilitzen com a pagades en el pressupost de l'exercici i es registra l'import pendent de pagar com a un creditor no pressupostari. Les retribucions es reconeixen com despesa quan es desemborsen, i les cotitzacions, en base al criteri de meritació. Generalment, la Universitat abona les quotes de la Seguretat Social amb tres mesos d'endarreriment; la Universitat disposa d'una autorització de la Tresoreria de la Seguretat Social de l'exercici 1988.

3.2.3.2 Despeses de béns corrents i serveis

Es reconeixen les obligacions quan es rep al Servei d'economia o a les diferents Unitats Estructurals, la factura o certificació corresponent amb tots els requisits legals, conformada pel responsable de la recepció del bé o de l'obra.

Tal i com es comenta a la nota 6.3, la Universitat a l'exercici 1998 va constituir la Societat UPCnet, SL. A l'any 2000 es va firmar un conveni específic de col·laboració entre la Universitat i UPCnet, l'objectiu del qual és la prestació de serveis informàtics. Aquest conveni té una durada de 20 anys, prorrogables automàticament per períodes de 5 anys. Es reconeixen com a despeses de béns corrents i serveis els imports facturats per UPCnet a la Universitat.

3.2.3.3 Despeses financeres

Es reconeixen en base a l'exigibilitat per part de l'entitat corresponent.

3.2.3.4 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.

3.2.3.5 Inversions reals

Al capítol d'inversions reals s'inclouen les inversions d'immobilitzat material, excepte les inversions en béns inventariables de menor quantia en relació amb el cost de la inversió, els quals figuren al capítol de Despeses de béns i serveis corrents. D'acord amb la classificació dins el pressupost de la Universitat, es presenten com a inversions reals determinades despeses d'investigació i recerca que no tenen la naturalesa d'immobilitzat material i que majoritàriament corresponen a convenis i projectes d'investigació.

3.2.3.6 Passius financers

Inclouen l'amortització dels préstecs. Es reconeix l'obligació quan és exigible al venciment o bé, si és el cas, es reconeix l'obligació quan s'amortitzen els préstecs anticipadament, vegeu nota 13.

3.2.4 Romanent de tresoreria

Les bases d'execució del pressupost de la UPC pel 2014 defineixen com a romanent de tresoreria la diferència entre els drets liquidats (cobrats i pendents de cobrament) i les obligacions concretes o reconegudes (pagades i pendents de pagament), i correspon al resultat de la liquidació d'ingressos i les despeses pressupostàries quan es produeix el tancament de l'exercici. És la suma dels romanents de crèdit més el possible increment dels ingressos liquidats (recaptats o no) en relació amb els pressupostats, en la part que no hagin estat utilitzats.

Una part del romanent de tresoreria pot estar afectada o compromesa per a unes determinades despeses. En la part que no hi estigui constitueix un romanent genèric, que pot ser utilitzat lliurement com un recurs de la Universitat per a l'exercici següent.

El romanent de tresoreria afectat o compromès es compon principalment dels ingressos destinats al finançament d'inversions reals del Pla Plurianual d'inversions (article 62), projectes d'investigació del *Ministerio de Ciencia e Innovación*, Generalitat de Catalunya i Unió Europea (article 64) i despeses de matrícules de cursos de postgrau i màsters, i del romanent de tresoreria especial, que prové bàsicament del capítol 2 "Despeses de béns corrents i serveis".

També existeixen romanents per amortitzacions de préstecs (article 91) destinats a la devolució de bestretes reintegrables i a l'import incorporat com a crèdit disposat per les pòlisses de crèdit a curt termini.

3.2.5 Altres drets i obligacions no exigibles

Pel que fa referència a alguns drets reconeguts de dubtós cobrament i a determinades contingències generalment la Universitat segueix el criteri de no introduir correccions a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats fins que es confirma definitivament la necessitat de cancel·lar el dret o reconèixer l'obligació.

3.2.6 Compromisos de despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs

L'import dels compromisos adquirits l'any 2016 o anteriors a càrrec del pressupost 2017 a 2020 són 22.754 milers d'euros corresponents al capítol 2 i 6.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

3.2.7 Provisió per insolvències

L'import dotat com a provisió per insolvències fins el 2015 era de 2.007,9 milers d'euros. L'any 2016 la provisió realitzada és de 1.458,8 milers d'euros. I l'aplicació d'insolvències és de 262,1 milers d'euros.

Pel que fa a la provisió per insolvències del CTT també s'ha calculat en base l'antiguitat dels saldos superiors a un any i que no siguin de deutors públics i únicament s'ha incorporat a la comptabilitat financera ja que aquest tipus d'ingressos són específics i per tant en cas de insolvència es descomptaria del romanent .

4. Immobilitzacions immaterials

Els moviments registrats durant l'exercici en els comptes inclosos en immobilitzacions immaterials han estat els següents:

	DRETS DE SUPERFÍCIE	BÉNS HISTÒRICS	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	TOTAL
COST				
SALDO INICIAL 1.1.16	<u>2.402.500</u>	<u>43.754</u>	<u>8.216.166</u>	<u>10.662.420</u>
ENTRADES	-	2.426	143.061	145.487
SORTIDES		-	(2.378)	(2.378)
SALDO FINAL 31.12.16	<u>2.402.500</u>	<u>46.180</u>	8.356.849	10.805.529
AMORTITZACIONS				
SALDO INICIAL 1.1.16	<u>662.169</u>	-	<u>7.290.679</u>	<u>7.952.848</u>
ENTRADES	80.084	-	616.968	697.070
SORTIDES			(2.378)	(2.378)
SALDO FINAL 31.12.16	<u>742.253</u>	-	<u>7.905.287</u>	<u>8.647.540</u>
VALOR NET COMPTABLE				
INICIAL 1.1.16	1.740.331	43.754	925.487	2.709.572
FINAL 31.12.16	1.660.247	46.180	451.562	2.157.989

El 16 de maig i el 25 de setembre de 2008 la Generalitat de Catalunya va constituir dos drets reals de superfície sobre dos solars ubicats al Campus de Castelldefels. El termini de vigència d'ambdós drets de superfície tindrà una vigència de 30 anys, que podrà ser prorrogat per terminis que junt amb la durada inicialment pactada no superin els 75 anys.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

5. Immobilitzacions materials

Els moviments registrats durant l'exercici en els comptes inclosos en immobilitzacions materials han estat els següents (expressat en euros):

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i maquinària	Utilatge i mobiliari	Equips procés informació	Altres immobilitzats	Immobilitzats en curs	Total
COST							
SALDO INICIAL 01.01.16	<u>409.468.877</u>	<u>115.777.971</u>	<u>39.199.250</u>	<u>58.108.687</u>	<u>1.922.784</u>	<u>797.294</u>	<u>625.274.863</u>
ENTRADES	2.816.218	2.607.909	2.840.516	2.699.325	107.897	48.359	11.120.224
SORTIDES		-309.621	-20.350	-859.467			-1.189.438
TRASPASSOS	-176.625	176.874	-249				0
SALDO FINAL 31.12.16	<u>412.108.470</u>	<u>118.253.133</u>	<u>42.019.167</u>	<u>59.948.545</u>	<u>2.030.681</u>	<u>845.653</u>	<u>635.205.649</u>
AMORTITZACIONS							
SALDO INICIAL 01.1.16	<u>88.389.262</u>	<u>106.049.303</u>	<u>34.057.404</u>	<u>53.686.836</u>	<u>1.565.772</u>	<u>0</u>	<u>283.748.577</u>
ENTRADES	5.460.659	2.864.654	1.484.922	2.626.322	83.532		12.520.089
BAIXES		(308.637)	(18.262)	(853.172)			-1.180.071
TRASPASSOS							
SALDO FINAL 31.12.16	<u>93.849.921</u>	<u>108.605.320</u>	<u>35.524.064</u>	<u>55.459.986</u>	<u>1.649.304</u>	<u>0</u>	<u>295.088.595</u>
VALOR NET COMPTABLE							
INICIAL 01.01.16	<u>321.079.615</u>	<u>9.728.668</u>	<u>5.141.846</u>	<u>4.421.851</u>	<u>357.012</u>	<u>797.294</u>	<u>341.526.286</u>
FINAL 31.12.16	<u>318.258.549</u>	<u>9.647.813</u>	<u>6.495.103</u>	<u>4.488.559</u>	<u>381.377</u>	<u>845.653</u>	<u>340.117.054</u>

- a) Al 31 de desembre de 2016 hi ha elements de l'immobilitzat material amb un cost de 176.700 milers d'euros que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.
- b) Els elements pertanyents a tercers, cedits temporalment a la Universitat, i inclosos a l'immobilitzat material i immaterial, són els següents (en euros):

	Terrenys	Construccions	Drets de superfície	Total
MAQUINÀRIA TÈXTIL	-	1.076.598	-	1.076.598
TERRENYS CAMPUS CASTELLDEFELS	-	-	2.402.500	2.402.500
TOTAL	-	1.076.598	2.402.500	3.479.098

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- La Universitat va rebre en cessió d'ús indefinit Maquinària tèxtil per valor de 277 i 799 milers d'euros als exercicis 1997 i 1999, respectivament, destinada a l'activitat docent i investigadora.
- El 19 de juny de 2003 la Universitat va signar amb l'ajuntament de Terrassa l'acord de cessió d'un solar ubicat a l'antic "Vapor Sala". La Universitat no ha registrat aquest terreny com a bé rebut.
- El 21 d'abril de 2005, l'ajuntament de Vilanova i la Geltrú cedeix en règim de concessió administrativa a la UPC, per un termini de 50 anys, la segona planta de l'edifici Neàpolis de 1.310 m²
- L'any 2015 es va cedir gratuïtament una porció de terreny de 8.141 m² situat al Campus Nord de la UPC.

