



**UNIVERSITAT POLITÈCNICA  
DE CATALUNYA**

**Comptes anuals corresponents  
a l'exercici 2015 juntament  
amb l'informe d'auditoria  
independent de comptes anuals**

**UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA**  
**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT CORRESPONENT A L'EXERCICI 2015**

## Informe d'auditoria independent de comptes anuals

Al Consell Social de la **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA**

### Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA** (en endavant "la Universitat"), al 31 de desembre de 2015, que comprenen el balanç, el compte de resultats economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

### Responsabilitat de la Gerència de la Universitat en relació amb els comptes anuals

La Gerència de la Universitat es la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

### Responsabilitat de l'auditor

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

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

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

### Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals 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 2015, així com dels resultats de les seves operacions, de la liquidació del pressupost, del resultat economicopatrimonial i dels recursos obtinguts i aplicats, corresponents a l'exercici anual tancat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

*Paràgrafs d'èmfasis*

Cridem l'atenció respecte al que s'indica a la nota 8 "deutors per drets reconeguts" de la memòria adjunta, en relació a que al 31 de desembre de 2015, la **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA** mostra un compte pendent de cobrar del Departament d'Innovació, Universitats i Empresa de la Generalitat de Catalunya, per un import total de 9.911 milers d'euros, procedents d'exercicis anteriors al 2006. De la informació facilitada pel Departament d'Economia i Coneixement, es desprèn que, tot i que es reconeix el deute amb la UPC, els pressupostos de la Generalitat no han consignat cap import per fer front a aquest pagament.

Cridem l'atenció respecte de l'assenyalat en la Nota 2.1 de la memòria adjunta, en la qual s'indica que la situació econòmica i financera de la Universitat s'ha vist perjudicada per la no obtenció de determinats ingressos previstos, aspecte que, juntament amb els dèficits obtinguts en exercicis anteriors, li porta a presentar un dèficit acumulat de 109.990 milers d'euros, al 31 de desembre de 2015.


Així mateix, la comptabilitat financera mostra uns fons propis negatius, al 31 de desembre de 2015, per import de 44.306 milers d'euros.

La posició actual del capital circulant disponible per la Universitat, juntament amb el ritme de venciment de les obligacions derivades de despeses amb finançament afectat, pot comportar l'aparició d'importants necessitats de tresoreria en un futur immediat. Aquesta circumstància determina la necessitat de prendre mesures que permetin una millora de les disponibilitats líquides de la Universitat, que possibilitin el compliment de les seves obligacions.

Els Comptes Anuals de la Universitat adjunts s'han preparat en base al principi d'empresa en funcionament, el que pressuposa l'obtenció de resultats positius futurs que compensin el dèficit acumulat o, si s'escau, el recolzament financer de les institucions.

Les qüestions descrites anteriorment no modifiquen la nostra opinió.

**BDO Auditores, S.L.P.**



**Ramon Roger Rull**  
Soci-Auditor de Comptes

30 de maig de 2016

**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

BDO AUDITORES, S.L.P.

Any 2016 Núm. 20/16/10514  
CÒPIA

.....  
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional  
.....