A més, s'inclouen al balanç altres terrenys dels quals la Universitat no en té la propietat, però sí la seva cessió indefinida mentre es destinin a l'ensenyament. Són els següents:

	En euros
ETS. D'ARQUITECTURA DEL VALLÈS	2.470.160
EU. POLITÈCNICA DE VILANOVA I LA GELTRÚ	643.083
ESCOLA DE FOTOGRAFIA DE TERRASSA	408.688
BIBLIOTECA DE TERRASSA I ESCOLA D'ARTS I OFICIS DE TERRASSA	991.670
RESIDÈNCIA D'ESTUDIANTS DE TERRASSA I ETS. D'ENGINYERS INDUSTRIALS	1.171.974
EU. D'ENGINYERIA TÈCNICA INDUSTRIAL DE TERRASSA	383.446
BIBLIOTECA I RESIDÈNCIA D'ESTUDIANTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ	112.293
TOTAL	6.181.314

6. Immobilitzat financer

Els moviments registrats durant l'exercici en el compte d'immobilitzacions financeres han estat els següents (expressat en euros):

	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Saldo 31.12.16
IMMOBILITZAT FINANCER	2.130.650	1.042	(500)	2.131.192
PROVISIÓ PER DEPRECIACIÓ	(1.010.246)	0	(286.066)	(1.296.312)
TOTAL	1.120.404	1.042	(286.566)	834.880

La relació de les participacions comptabilitzades de les quals és titular la Universitat a 31 de desembre de 2016 és la següent (expressat en euros):

Accions	Participació	Capital Social	Fons propis	Participació		Valor net
				UPC	Provisions	
INNOVA 31 S.A.	37,00%	3.000.000	430.359	1.110.000	(950.767)	159.233
PARC MEDITERRANI DE LA TECNOLOGIA S.L	99,91%	193.066	331.874	319.833		319.833
UPCNET S.L	99,90%	309.515	2.442.116	309.221		309.221
AIDIT S.L.	50,00%	345.582	-	300.506	(300.506)	0
ALTRES EMPRESES AMB PARTICIPACIÓ		-	-	47.308	(715)	46.593
TOTAL				2.086.868	(1.251.988)	834.880

6.1 INNOVA 31, SL

El 19 de juny de 2000 es va constituir la societat INNOVA 31, SA, amb un capital social de 3.000 milers d'euros. L'objecte social de la Societat és la promoció d'empreses que duguin a terme projectes empresarials amb contingut tecnològic i l'elaboració de plans d'estudis de viabilitat i plans estratègics. La participació de la Universitat és de 1.110 milers d'euros. Actualment l'empresa està en procés de liquidació.

6.2 Parc Mediterrani de Tecnologia

El 21 de gener de 2001 es va constituir la societat Parc Mediterrani de la Tecnologia, SL, amb un capital social de 3.006 euros. L'objecte social de la Societat és la gestió de la construcció d'edificis on està previst que s'ubiquin els centres RDIT d'empreses privades i la conservació i manteniment d'espais externs que formen el Parc. Amb data 4 de març de 2002 la Universitat va subscriure una ampliació de capital mitjançant l'aportació d'un centre de transformació amb un valor net comptable de 178.949 euros, amb l'emissió de 178.949 noves participacions de valor nominal d'1 euro cadascuna.

El 16 de juliol de 2003 es va reduir el capital social de la Societat en la quantitat de 127.368 euros, mitjançant la disminució del valor nominal de les participacions, passant a tenir un valor de 0,30 euros. Acte seguit es va augmentar el capital social en 138.480 euros, mitjançant l'emissió i posada en circulació de 461.600 participacions de 0,30 cèntims d'euro. La Universitat va subscriure una ampliació mitjançant l'aportació d'unes instal·lacions elèctriques ubicades a la galeria de serveis del Campus de Castelldefels.

6.3 UPCnet, SLU

El 24 de novembre de 1998 es va constituir UPCnet, Servei d'accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, SL. A 31 de desembre de 1999, el capital subscrit es composava de 500 participacions de 6,01 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades. Amb data 28 de desembre de 2000 la Universitat va subscriure l'ampliació de capital mitjançant l'aportació d'equips informàtics per import de 306.516 euros, amb l'emissió de 51.000 noves participacions de valor nominal 6,01 euros cadascuna. Amb data 22 de maig de 2001 es va adaptar el valor nominal de les participacions a euros.

A l'exercici 2000 es va firmar un conveni específic de col·laboració entre la Universitat i UPCnet, l'objectiu del qual és la prestació de serveis informàtics. Aquest conveni tenia una durada de 20 anys, prorrogables automàticament per períodes de 5 anys, i amb data 28 d'octubre de 2015 es signa la finalització del contracte de 25 de novembre de 2000 i es substitueix per un encàrrec de gestió, d'acord amb el que preveu el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (TRLCSP).

En data de 28 de juny de 2016, la UPC va adoptar la decisió de l'escissió parcial d'UPCnet SLU, mitjançant el traspàs en bloc per successió universal de la unitat econòmica constitutiva d'una branca d'activitat autònoma totalment diferenciada a favor d'una societat de nova constitució denominada IthinkUPC S.L.U.

6.4 AIDIT, SL

Amb data 18 de febrer de 2002 es va construir la societat Agència d'acreditació de projectes d'investigació, desenvolupament i innovació tecnològica, SL (AIDIT,SL) amb un capital social de 300.506 euros. La societat està participada en un 50% per la Universitat i el 50% restant per la *Fundación General de la Universidad Politécnica de Madrid*.

El 29 de desembre de 2003 es va reduir el capital social, en 255.430 euros per compensar pèrdues d'exercicis anteriors, mitjançant la disminució del valor nominal de les participacions en 0,85 euros. Simultàniament es va ampliar el capital en 300.506 euros. La UPC va subscriure l'ampliació per un import de 150.253 euros.

Actualment l'empresa està inactiva.

6.5 Fundació Politècnica de Catalunya

El 22 de juliol de 1994 es formalitzà la constitució de la Fundació Politècnica de Catalunya creada amb la finalitat bàsica de servir al foment i promoció de les activitats vinculades a la formació permanent, a l'extensió tecnològica i a la millora del potencial de les empreses i dels sectors econòmics i socials de Catalunya.

Les relacions entre la Universitat i la Fundació es regeixen per un conveni específic de col·laboració. El conveni va ésser aprovat per la Junta de Govern de la Universitat el 5 de setembre de 2012 i en l'actualitat ha quedat substituït per un encàrrec de gestió vigent des del 29 de febrer de 2016 amb una durada de 4 anys.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

6.6 Saldos a cobrar i a pagar amb entitats vinculades

En els diferents epígrafs dels balanços a 31 de desembre de 2016 i 2015 s'inclouen saldos a cobrar i a pagar amb entitats vinculades. Els més significatius són els següents:

	Saldos Corporatius	Fundació Politécnica de Catalunya	UPCnet	PMT	Fundació Parcs	Fundació CIT	AIDIT	Fundació CIM
2016	DEUTORS PRESSUPOSTARIS	295.183	40.668	3.782	-	216.112	25.758	99.116
	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS (BESTRETES)	-	-	186.856	-	-	200.000	26.193
	LLARG TERMINI	-	-	-	-	-	-	127.917
	TOTAL SALDO DEUTOR	295.183	40.668	190.638	-	216.112	225.758	253.226
	CREDITOR PRESSUPOSTARI	73.952	2.170.530	73.957	-	366.617	-	4.019
	CREDITOR NO PRESSUPOSTARI (FIANCES PER LLOGUERS)	-	27.888	-	-	-	2.730	5.584
	TOTAL SALDO CREDITOR	73.952	2.198.418	73.957	-	366.617	2.730	9.603
2015	DEUTORS PRESSUPOSTARIS	236.412	20.040	191.180	-	288.504	25.758	28.376
	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS (BESTRETES)	-	65.210	186.856	-	-	200.000	13.097
	LLARG TERMINI	-	-	-	-	-	-	141.014
	TOTAL SALDO DEUTOR	236.412	85.250	378.036	-	288.504	225.758	182.487
	CREDITOR PRESSUPOSTARI	146.535	2.309.657	278.583	9.434	306.983	-	2.809
	CREDITOR NO PRESSUPOSTARI (FIANCES PER LLOGUERS)	-	27.888	-	-	-	2.730	5.584
	TOTAL SALDO CREDITOR	146.535	2.337.545	278.583	9.434	306.983	2.730	8.393

7. Deutors a llarg termini

El detall dels deutors a llarg termini és el següent:

	Saldo 01.01.16	Entrades	Baixes	Traspàs a curt termini	Saldo 31.12.16
FINANÇAMENT A PERCEBRE DE LA GENERALITAT PER L'AMORTITZACIÓ DELS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	24.501.005		(24.501.005)		0
BESTRETA A RETORNAR PER CENTRE CIM	141.012			(13.097)	127.915
BESTRETA A RETORNAR PER LA FPC	0				0
INSTITUT DE CIÈNCIES FOTÒNIQUES	2.454.311	2.550.000		(1.157.938)	3.846.373
CTAE	214.992			(32.704)	182.288
INSTITUT DE GEOMÀTICA	78.740			(12.548)	66.192
CIMNE	251.719	990.625		(466.953)	775.391
COMPTES EN PARTICIPACIÓ	339.060		(100.000)		239.060
ALTRES	200.663	40.530			241.193
TOTAL DEUTOR A LLARG TERMINI	28.181.502	3.581.155	(24.601.005)	(1.683.240)	5.478.412

- a) A 31 de desembre s'ha donat de baixa l'import 24.501 milers d'euros ja que la Generalitat no ha registrat el compromís. Aquest import corresponia a l'acord de garantir, per part de la Generalitat de

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Catalunya, els retorns dels crèdits atorgats pel *Ministerio de Educación y Ciencia* en la Convocatòria del Pla Nacional d'R+D+I (2004-2008). (Vegeu nota 13)

Dins d'aquesta convocatòria una part dels crèdits concedits es van destinar a l'Institut de Ciències Fotòniques i al CIMNE. Les dues entitats es van comprometre a reemborsar a la UPC els imports atorgats en el cas de que la Generalitat no complís l'acord esmentat.

- b) La bestreta de la Fundació Centre CIM inclou una bestreta de l'ICT (Institut Català de Tecnologia) que es va atorgar per finançar obres del Centre CIM. La devolució s'efectuarà en dotze pagaments, iniciats l'1 de desembre de 2004 i finalitzats l'1 de desembre de 2015. Aquesta bestreta està traspasada a la Fundació Centre CIM.
- c) L'any 2008 el *Ministerio de Ciencia e Innovación* (MICINN) va atorgar a la UPC les bestretes per ser traspasades a l'Institut de Ciències Fotòniques, al CTAE, a l'Institut de Geomàtica i Baolab Microsystems SL, d'acord amb la convocatòria de concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics. Aquest imports a cobrar compensen les anualitats registrades a creditors a llarg termini.(Vegeu nota 13)
- d) Comptes en participació: el Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM) va acordar la concessió de Trampolins Tecnològics (TT) a través del programa INNOVA de la Universitat. Els TT són un instrument de capital concepte dissenyat pel CIDEM per donar suport financer a projectes basats en innovacions tecnològiques. Aquest model de finançament, des de l'any 2003 es realitza segons la figura contractual de comptes de participació. La Universitat rep l'import per realitzar les esmentades participacions del CIDEM, quedant comptabilitzat un passiu a l'epígraf "Ingressos a distribuir en diversos exercicis". (Vegeu nota 11).

El 17 d'octubre de 2012 la UPC i la Fundació UPM van signar un contracte de préstec participatiu amb AIDIT per import de 184.805,85 euros amb la finalitat de cancel·lar el deute vençut per import de 139.060,39 euros la UPC i 45.745,66 euros la FUPM. El venciment del préstec és el 17 d'octubre de 2022 i el tipus d'interès l'EURIBOR trimestral +0,5 % aplicat al resultat comptable d'explotació de AIDIT.

- e) A 31 de desembre de 2016 els contractes signats amb empreses són els següents:

En euros	Total
ENGINDAT SOLUTIONS S.L.	-
OPENWIRED, S.L.	-
BAOLAB MICROSYSTEM, S.L.	-
ASTRON BIOMEDICAL S.L	-
JUSTINMIND S.L.	-
ELEPHANT MEMO S.L.	-
TECN.SOLAR CONCENTRADORA S.L.	-
AIDIT	139.060
HIDROMETEOROLOGICAL	100.000
TOTAL	239.060

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

8. Deutors per drets reconeguts

La composició dels Deutors a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent (en euros):

	2016	2015
DEUTORS PRESSUPOSTARIS	62.527.128	65.248.326
PROVISIONS PER A INSOLVÈNCIES	(8.159.778)	(6.450.976)
DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	2.766.927	2.082.877
TOTAL	57.134.277	60.880.227

a) Deutors pressupostaris

Els saldos dels principals deutors són els següents (en euros):

	2016	2015
GENCAT-DEP.INNOVA.UNIV. I	34.866.584	29.968.112
AGAUR,AGENCIA GESTIÓ AJUTS	4.387.963	7.034.760
MINISTERIO DE EDUCACIÓN	2.460.220	2.976.943
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y COMPETITIVIDAD	2.232.437	1.980.432
DAVALOR SALUD, S.L	1.876.180	1.029.613
CONSORCI ESCOLA INDUSTRIAL	685.840	6.324.960
ACC10	586.556	680.689
CONSORCI ESCOLA TÈCNICA IGUALA	578.431	297.398
GENCAT-DEP.TREBALL	552.053	538.338
EAE INST SUP FORMAC.UNIVE	472.099	172.810
FUNDACIÓ GIRO CENTRE TECNO	186.049	186.049
BCN.SUPERCOMPUTING CENTER	129.608	250.682
CETAQUA CTRE.TECNOLÒGIC DE	100.662	118.117
PARC MEDITERRANI DE LA TECNOLO	87.882	191.180
ALTRES DEUTORS	13.324.564	13.498.243
TOTAL	62.527.128	65.248.326

- El saldo a cobrar del **Departament d'Innovació, Universitats i Empresa de la Generalitat** a 31 de desembre de 2016 inclou, deutes antics corresponents als exercicis 2002 al 2005 per import de 9.793 milers d'euros.
- El saldo a cobrar del **Ministerio de Educación y Ciencia** correspon principalment a les subvencions concedides per a la realització de projectes de recerca, gestionats pel Centre de Transferència de Tecnologia, a la part no ingressada de la matrícula del curs acadèmic 2016/2017 d'alumnes becats i d'alumnes que pertanyen a famílies nombroses de tres fills, així com altres subvencions.

b) Provisions per insolvències

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

El total de la provisió correspon a les següents partides: 4.746 milers d'euros d'una provisió global pel deute dels clients vinculats a l'activitat de recerca i una provisió de 3.414 milers d'euros corresponents a diverses partides de dubtós cobrament.

c) Deutors no pressupostaris

	2016	2015
UPCNET, SL	-	65.210
PARC MEDITERRANI DE LA TECNOLOGIA, SL	186.856	186.856
AVANÇADES CTT	54.670	496.645
ICFO	1.157.923	432.926
CIMNE	550.859	83.906
AIDIT	200.000	200.000
ALTRES DEUTORS	616.619	617.334
Total	2.766.927	2.082.877

- Dins d'altres deutors s'hi inclouen les bestretes de personal, les provisions de fons i altres despeses pendents de justificar.