**UNIVERSITAT POLITÈCNICA  
DE CATALUNYA**

**Comptes anuals a 31 de desembre de 2015**

## Índex

---

I- Balanç al 31 de desembre de 2015 i 2014 (en euros).....	6
II- Comptes del resultat econòmic patrimonial per als exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre de 2015 i 2014(en euros) .....	7
III- Estat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2015 (en euros) .....	8
IV-Resultat pressupostari- Exercici corrent 2015.....	9
V-Resultat pressupostari – Exercicis tancats.....	10
VI.1- Liquidació del pressupost d'ingressos corrents 2015 (expressat en euros).....	11
VI.2- Liquidació del pressupost de despeses corrents 2015 – Procés de pagament (expressat en euros).....	13
VII.1- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Drets pendents de cobrament .....	15
VII.2- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Obligacions pendents de pagament	16
VIII- Detall del romanent de crèdit exercici 2015 .....	17
IX- Estat de les modificacions de crèdit de l'exercici 2015 (expressat en euros) .....	18
X- Estat del romanent de tresoreria de l'exercici 2015 (expressat en euros).....	20
XI- Compte general del deute .....	20
XII- Estat dels compromisos de la despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs.....	21
XIII- Liquidació del pressupost de despeses. Procés de gestió .....	22
XIV- Estat de la Tresoreria 2015 .....	24
1. Organització.....	25
1.1 Activitat.....	25
1.2 Estructura organitzativa bàsica.....	26
1.3 Estructura organitzativa comptable.....	26
2. Bases de presentació .....	27
2.1 Imatge fidel .....	27
2.2 Agrupació de partides.....	27
3. Criteris comptables.....	28
3.1 Criteris comptables aplicats al balanç i al compte del resultat econòmic patrimonial .....	28
3.1.1 Immobilitzacions immaterials.....	28
3.1.2 Immobilitzacions materials .....	28
3.1.2.1 Criteris generals d'inclusió al balanç.....	28
3.1.2.2 Terrenys i construccions .....	29
3.1.2.3 Altres categories d'immobilitzat material.....	29
3.1.2.4 Amortització de l'immobilitzat material .....	29
3.1.3 Immobilitzacions financeres permanents .....	30
3.1.4 Existències.....	30
3.1.5 Deutors.....	30
3.1.6 Inversions financeres temporals.....	30
3.1.7 Ingressos a distribuir en diversos exercicis.....	30
3.1.8 Creditors.....	31
3.1.9 Ajustaments per periodificació.....	31

3.1.10 Ingressos i despeses.....	31
3.1.10.1 Ingressos .....	31
3.1.10.2 Despeses .....	32
3.1.11 Medi ambient.....	32
3.2 Criteris comptables aplicats a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats ...	32
3.2.1 Reconeixement dels drets i de les obligacions .....	32
3.2.2 Ingressos .....	33
3.2.2.1 Preus públics .....	33
3.2.2.2 Prestació de serveis .....	33
3.2.2.3 Transferències i subvencions corrents.....	33
3.2.2.4 Ingressos patrimonials .....	33
3.2.2.5 Transferències i subvencions de capital .....	33
3.2.2.6 Actius financers.....	34
3.2.2.7 Passius financers .....	34
3.2.3 Despeses .....	34
3.2.3.1 Despeses de personal .....	34
3.2.3.2 Despeses de béns corrents i serveis .....	34
3.2.3.3 Despeses financeres.....	34
3.2.3.4 Transferències i subvencions corrents.....	34
3.2.3.5 Inversions reals .....	35
3.2.3.6 Passius financers .....	35
3.2.4 Romanent de tresoreria.....	35
3.2.5 Altres drets i obligacions no exigibles.....	35
3.2.6 Compromisos de despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs.....	35
3.2.7 Provisió per insolvències.....	36
4. Immobilitzacions immaterials .....	36
5. Immobilitzacions materials.....	37
6. Immobilitzat financer .....	39
7. Deutors a llarg termini.....	41
8. Deutors per drets reconeguts.....	43
9. Tresoreria.....	44
10. Fons propis.....	44
11. Ingressos a distribuir en diversos exercicis .....	45
12. Provisions per a riscos i despeses.....	46
13. Creditors a llarg termini.....	46
14. Creditors a curt termini .....	51
15. Ajustaments per periodificació.....	53
16. Transaccions amb entitats vinculades.....	54
17. Vendes i prestacions de serveis.....	54
18. Altres ingressos de gestió ordinària .....	54