9. Tresoreria

La composició de la tresoreria a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent (expressat en euros):

	2016	2015
CAIXA	14.116	17.240
BANCS	2.027.579	662.340
TOTAL	2.041.695	679.580

10. Fons propis

Els moviments registrats durant l'exercici en els comptes de fons propis han estat els següents (en euros):

	Saldo 01.01.16	Entrades	Sortides	Aplicació del Resultat	Saldo 31.12.16
PATRIMONI	(53.572.286)			12.060.570	(41.511.716)
PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ	(6.273.774)				(6.273.774)
PATRIMONI REBUT EN CESSIÓ	3.479.098				3.479.098
RESULTAT DE L'EXERCICI 2016	-	1.362.528			1.362.528
RESULTAT DE L'EXERCICI 2015	12.060.570			(12.060.570)	0
TOTAL	(44.306.392)	1.362.528)	-	-	42.943.864)

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

El detall del patrimoni lliurat en cessió és el següent:

	En euros
TERRENYS RESIDÈNCIA ESTUDIANTS A BARCELONA	499.981
TERRENYS RESIDÈNCIA ESTUDIANTS VILANOVA	1.171.974
TERRENYS RESIDÈNCIA ESTUDIANTS TERRASSA	643.084
LOCAL CEDIT A CESCA	270.000
LOCALS CEDITS AL CENTRE CIM	451.064
MOBILIARI CEDIT AL CENTRE CIM	1.196.723
LOCALS CEDITS A BSC	881.365
MOBILIARI CEDIT A BSC	16.783
MOBILIARI I EQUIPS CIMNE	473.465
MOBILIARI CEDIT A RESIDÈNCIES D'ESTUDIANTS DE BARCELONA I TERRASSA	669.335
TOTAL PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ	6.273.774

- Terrenys Residència estudiants a Barcelona: Terrenys lliurats en cessió a l'empresa que té adjudicada la Residència d'estudiants situada al Campus Nord de Barcelona. El període de concessió és de 45 anys. La concessió finalitza el 2047.
- Terrenys Residència estudiants Vilanova: Terrenys lliurats en cessió a l'empresa que té adjudicada la Residència d'estudiants situada al Campus de Vilanova i la Geltrú per un període de 49 anys i sis mesos i finalitzarà el desembre del 2051.
- Terrenys Residència estudiants Terrassa: Terrenys lliurats en cessió a l'empresa que té adjudicada la Residència d'estudiants situada a Terrassa des de l'1 de setembre del 1996. El període de concessió és de 45 anys i finalitza el 31 d'agost del 2042.
- Local cedit a CESCA: Correspon a la valoració del local situat a l'edifici A1 del Campus Nord (Annexos).
- Locals i mobiliari cedit al centre CIM: Cessió d'espais i mobiliaris al centre CIM ubicats a l'edifici U del Campus Sud.
- Locals i mobiliari cedit al BSC: S'inclouen locals i equipaments cedits al Barcelona Supercomputing Center (BSC) ubicat a l'edifici R.
- Mobiliari i equips CIMNE: Cessió d'ús de diversos equipaments i instal·lacions adquirits per la UPC mitjançant el finançament obtingut per la convocatòria de Parcs Tecnològics al CIMNE ubicat a l'edifici PMTH.

11. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

El moviment del compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis durant l'any 2016 ha estat el següent (en euros):

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	Saldo Inicial 01.01.16	Entrades de l'exercici	Imputació a resultats	Saldo Final 31.12.16
SUBVENCIONS DE CAPITAL INVERSIONS	188.420.307	5.037.798	(4.262.602)	189.195.503
COMPTES EN PARTICIPACIÓ	223.514	(100.000)		123.514
TOTAL	188.643.821	4.937.798	(4.262.602)	189.319.017

- Els ingressos a distribuir en diversos exercicis es componen de les subvencions de capital de la Generalitat, de l'Estat, i del sector privat per al finançament de béns de capital fix i de les donacions rebudes, d'acord amb la política comptable de reconeixement d'ingressos explicada a la nota 3.1.7.

12. Provisions per a riscos i despeses

No s'han realitzat moviments per aquest concepte:

	Saldo inicial 01.01.16	Entrades	Baixes	Traspassos	Saldo Final 31.12.16
PROVISIÓ RECÀRRECS SEGURETAT SOCIAL	14.236	-	-	-	14.236
PROVISIÓ PREMIS JUBILACIÓ	6.940.210	-	(3.627.275)	-	3.312.935
TOTAL	6.954.446	-	-	-	3.327.171

Des del 2002, la Universitat provisiona el valor actual dels compromisos potencials devengats, pel pagament de premis de jubilació, originats per la aplicació dels convenis Col·lectius aplicats al personal de la UPC.

L'import provisionat està calculat en base a un estudi actuarial realitzat a 31 de desembre de 2008, incrementat per les actualitzacions corresponents per als exercicis 2009 i 2011.

Des de l'exercici 2012, la UPC no ha realitzat noves dotacions a la provisió, entenent que la Disposició addicional 6.2 de la Llei 5/2012 de 20 de març de mesures fiscals, financeres i administratives (...) deixava sense efectes aquest pagament.

Segons sentència del Tribunal Suprem, el pagament dels premis de jubilació quedarà limitat al personal laboral i, per tant, s'ha minorat la provisió a aquest col·lectiu.

L'import devengat des de l'exercici 2012 està pendent de pagament i provisionat en l'apartat d' "Altres creditors" a la espera d'obtenir la sentència ferma.

13. Creditors a llarg termini

Els moviments dels creditors a llarg termini registrats durant l'exercici han estat els següents:

	Saldo a 01.01.2016	Préstecs disposats	Reclassificació a curt termini	Reclassificació procedent del curt termini	Saldo a 31.12.2016
BESTRETA FONS FEDER	1.251.642	648.599	-	-	1.900.241
BESTRETA REINTEGRABLE	51.580.362	-	(13.700.441)	5.298.256	43.178.177
ADEQUACIÓ D'ESPAYS	274.343	-	(148.116)	-	126.227
TOTAL	53.106.347	648.599	(13.848.557)	5.298.256	45.204.645

Adequació d'espais

El préstec en concepte d'adequació d'espais correspon a les obres realitzades a la seu de la Fundació UPC finançades pel contractista. Préstec a retornar en 10 anys a un tipus d'interès de l'euríbor +2,25, revisable al mes de juny.

Bestreta reintegrable

El *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar el 29 de desembre de 2000 un préstec per import de 14.755 milers d'euros per al finançament d'equipament i infraestructura científicotecnològica i per serveis a l'activitat empresarial, així com per a sistemes d'informació. Part d'aquest import va ser concedit a través de la Fundació Parc Científic (1.502 milers d'euros).

Tanmateix, el *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar el 28 de desembre de 2001 un préstec per import de 180 milers d'euros per al finançament del projecte de Tecnologies per a l'internet sense fil realitzat per l'entitat vinculada Parc Mediterrani de la Tecnologia.

El 17 de desembre de 2002, el *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar un préstec per import de 1.683 milers d'euros. La finalitat del préstec era el finançament de dos projectes: un per la investigació d'excedència en el camp de les ciències fotòniques i l'altre per import de 783 milers d'euros per diversos projectes d'investigació.

El 17 de desembre de 2003, el *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar dos préstecs per import de 1.257 euros per al finançament dels projectes d'investigació. Aquests préstecs van ser disposats durant l'any 2004.

El 18 de novembre de 2004 el *Ministerio de Educación y Ciencia* (MEC) atorgà un préstec de 963 milers d'euros pel finançament de dos projectes d'investigació. Aquest préstec es va cobrar l'any 2008.

La convocatòria 2005 del MEC (anualitats 2005 i 2006) per a la concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics, per import de 14.814 milers d'euros. Les dues anualitats han estat cobrades a l'any 2008.

La convocatòria 2006 del MEC (anualitats 2006 i 2007) per a la concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics per import total de 9.686.796 euros. La primera anualitat es va cobrar el 2007 per un import de 5.410 milers d'euros i l'any 2009 es va cobrar l'anualitat corresponent per un import de 4.276 milers d'euros.

Tant per la convocatòria 2005 com per la convocatòria 2006 existeix la garantia de retorn per part de la Generalitat (Vegeu nota 7).

La convocatòria 2007 del MEC (anualitats 2007 i 2008) per a la concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics per import total de 9.121.810 euros. Les dues anualitats han estat cobrades a l'any 2008. Dins de la convocatòria s'inclouen 5.558.716 euros transferits a altres entitats donat que la UPC fa de entitat col·laboradora i transfereix els fons a altres entitats (Inst. de Ciències Fotòniques, CTAE i Inst. De Geomàtica) aquestes quantitats es retornaran a la UPC per aquestes entitats.

(veure nota7).