19.	Transferències i subvencions (ingressos) .....	55
20.	Beneficis i ingressos extraordinaris .....	55
21.	Despeses de personal .....	55
22.	Transferències i subvencions (Despeses) .....	56
23.	Pèrdues i despeses extraordinàries.....	56
24.	Honoraris d'auditoria.....	56
25.	Medi ambient .....	57
26.	Període mig de pagament a proveïdors durant l'exercici 2015 .....	57
27.	Fets posteriors .....	57
28.	Quadres de finançament .....	57
29.	Altres documents relacionats amb l'estat de liquidació del pressupost.....	59



## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

I- Balanç al 31 de desembre de 2015 i 2014 (en euros)

ACTIU	2015	2014	Notes	PASSIU	2015	2014	Notes
IMMOBILITZAT	373.537.764	339.196.720		FONS PROPIS	(44.306.392)	(56.366.962)	10
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	2.709.572	4.255.853	4	PATRIMONI	(53.572.286)	(49.093.005)	
IMMOBILITZAT MATERIAL	341.526.286	304.335.637	5	PATRIMONI LLIBRAT EN CESSIÓ	(6.273.774)	(6.273.774)	
IMMOBILITZAT FINANCER	1.120.404	1.431.767	6	PATRIMONI REBUT EN CESSIÓ	3.479.098	3.479.098	
DEUTORS A LLARG TERMINI	28.181.502	29.173.463	7	RESULTAT DE L'EXERCICI	12.060.570	(4.479.281)	
DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS	60.880.227	48.164.598	8	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	188.643.821	151.515.567	11
TRESORERIA	679.580	500.052	9	PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	6.954.446	6.954.446	12
				CREDITORS A LLARG TERMINI	53.106.347	56.949.557	13
				CREDITORS A CURT TERMINI	97.549.204	85.907.201	14
				CREDITORS PRESSUPOSTARIS	36.186.444	22.623.368	
				ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	13.743.445	14.186.853	
				DEUTE A CURT TERMINI AMB ENTITATS DE CRÈDIT	20.940.910	28.162.632	
				ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	26.678.405	20.934.348	
				AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ	133.150.145	142.901.561	15
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>435.097.571</b>	<b>387.861.370</b>		<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>435.097.571</b>	<b>387.861.370</b>	

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

II- Comptes del resultat econòmic patrimonial per als exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre de 2015 i 2014 (en euros)

DESPESES	2015	2014	Notes	INGRESSOS	2015	2014	Notes
DESPESES DE FUNCIONAMENT	263.581.180	261.969.649		VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	23.998.898	24.029.905	17
DESPESES DE PERSONAL	205.795.525	199.580.014	21	ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	67.827.139	67.719.574	18
SOUS I SALARIS	173.671.026	167.181.996		PREUS PÚBLICS DE MATRÍCULA I TAXES	63.769.283	63.951.140	
COTITZACIONS SOCIAL	32.124.499	32.398.018		ALTRES INGRESSOS INTERESSOS	4.057.569	3.748.050	
DOTACIÓ D'AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	14.059.106	15.722.851	4 i 5	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIIONS	211.825.011	183.815.046	19
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	42.668.474	43.868.813		BENEFICIS I INGRESSOS EXTRAORDINARIS	5.120.223	9.009.539	20
DESPESES FINANCERES	1.058.075	2.797.971					
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIIONS	29.172.607	24.281.862	22				
PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES	3.956.914	2.801.834	23				
ESTALVI	12.060.570			(DESESTALVI)		(4.479.281)	

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

III- Estat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2015 (en euros)