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

L'any 2009 es va cobrar una bestreta a compte de la convocatòria FEDER resolta l'any 2008. Aquesta bestreta és al 0% a retornar en 10 anys. L'any 2009 també es va cobrar la convocatòria de l'any 2008 regulada pel conveni de col·laboració entre l'Administración General del Estado i la Comunitat Autònoma, per import de 2.160 milers d'euros i la segona anualitat de la convocatòria Parcs 2007 corresponents a Baolab per import de 60 milers d'euros (Vegeu nota 7.f).

Les disposicions realitzades al llarg del 2010 corresponien a:

- La convocatòria ACTEPARQ, 2009 per import de 1.105.272 euros en concepte de préstec i 67.600 euros en concepte de bestreta.
- La tercera anualitat de la convocatòria de Parcs 2007 atorgada a Baolab per import de 58.500 euros.
- Les anualitats 2009 i 2010 de la convocatòria de Parcs 2008, també de Baolab.

En el 2011 es van registrar els següents préstecs:

- Convocatòria ACTEPARQ 2009 anualitat 2010 per import de 14.392.888
- Campus d'excel·lència internacional INNOCAMPUS BKC i INNOCAMPUS Energia per 6.000.000 i 7.000.000 d'euros respectivament.
- Convocatòria INNPLANTA anualitat 2010 i 2011 per 6.536.772 i 2.745.240 euros respectivament.

L'import disposat l'any 2012 correspon a la primera anualitat de la convocatòria INNPLANTA 2011.

L'any 2013 es van cobrar els imports corresponents a la convocatòria INNPLANTA 2010, anualitat 2012, per un import de 2.802.820 i a la segona anualitat de la convocatòria INNPLANTA 2011, anualitat 2012, per un import de 474.514 euros.

A 31 de desembre de 2016 existeixen avals bancaris, amb diverses entitats de crèdit per import de 6.173 milers d'euros.

L'interès de les bestretes reintegrables denominades INNOCAMPUS i INNPLANTA és de l'1,17% anual. La resta de les bestretes reintegrables tenen el 0% d'interès.

La Universitat ha demanat anualment aplaçaments al *Ministerio de Economía y Hacienda* de les amortitzacions amb venciment dins de l'exercici.

En resum, l'import aplaçat i els interessos són:

Venciment	Import aplaçat	Import interessos
DESEMBRE 2017	5.797.639	512.418
DESEMBRE 2018	5.801.393	484.392
DESEMBRE 2019	2.698.896	330.199
TOTAL	14.297.927	1.327.009

La composició de les bestretes de parcs atorgades és la següent:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	NOM DEL PARC	Import Concedit	Amortització Realitzades	2017	2018	2019	2020	Resta Venciments
16-2000	Centre T. de Vilanova	1.256.115	1.099.101	104.676	52.338			0
17-2000	Centre T. Terrassa	4.495.571	3.933.625	374.631	187.315			0
18-2000	Centre T. Manresa	619.042	541.662	51.587	25.793			0
19-2000	P. Mediterrani de la T.	6.881.589	6.021.390	573.466	286.733			0
PCT-P.CIENTIFIC BCN	P. Científic de Barcelona	1.502.530	1.502.530	0	0			0
2001-15	P. Mediterrani de la T.	173.996	138.009	14.395	14.395	7.197		0
PU-2002-3	P. M.T. C. Fotònica	900.000	637.500	150.000	75.000	37.500		0
PU-2002-55	14 projectes	783.150	554.735	130.520	65.263	32.632		0
PCT-200200-2003-22	Inv.detergencia, ultraviolet...	150.000	81.250	25.000	25.000	6.250		12.500
PCT-200200-2003-38	Equipament projectes Fotònica	385.875	209.016	64.312	64.313	16.078		32.156
PCT-200200-2003	Inv.detergencia, ultraviolet...	257.574	125.230	38.829	38.829	29.122		25.564
PCT-Q0818003F/04	Inv. Caracteriz. Mat. Micro y nano.	963.497	521.894	160.583	160.583	120.437		0
PCT-Q0818003F-2005 1	Conv.2005 anual 2005 fin Generalitat	4.547.125	2.113.446	744.337	790.015	563.114	336.213	0
PCT-Q0818003F-2005 2	Conv.2005 anual 2006 fin Generalitat	9.778.858	3.669.306	1.629.224	1.629.214	1.221.910	814.607	814.597
PCT-Q0818003F-2006 1	Conv.2006 anual 2006 fin Generalitat	5.410.748	1.678.400	922.808	922.808	692.106	461.404	733.222
PCT-Q0818003F-2006 2	Conv.2006 anual 2007 fin Generalitat	4.276.038	356.337	734.944	979.925	734.944	489.963	979.925
PCT-Q0818003F-2007 1	ICFO, CTAE, Geom. Proj. Halcón	5.566.554	2.783.277	463.879	463.879	463.879	463.880	927.760
PCT-Q0818003F-2007 2	ICFO, CTAE, Geom. Proj. Halcón	3.555.257	1.481.358	296.271	296.271	296.272	296.271	888.814
PARC 08/12 UPC 1-4	Besòs/Vilan/HPCC/ RDIT	1.692.923	282.153	141.077	141.077	141.077	141.077	846.462
PEP-440000-2009-3	Edifici Gaia III Terrassa	1.037.672	129.709	172.945	172.945	129.709	86.473	345.891
PEP-440000-2009-3	Edifici Gaia III Terrassa	67.600	8.450	11.267	11.267	8.450	5.633	22.533
PEP-440000-2009-3	Edifici Redit Terrassa Ant. Reembor.	67.600				67.600		0
PEP-470000-2009-005	ARTEPARQ Edif. Rdit Castelldefels	8.027.634	334.485	1.337.939	1.337.939	1.003.455	668.969	3.344.847
PEP-440000-2009-003	ARTEPARQ Edif. Gaia III Terrassa	1.919.845	79.994	319.974	319.974	239.981	159.987	799.935
PEP-120000-2009-005	ARTEPARQ Edif. Besós G Barcelona	0						0
CEI 10-2-0007	INNOCAMPUS BKC	5.961.400	241.078	984.255	995.771	757.782	517.009	2.465.505
CEI 10-2-0007	INNOCAMPUS BKC Ant. Reemborsable	38.600				38.600		0
CEI 10-1-0016	INNOCAMPUS C. ENERGIA	7.000.000	283.079	1.155.733	1.169.255	889.804	607.082	2.895.047
PEP-120000-2010-0-001	INNPLANTA PEP-120000-2010-001	2.667.148	108.395	442.548	447.726	340.720	232.462	1.095.297
PEP-120000-2010-002	INNPLANTA PEP-120000-2010-002	1.479.079	61.934	252.860	255.818	194.678	132.822	580.967
PEP-120000-2010-003	INNPLANTA PEP-120000-2010-003	159.643	6.456	26.358	26.666	20.293	13.845	66.025
PEP-120000-2010-003	INNPLANTA PEP-120000-2010-003 Ant. Reem.	159.643				159.643		0

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	NOM DEL PARC	Import Concedit	Amortització Realitzades	2017	2018	2019	2020	Resta Venciments
PEP-440000-2010-001	INNPLANTA PEP-440000-2010-001	82.700	3.344	13.654	13.814	10.512	7.172	34.204
PEP-440000-2010-002	INNPLANTA PEP-440000-2010-002	232.600	9.406	38.403	38.853	29.567	20.173	96.198
PEP-120000-2010-001	INNPLANTA ANUALITAT 2011 PRÉSTAMO	1.397.698		172.229	230.767	175.613	119.815	699.274
PEP-120000-2010-002	INNPLANTA ANUALITAT 2011 PRÉSTAMO	1.152.634		142.031	190.305	144.822	98.808	576.668
PEP-120000-2010-003	INNPLANTA ANUALITAT 2011 PRÉSTAMO	108.908		13.417	17.981	13.684	9.336	54.490
PEP-120000-2010-004	INNPLANTA ANUALITAT 2011 Ant. Reembor.	108.908				108.908		0
PEP-440000-2010-002	INNPLANTA ANUALITAT 2011 PRÉSTAMO	0						0
INP 2011-002	INNPLANTA 20-PEP-440000-ACT1	15.000		2.519	3.402	2.650	1.874	4.555
PEP-120000-2010-0002	INNPLANTA TORRE I DIAG.BESÒS	2.802.820		229.343	345.372	348.087	237.488	1.642.530
PEP-440000-ACT1	INNPLANTA	474.514		52.564	79.675	81.332	57.539	203.404
UNPC05-33-050	Infraestructures	995.255	995.255					0
UNPC08-4E-001 022	Préstamos FEDER	953.430	688.085	81.720	81.720	81.720	20.185	0
		90.106.773	30.679.889	12.070.298	11.958.001	9.210.128	6.000.087	20.188.370

14. Creditors a curt termini

14.1 Creditors

Aquest epígraf presenta el següent detall:

	2016	2015
Creditors Pressupostaris	29.849.154	36.186.444
Administracions Públiques	12.965.626	13.743.445
Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	24.168.886	20.940.910
Altres creditors no pressupostaris	20.889.990	15.404.145
Altres creditors per operacions financeres	9.294.637	11.274.260
TOTAL CREDITORS A CURT	97.168.293	97.549.204

14.1.1 Creditors pressupostaris

El detall d'aquest concepte és com segueix:

	2016	2015
COPISA	5.199.718	5.199.718
COMSA, SA	2.471.000	3.047.351
UPCNET, S.L.U.	2.170.530	2.244.447
DRAGADOS, SA & ACSA OBRAS	2.126.204	4.968.927
COPCISA VIAS UTE Edif Diagonal	1.724.716	7.865.492
COPCISA VIAS UTE	1.724.716	686.537
COMSA INST Y SIST IND	1.579.863	811.588
LABORTECH WALDNER	1.046.154	-
INFRASTRUCTURES DE LA GENERALITAT	994.255	351.316
CONSORCI ESCOLA IND. DE BARCELONA	964.915	600.502
ISS SOLUC. LIMPIEZA DIRECT	925.394	1.192.554
UTE PROTECCION PATRIMONIOS	590.087	551.881
ENDESA ENERGIA, S.A.U	480.289	271.645
FUNDACIO CENTRE D'INNOV.I	366.616	306.983
FUNDACIO TECNOCAMPUS MATAR	119.029	157.400
GAS NATURAL COMERCIALIZADO	80.076	364.458
PARC MEDITERRANI DE TECNOL	-	91.726
Altres creditors	7.285.592	7.473.919
TOTAL CREDITORS PRESSUPOSTARIS	29.849.154	36.186.444

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Administracions Públiques

Els conceptes que componen el compte són els que es detallen a continuació (en euros):

	2016	2015
RENDA PERSONES FÍSQUES	5.091.333	4.903.499
SEGURETAT SOCIAL	7.603.494	7.246.208
IMPOST DEL VALOR AFEGIT	(245.942)	1.029.601
ALTRES CONCEPTES	516.741	564.137
TOTAL	12.965.626	13.743.445

- El saldo de Seguretat Social, pendent de pagament a 31 de desembre de 2016 correspon a les quotes dels mesos d'octubre a desembre de 2016 les quals s'han ingressat durant el primer trimestre de 2017.
- El saldo d'Hisenda Pública correspon a les retencions a compte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques del mes de desembre de 2016.
- El saldo d'altres conceptes correspon al mes de desembre les quotes de MUFACE i altres entitats i a la liquidació de l'últim trimestre de 2016 de Drets Passius.

14.1.2 Altres creditors no pressupostaris

La composició és el següent:

	2016	2015
PROVISIÓ PER DEVOLUCIÓ DE MATRICULA	300.000	300.000
PROVISIÓ PAGUES EXTRAORDINÀRIES I DE VACANCES	2.910.724	2.659.571
PROVISIÓ TRANSFERÈNCIES PROJECTES EUROPEUS	5.813.042	7.820.416
PRÉSTECES A CURT TERMINI	15.671.672	12.609.379
ALTRES PROVISIONS	5.489.188	3.289.039
TOTAL	30.184.626	26.678.405

- **Provisió transferències projectes europeus:** la Universitat actua com a coordinadora en projectes d'investigació portats a terme per socis col·laboradors. Al tancament de l'exercici, s'ha aprovisionat un total de 5.813 milers d'euros corresponents a subvencions percebudes que resten pendents d'assignar als socis col·laboradors.
- **Préstecs a curt termini:** s'inclou com a préstecs a curt termini, l'import de les bestretes reintegrables procedents del Ministerio de Ciencia y Tecnología amb venciment 2017 (vegeu nota 13).

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- **Altres creditors no pressupostaris:** inclou bàsicament els cobraments pendents d'aplicació al tancament de l'exercici.

14.1.3 Deutes a curt termini amb entitats de crèdit

Correspon a l'import disposat de les pòlisses de crèdit a 31 de desembre 2016. Vegeu quadre XI-Compte general del deute.

15. Ajustaments per periodificació

El moviment del compte durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

- La imputació a ingressos a distribuir en diversos exercicis correspon a la part de les subvencions que han estat destinades a finançar béns de capital fix.
- La imputació a ingressos de l'exercici correspon a la part de les subvencions destinades a finançar despesa corrent.

	Saldo inicial 01.01.16	Entrades de l'exercici	Imputació ingressos a distribuir	Cancel·lació deute	Imputació ingressos de l'exercici	Saldo Final 31.12.2016
DIFERIMENT D'INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS	17.236.566	17.826.348			(17.236.566)	17.826.348
SUBVENCIONS DE CAPITAL	3.136.577	8.976.170	(5.037.975)		(2.736.442)	4.338.330
PERIODIFICACIÓ ROMANENTS SUBVENCIONS	87.751.181	89.470.061			(87.751.181)	89.470.061
INGRESSOS ANTICIPATS DE PROJECTES	21.379				(11.135)	10.244
SUBVENCIÓ AMORTITZACIÓ PARCS	25.004.442	3.540.625		(24.501.005)		4.044.062
TOTAL	133.150.145	119.813.204	(5.037.975)	(24.501.005)	(107.735.324)	115.689.045

- El saldo de preus públics per a prestació de serveis acadèmics universitaris correspon als ingressos diferits per prestació de serveis acadèmics universitaris en funció de l'any natural en lloc del curs 2016/2017.
- El saldo de subvencions de capital correspon a les subvencions no gastades i atorgades a la Universitat dins del Pla d'Inversions Universitari, anualitat 2016 i a una subvenció FEDER per finançar l'edifici A del Campus Besós.
- El saldo de subvencions i altres ingressos inclou l'import dels ingressos rebuts que al tancament de l'exercici no han estat gastats i queden com a romanent afectat (vegeu nota 3.1.9).
- El saldo d'ingressos anticipats de projectes de recerca inclou l'import cobrat en concepte de transferències per a recerca d'anualitats futures.
- El moviment registrat a la subvenció per amortització Parcs correspon a la contrapartida de l'explicació de la nota 7a.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

16. Transaccions amb entitats vinculades

En el compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2016 s'inclouen els següents ingressos i despeses amb entitats vinculades, sent els principals els següents:

	Volum Operacions 2016		Volum Operacions 2015	
	Serveis prestats	Serveis rebuts	Serveis prestats	Serveis rebuts
FUNDACIÓ POLITÈCNICA	912.599	118.430	2.196.088	110.537
UPC NET	77.494	10.400.937	268.065	10.468.370
PARC MEDITERRANI DE TECNOLOGIA	3.782	1.103.823	52.711	1.149.658
FUNDACIÓ PARCS UPC	0	0	0	352.319
FUNDACIÓ CIT UPC	180.450	375.177	423.710	304.563
FUNDACIÓ CENTRE CIM	49.540	30.072	53.466	19.590
TOTAL	1.223.865	12.028.439	2.994.040	12.405.037

17. Vendes i prestacions de serveis

Dins d'aquest apartat s'inclou el volum total de l'activitat relacionada amb vendes de publicacions i impresos, així com la prestació de serveis complementaris a l'ensenyament i els convenis i serveis relacionats amb les empreses.

18. Altres ingressos de gestió ordinària

El detall d'aquest epígraf és (en euros):

	2016	2015
PREUS PÚBLICS I TAXES	64.222.158	63.769.283
LLOGUERS	2.296.848	2.101.308
CONCESSIONS	252.350	442.056
INTERESSOS	268	287
ALTRES	2.284.509	1.514.206
TOTAL	69.056.133	67.827.140

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

19. Transferències i subvencions (ingressos)

El detall dels imports de les transferències i subvencions rebudes en els exercicis 2016 i 2015 és el següent:

	2016	2015
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	11.243.068	12.784.581
SUBVENCIONS CORRENTS	177.365.484	175.349.571
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	21.792.669	23.690.858
TOTAL	210.401.221	211.825.010

- L'ingrés per subvencions corrents correspon bàsicament a la subvenció transferida concedida anualment per la Generalitat de Catalunya.
- Les transferències corrents inclouen bàsicament altres subvencions de la Generalitat de Catalunya.
- El compte de transferències de capital inclou les destinades al finançament de projectes de recerca que no suposen l'adquisició d'elements de l'immobilitzat i les traspasades al resultat de l'exercici que corresponen a la part de les subvencions per projectes de recerca que durant l'exercici 2016 s'han materialitzat en despesa corrent (vegeu nota 15).