DRETS LIQUIDATS DE L'EXERCICI		339.187.957,49
CAP. 3R	TAXES I ALTRES INGRESSOS	91.651.978,31
CAP. 4T	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	159.888.750,75
CAP. 5È	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.700.551,01
CAP. 7È	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	84.232.950,71
CAP. 8È	ACTIUS FINANCERS	23.513,98
CAP. 9È	PASSIUS FINANCERS	690.212,73
OBLIGACIONS CONTRETES DE L'EXERCICI		339.361.762,33
CAP. 1R	REMUNERACIONS DE PERSONAL	191.750.275,97
CAP. 2N	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	37.976.041,80
CAP. 3R	DESPESES FINANCERES	827.751,08
CAP. 4T	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	14.366.438,24
CAP. 6È	INVERSIONS	72.036.625,49
CAP. 7È	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	11.072.745,85
CAP. 8È	ACTIUS FINANCERS	1.450,00
CAP. 9È	PASSIUS FINANCERS	11.330.433,90
DRETS LIQUIDATS - OBLIGACIONS CONTRETES		-173.804,84
FINANÇAMENT AMB ROMANENT ESPECÍFIC 2014		127.883.030,10
LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI		127.709.225,26
ROMANENT AFECTAT 2015		125.214.015,75
ROMANENT AFECTAT 2015 INSOLVÈNCIES		327.650,00
ROMANENT AFECTAT 2015 PROJECTES IMPACTO		441.792,87
SUPERÀVIT TOTAL DE L'EXERCICI 2015		1.725.766,64
EXERCICI CORRENT 2015		1.725.766,64
TOTAL DÈFICIT ACUMULAT FINS 2014		-111.715.846,57
TOTAL DÈFICIT ACUMULAT EL 2015		-109.990.079,93

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### IV-Resultat pressupostari- Exercici corrent 2015

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	IMPORTS
A) OPERACIONS CORRENTS	254.241.280,07	244.920.507,09	9.320.772,98
B) OPERACIONS DE CAPITAL	84.232.950,71	83.109.371,34	1.123.579,37
1. OPERACIONS NO FINANCERES (A + B)	338.474.230,78	328.029.878,43	10.444.352,35
2. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS	23.513,98	1.450,00	22.063,98
I. RESULTAT PRÉSSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1 + 2)	338.497.744,76	328.031.328,43	10.466.416,33
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS	690.212,73	11.330.433,90	-10.640.221,17
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I + II)			-173.804,84
3.(+) CRÈDITS DISPOSATS FINANÇATS AMB ROMANENT DE TRESORERIA			
4.(-) DESVIACIONS DE FINANÇAMENTS POSITIUS PER RECURSOS DE L'EXERCICI DE DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT			-65.375.170,13
ROMANENT ESPECÍFIC 2015		64.605.727,26	
ROMANENT ESPECÍFIC 2015 INSOLVÈNCIES		327.650,00	
ROMANENT ESPECÍFIC 2015 PROJECTES IMPACTO		441.792,87	
5.(+) DESVIACIONS DE FINANÇAMENTS NEGATIUS EN DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT			67.274.741,61
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 3 - 4 + 5)			1.725.766,64

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

V-Resultat pressupostari – Exercicis tancats

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	IMPORTS
A) OPERACIONS CORRENTS	-904.402,45	-47.718,75	-856.683,70
B) OPERACIONS DE CAPITAL	-126.110,59	-49.868,83	-76.241,76
1. OPERACIONS NO FINANCERES (A + B)	-1.030.513,04	-97.587,58	-932.925,46
2. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1 + 2)	-1.030.513,04	97.587,58	-932.925,46
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS		0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I + II)			-932.925,46
3.(+) CRÈDITS DISPOSATS FINANÇATS AMB ROMANENT DE TRESORERIA			
4.(-) DESVIACIONS DE FINANÇAMENTS POSITIUS PER RECURSOS DE L'EXERCICI DE DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT			1.011.751,81
	ROMANENT ESPECÍFIC	-684.107,86	
	PROVISIÓ INSOLVÈNCIES	-327.643,95	
5.(+) DESVIACIONS DE FINANÇAMENTS NEGATIUS EN DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT			-78.826,35
	ROMANENT ESPECÍFIC	-78.826,35	
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 3 - 4 + 5)			0,00

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### VI.1- Liquidació del pressupost d'ingressos corrents 2015 (expressat en euros)