20. Beneficis i ingressos extraordinaris

Dins de beneficis i ingressos extraordinaris s'inclou:

	2016	2015
SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASADES AL RESULTAT DE L'EXERCICI	4.262.779	4.053.357
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	330.366	1.066.866
INGRESSOS PROVINENTS DE LA PROVISIÓ PER PREMIS DE JUBILACIÓ	3.627.275	-
TOTAL	8.220.420	5.120.223

L'ingrés de subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici correspon a la part proporcional de la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb subvencions de capital (vegeu nota 11).

La provisió per premis de jubilació s'ha recalculat d'acord amb la nova normativa (vegeu nota 12).

21. Despeses de personal

L'epígraf de despeses de personal es detalla com segueix:

	2016	2015
SOUS, SALARIS I SIMILARS	177.201.127	173.671.026
CÀRREGUES SOCIALS	31.969.478	32.124.499
TOTAL	209.170.605	205.795.525

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Sous, salaris i similars inclou, entre d'altres conceptes, les despeses del Capítol I de la liquidació pressupostària.

La plantilla a 31 de desembre de 2016 i els costos anuals són:

Àrea Personal	Cos	Plantilla a 31/12/2016	Cost TOTAL
Aprentatge UPC	BECARI/ÀRIA DE GRAU	273	1.148.397
TOTAL Aprentatge UPC		273	1.148.397
Cooperació Educativa	BECARI/ÀRIA DE CE	19	337.906
TOTAL Cooperació Educativa		19	337.906
Inici Recerca	BECARI/ÀRIA DE GRAU	117	859.671
TOTAL Inici Recerca		117	859.671
PAS Carrera	ADMINISTRATIVA	304	11.586.623
	AJUDANTS D'ARXIUS, BIBLIOTEQUES I MUSEUS	63	2.575.311
	AUXILIAR ADMINISTRATIVA	75	2.355.917
	FAC. ABM CONSORCI BIBLIOT.		1.042
	FACULTATIVA D'ARXIUS, BIBLIOTEQUES I MUS	15	782.474
	GESTIÓ	101	5.073.212
	TÈCNICA DE GESTIÓ	100	6.287.327
PAS Eventual	ADMINISTRATIVA		6.554
	GESTIÓ	1	34.097
	PERS. EVENTUAL	2	152.932
	TÈCNICA DE GESTIÓ	10	899.127
PAS Indef. no Fix	GRUP 1	10	546.143
	GRUP 2	6	255.245
	GRUP 3	8	206.489
	GRUP 4	1	30.887
PAS Indefinit Fix	GRUP 1	226	13.251.038
	GRUP 2	150	7.022.568
	GRUP 3	159	6.523.155
	GRUP 4	47	1.498.028
PAS Interí	ADMINISTRATIVA	1	34.776
	AJUDANTS D'ARXIUS, BIBLIOTEQUES I MUSEUS	2	82.837
	AUXILIAR ADMINISTRATIVA	74	2.133.953
	GESTIÓ	15	642.194
	TÈCNICA DE GESTIÓ	2	111.675
PAS Temporal	GRUP 1	232	7.687.883
	GRUP 2	123	3.621.774
	GRUP 3	94	2.610.035
	GRUP 4	12	327.734
TOTAL PAS		1.833	76.341.030

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Àrea Personal	Cos	Plantilla a 31/12/2016	Cost TOTAL
PDI Carrera	CATEDRÀTIC/A D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	53	3.539.616
	CATEDRÀTIC/A D'UNIVERSITAT	221	20.294.101
	COS DOCENT NO UNIVERSITARI	1	38.487
	PROF. NUM. D'ESCOLA OFIC. NÀUTICA	1	45.048
	TITULAR D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA	157	7.900.465
	TITULAR D'UNIVERSITAT	651	40.917.934
PDI Convocatòria	INVESTIGADOR/A EN FORMACIÓ	279	6.819.639
	INVESTIGADOR/A POSTDOCTORAL	30	1.339.783
PDI Emèrit	EMÈRIT/A		519
PDI EPIF	INVESTIGADOR/A EN FORMACIÓ		182
PDI Incentivat	JUBILAT/DA INCENTIVAT/DA		430.495
PDI Indefinit Fix	AGREGAT/DA	307	19.792.374
	CATEDRÀTIC/A CONTRACTAT/DA	12	1.061.899
	COL·LABORADOR/A	170	9.025.206
	DIRECTOR/A INVESTIGACIÓ	15	997.008
	INVESTIGADOR/A ORDINARI/ÀRIA	5	352.463
PDI Interí	TITULAR D'ESCOLA UNIVERSITÀRIA		471
	TITULAR D'UNIVERSITAT	1	57.807
PDI Invest. (exting)	INVESTIGADOR/A GRUP1	2	121.103
	INVESTIGADOR/A GRUP2	11	533.358
PDI Temporal	AGREGAT/DA	63	4.223.156
	AJUDANT	0	162.941
	ASSOCIAT/DA	974	7.258.777
	DIRECTOR D'INVESTIGACIÓ ASSIMILAT	19	606.849
	INVESTIGADOR ORDINARI ASSIMILAT	18	895.645
	INVESTIGADOR/A EN FORMACIÓ	8	350.994
	INVESTIGADOR/A POSTDOCTORAL	36	902.516
	LECTOR/A	26	1.384.788
	VISITANT ASSIMILAT/DA A AGREGAT/DA		558
	VISITANT ASSIMILAT/DA A ASSOCIAT/DA		
	VISITANT ASSIMILAT/DA A COL·LABORADOR/A	3	157.039
	VISITANT ASSIMILAT/DA A DIRECTOR DE D'IN	1	63.466
	VISITANT ASSIMILAT/DA A INVEST. ORDINARI		26
	VISITANT ASSIMILAT/DA A LECTOR	3	70.545
TOTAL PDI		3.067	129.345.258
TOTAL GENERAL (*)		5.309	208.032.262

(*) Aquest total no inclou les IT ni despeses de formació del personal.

22. Transferències i subvencions (Despeses)

Són transferències i subvencions corrents que es destinen a institucions relacionades amb la Universitat, bàsicament fundacions i associacions estudiantils.

23. Pèrdues i despeses extraordinàries

Dins de pèrdues i despeses extraordinàries s'inclouen els següents saldos (en euros):

	2016	2015
PÈRDUES PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	6.541	1.464.172
DESPESES I PÈRDUES EXTRAORDINÀRIES	7.622.446	2.492.742
TOTAL	7.628.987	3.956.914

Les despeses i pèrdues extraordinàries inclouen principalment les anul·lacions d'ingressos liquidats als pressupostos d'exercicis anteriors.

24. Honoraris d'auditoria

Els honoraris rebuts per ERNST & YOUNG SL pels serveis d'auditoria totalitzen 21.972 euros (IVA inclòs).

25. Medi ambient

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter ambiental en els que pogués incórrer la Universitat que fossin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estarien adequadament coberts mitjançant la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil subscripta per la Universitat.

Durant l'exercici 2016 la Universitat ha rebut subvencions per import de 34.000,00 euros, per finançar activitats relacionades amb el medi ambient. L'import destinat a aquestes activitats ha estat de 49.637,15 euros.