Classificació Econòmica	Pressupost			Ingressos			Drets cobrament a 31.12.2015	
	Pressupost Inicial	Modificacions de Crèdit	Pressupost definitiu	Drets reconeguts nets	Total Ingressos	Devolucions		Ingressos liquidats
31. PREUS PÚBLICS	55.380.200,00	728.888,36	56.109.088,36	58.553.215,65	52.298.395,83	-2.789.923,40	55.088.319,23	6.254.819,82
32. PRESTACIÓ DE SERVEIS	18.435.076,00	2.553.104,19	20.988.180,19	20.809.556,88	15.701.838,83	-258.977,74	15.960.816,57	5.107.718,05
33. VENDA DE BÉNS	30.000,00	10.681,75	40.681,75	40.681,75	17.352,34		17.352,34	23.329,41
38. REINTEGRAMENTS		236.555,73	236.555,73	236.555,73	233.211,86		233.211,86	3.343,87
39. ALTRES INGRESSOS	9.747.451,00	1.930.513,83	11.677.964,83	12.011.968,30	10.967.128,06	-1.109,21	10.968.237,27	1.044.840,24
<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>83.592.727,00</b>	<b>5.459.743,86</b>	<b>89.052.470,86</b>	<b>91.651.978,31</b>	<b>79.217.926,92</b>	<b>-3.050.010,35</b>	<b>82.267.937,27</b>	<b>12.434.051,39</b>
40. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	1.366.469,00	-921.090,22	445.378,78	447.038,66	179.627,89	-24.295,75	203.923,64	267.410,77
45. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	149.469.769,00	3.081.285,19	152.551.054,19	149.249.232,64	146.922.390,57	-73.077,50	146.995.468,07	2.326.842,07
46. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ALTRES ENS PÚBLICS		429.726,27	429.726,27	466.511,76	449.887,91	-48.266,41	498.154,32	16.623,85
47. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'EMPRESES PRIVADES	2.401.834,00	256.552,09	2.658.386,09	2.543.108,01	2.523.860,52		2.523.860,52	19.247,49
48. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE FAMÍLIES I ESFL	894.966,00	348.562,05	1.243.528,05	1.256.050,06	1.151.136,05	-27.583,48	1.178.719,53	104.914,01
49. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'EXTERIOR	2.230.272,00	3.699.709,39	5.929.981,39	5.926.809,62	5.883.657,79	-263.640,70	6.147.298,49	43.151,83
<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>156.363.310,00</b>	<b>6.894.744,77</b>	<b>163.258.054,77</b>	<b>159.888.750,75</b>	<b>157.110.560,73</b>	<b>-436.863,84</b>	<b>157.547.424,57</b>	<b>2.778.190,02</b>
52. INTERESSOS DE DIPÒSITS	100,00		100,00	286,89	270,27		270,27	16,62
53. ALTRES INGRESSOS FINANCERS	1.000,00		1.000,00					
54. LLOGUERS	1.547.352,00	276.840,93	1.824.192,93	2.101.307,91	1.811.179,19	-49,59	1.811.228,78	290.128,72
55. CONCESSIÓ ADMINISTRATIVES	357.841,00	96.573,13	454.414,13	442.056,18	199.420,90		199.420,90	242.635,28
59. ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS	134.529,00	22.371,03	156.900,03	156.900,03	56.731,99		56.731,99	100.168,04
<b>TOTAL CAPÍTOL 5</b>	<b>2.040.822,00</b>	<b>395.785,09</b>	<b>2.436.607,09</b>	<b>2.700.551,01</b>	<b>2.067.602,35</b>	<b>-49,59</b>	<b>2.067.651,94</b>	<b>632.948,66</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Classificació Econòmica	Pressupost			Ingressos			Drets cobrament a 31.12.2015	
	Pressupost Inicial	Modificacions de Crèdit	Pressupost definitiu	Drets reconeguts nets	Total Ingressos	Devolucions		Ingressos liquidats
70. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC	15.452.700,00	-1.764.771,71	13.687.928,29	13.686.391,00	12.292.879,49	-1.195.695,34	13.488.574,83	1.393.511,51
ESTATAL	32.704,00		32.704,00					
74. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ENS VINCULATS UPC	29.091.488,00	3.668.796,57	32.760.284,57	32.760.284,57	11.216.720,24	-17.565,43	11.234.285,67	21.543.564,33
75. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	9.349.437,00	-1.295.390,01	8.054.046,99	8.071.471,97	8.071.471,97		8.071.471,97	
76. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ALTRES		13.876,00	13.876,00	16.000,00	16.000,00		16.000,00	
77. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'EMPRESSES		153.963,06	153.963,06	172.240,80	138.240,80		138.240,80	34.000,00
78. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE FAMÍLIES I ESFL	14.581.441,00	14.355.390,19	28.936.831,19	29.526.562,37	29.526.562,27	-700.772,31	30.227.334,58	0,10
79. TRASNFERÈNCIES DE CAPITAL DE L'EXTERIOR	68.507.770,00	15.131.864,10	83.639.634,10	84.232.950,71	61.261.874,77	-1.914.033,08	63.175.907,85	22.971.075,94
TOTAL CAPÍTOL 7				23.513,98	23.513,98		23.513,98	
83. REINTEGRAMENTS, PRÈSTEC I BESTRETES FORA SP								
87. ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS		127.804.203,75	127.804.203,75					
TOTAL CAPÍTOL 8		127.804.203,75	127.804.203,75	23.513,98	23.513,98		23.513,98	
91. INGRESSOS PER CONCESSIONS DE PRÈSTEC		674.607,91	674.607,91	674.607,91	674.607,91		674.607,91	
94. FIANCES I DIPÒSITS REBUTS				15.604,82	15.604,82		15.604,82	
TOTAL CAPÍTOL 9		674.607,91	674.607,91	690.212,73	690.212,73		690.212,73	
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	310.504.629,00	156.360.949,48	466.865.578,48	339.187.957,49	300.371.691,48	-5.400.956,86	305.772.648,34	38.816.266,01