26. Període mig de pagament a proveïdors durant l'exercici 2016

Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

	Dies
Període mig de pagament a proveïdors (desp. corrent)	69,76
Període mig de pagament a proveïdors (desp. inversió)	183,03
Ràtio d'operacions pagades	121,13
Ràtio d'operacions pendents de pagament	79,8
	Import (euros)
Total pagaments realitzats	59.372.665
Total pagaments pendents	11.071.162

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

27. Quadres de finançament

27.1 Variació capital circulant (en euros)

	2016		2015	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
DEUTORS		3.745.950	12.715.629	
CREDITORS	380.911			11.642.004
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS				
TRESORERIA	1.362.115		179.528	
AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ	17.461.100		9.751.416	
TOTAL	19.204.126	3.745.950	22.646.573	11.642.004
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		15.458.176		11.004.569

27.2 Ajustaments a realitzar per a arribar als recursos procedents d'operacions de gestió (en euros)

	2016	2015
RESULTAT DE L'EXERCICI	1.362.528	12.060.570
AUGMENTS:	13.509.766	15.836.091
- DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	13.217.159	14.059.106
- PROVISIÓ DEPRECIACIÓ IMMOBILITZAT FINANCER	286.066	312.813
- PÈRDUES PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	6.541	1.464.172
DISMINUCIONS:	7.890.055	4.053.357
- SUBVENCIIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES A RESULTATS	4.262.780	4.053.357
- PROVISIÓ PREMIS DE JUBILACIÓ	3.627.275	-
RECURSOS PROCEDENTS D'OPERACIONS DE GESTIÓ	6.982.239	23.843.304

27.3 Estat d'origen i aplicació de fons

Fons Aplicats	2016	2015	Fons Obtinguts	2016	2015
RECURSOS APLICATS EN OPERACIONS DE GESTIÓ	(6.982.239)	(23.843.304)	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	4.937.798	41.181.610,00
ADQUISICIIONS D'IMMOBILITZACIONS MATERIALS I IMMATERIALS	11.262.707	51.167.717	DEUTES A LLARG TERMINI	648.599	674.608
ADQUISICIIONS D'IMMOBILITZACIONS FINANCERES	542	1.450	TRASPÀS A CURT TERMINI DE DEUTORS A LLARG TERMINI	1.683.240	531.311

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

DEUTORS A LLARG TERMINI	3.581.155	61.430	ALTRES DEUTES		
TRASPÀS PROVISIÓ PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI			CANCEL·LACIÓ DEUTES	24.601.005	522.080
TRASPÀS A CURT TERMINI CREDITORS A LLARG	13.848.557	10.722.818	APLAÇAMENT DEUTES PROCEDENT DE CURT TERMINI	5.298.256	6.204.994
CANCEL·LACIÓ DE PRÉSTECES A LLARG TERMINI			ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT FINANCER		
TOTAL APLICACIONS DE FONTS	21.710.722	38.110.111	TOTAL ORÍGENS DE FONTS	37.168.898	49.114.603
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	15.458.176	11.004.492	VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		
TOTAL	37.168.898	49.114.603	Total	37.168.898	49.114.603

28. Altres documents relacionats amb l'estat de liquidació del pressupost

28.1 Operacions extrapressupostàries

28.1.1 Deutors per operacions extrapressupostàries

Els saldos deutors per operacions extrapressupostàries al 31 de desembre de 2016 i 2015 han estat els següents (expressat en euros):

COMPTES DEUTORS	SALDO 31-12-15	INGRESSOS	PAGAMENTS	SALDO 31-12-16
BESTRETES I PRÉSTECES CONCEDITS				
Bestretes de Personal	(92.873)	261.892	276.681	(107.662)
Bestretes Vàries a justificar	(23.921)	1.501	1.501	(23.921)
Bestretes a Centres (Antics Fons de Maniobra)	(101.240)	1.202	6.801	(106.839)
Bestretes UPCNET	(65.210)	170.117	104.908	0
Parc Mediterrani de Tecnologia	(186.856)	0	0	(186.856)
Associació d'Amics	(42.132)	0	0	(42.132)
Avançades per compres o serveis	(50.266)	49.921	46.740	(47.085)
Préstec a empreses	(32.154)	0	0	(32.154)
CRÈDITS A LLARG TERMINI	(141.014)	13.097	0	(127.917)
DIPÒSITS A CURT TERMINI				
Fiances Constituïdes a curt termini	(6.745)	0	0	(6.745)
ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS				
Comptes d'avançada CTT	53.720	397.220	431.439	19.501
Pagaments pendents de justificar	98	28.294	28.332	60
Altres deutors	(856.331)	3.056.801	2.529.942	(329.471)
TOTAL COMPTES DEUTORS	(1.544.923)	3.980.044	3.426.343	(991.222)

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

28.1.2 Creditors per operacions extrapressupostàries

Els saldos creditors per operacions extrapressupostàries al 31 de desembre de 2016 i 2015 han estat els següents (expressat en euros):

Comptes creditors	Saldo 31-12-15	Ingressos	Pagaments	Saldo 31-12-16
HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IMPOSTOS				
Renda Persones Físiques	4.903.499	37.952.838	37.765.004	5.091.333
Retencions Judicials	218	0	0	218
Impost del Valor Afegit	1.029.601	5.634.058	6.909.601	(245.942)
PREVISIÓ SOCIAL				
Drets Passius	472.455	1.643.456	1.655.965	459.945
Quota Obrera	1.579.027	5.778.230	5.718.405	1.638.853
MUFACE i d'altres Mutualitats	101.119	732.332	735.001	98.450
Assegurança Escolar	(9.655)	0	32.218	(41.873)
Quota Patronal	5.667.181	27.609.785	33.374.927	(97.961)
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ				
De Projectes Europeus CTT	2.594	0	0	2.594
Ingressos Pendants d'Aplicació	166.051	298.571	152.539	312.082
De convenis de cooperació educativa	13.260	169.502	149.837	32.924
Altres partides pendents d'aplicació CTT	187.868	16.774.465	15.220.245	1.742.087
Diferències a regularitzar	(235.105)	967.696	663.022	69.570
ALTRES COMPTES				
Comptes de perceptors CTT	1.662	9.323	6.354	4.630
Fiances a curt Termini	(118.422)	119.536	83.166	(82.052)
Ingressos anticipats	0	0	0	0
Previsió Devolució Matrícula	300.000	0	0	300.000
Altres creditors no pressupostaris	527	0	264	263
TOTAL COMPTES CREDITORS	14.061.878	97.689.792	102.466.548	9.285.122

- Els saldos d'IRPF, IVA i Seguretat Social corresponen a les retencions a compte, quotes a ingressar i cotitzacions dels últims mesos de 2016, les quals s'han ingressat en el primer trimestre del 2017.
- Des de l'exercici 2001 les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal) es comptabilitzen com a pagades en el pressupost de l'exercici i es registra l'import pendent de pagar com a un creditor no pressupostari. Aquest criteri s'ha modificat en l'exercici 2016 i el deute pendent de pagament corresponent a la Quota Patronal ha quedat reflectit com a creditor pressupostari pendent de pagament.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

28.2 Conciliació de l'Estalvi del compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2016 i el romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2016

	En Euros
ESTALVI DEL COMPTE DE RESULTAT	1.362.528
OPERACIONS PRESSUPOSTÀRIES NO REFLECTIDES AL COMPTE DE RESULTAT ECONOMIC PATRIMONIAL	(3.794.472)
Adquisicions i donacions per altes de l'immobilitzat	(11.265.711)
Adquisicions immobilitzat financer	(1.042)
Bestreta reintegrable	648.599
Préstecs liquidats	(144.496)
Altres subvencions de capital	8.976.170
Devolució bestreta reintegrable	(5.195.439)
Crèdits a curt termini	3.227.977
Altres	(40.530)
OPERACIONS COMPTABLES NO REFLECTIDES A LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	5.584.708
Dotació amortització immobilitzat	13.217.159
Provisió per depreciació immobilitzat financer	286.066
Dotació provisió per insolvències	1.708.801
Despeses extraordinàries per baixes de l'immobilitzat	6.541
Subvencions de recerca traspassades a resultats (de 130)	(4.262.780)
Subvencions de capital traspassades a resultats	(2.736.442)
Variació provisió pagues i vacances	16.031
Provisió Trams	(1.054.879)
Provisió premis jubilació	1.290.000
Ingressos préstecs llarg termini	445.490
Provisió factures no comptabilitzades .	(45.968)
Provisió transferències a realitzar projectes europeus	(2.007.374)
Periodificació de preus públics	589.782
Periodificació d'ingressos per activitat CTT	1.718.881
Altres pèrdues d'exercicis anteriors	3.327
Provisió interessos financers	7.417
Periodificació facturació ICFO	-
Interessos Innocampus	29.931
Disminució de la provisió per premis de jubilació	(3.627.275)
VARIACIÓ DEL ROMANENT	(1.812.582)
Romanent específic a 31.12.2015	127.221.919
Romanent específic a 31.12.2016	(129.034.501)
ROMANENTS GENÈRIC DE L'EXERCICI	1.340.182
Romanent acumulat d'exercicis anteriors	(109.990.080)
Total romanent genèric acumulat	(108.649.898)

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

La documentació adjunta (pàgina 1 a 62) que inclou el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de resultat econòmic patrimonial, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici 2016 han estat signats per la Gerència i el Rector de la Universitat.

Barcelona, a 28 d'abril de 2016

Rector de la Universitat Politècnica de
Catalunya
Magnífic Sr. Enric Fossas Colet

Gerent de la Universitat Politècnica
de Catalunya
Sra. Olga Lanau Rami