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VI.2- Liquidació del pressupost de despeses corrents 2015 – Procés de pagament (expressat en euros)

Classificació Econòmica	Obligacions Reconeixudes Netes			Pagaments			Pagaments Ordenats Pendants	Obligacions Pendants de Pagament
	Pagaments ordenats	Oblig. Ordenar	Pagaments realitzats durant l'ex.	Reintegram.	Pagaments líquids			
10 CÀRRECS ACADÈMICS	985.277,55	985.277,55	985.277,55		985.277,55			
12 PERSONAL FUNCIONARI	90.824.115,72	90.824.115,72	90.824.115,72		90.824.115,72			
13 PERSONAL LABORAL	53.901.043,49	53.901.043,49	53.901.043,49		53.901.043,49			
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	60.220,10	60.220,10	60.220,10		60.220,10			
15. INCENT. REND. I ACTIV. EXTRA.	6.399.825,35	6.399.825,35	6.399.825,35		6.399.825,35			
16 ASSEGUANCES I PRESTACIONS SOCIALS	23.526.360,79	23.526.360,79	23.526.360,79		23.526.360,79			
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	16.053.432,97	16.053.432,97	16.053.432,97		16.053.432,97			
<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>191.750.275,97</b>	<b>191.750.275,97</b>	<b>191.750.275,97</b>		<b>191.750.275,97</b>			
20 DESPESES DE BENS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	774.464,75	774.464,75	745.699,45	-549,44	746.248,89		28.765,30	28.765,30
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	5.125.111,67	5.125.111,67	3.797.102,54		3.797.102,54		1.328.009,13	1.328.009,13
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	30.049.775,65	30.049.775,65	23.879.243,50	-50.025,22	23.929.268,72		6.170.532,15	6.170.532,15
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	2.026.689,73	2.026.689,73	1.850.137,97	-799,09	1.850.937,06		176.551,76	176.551,76
<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>37.976.041,80</b>	<b>37.976.041,80</b>	<b>30.272.183,46</b>	<b>-51.373,75</b>	<b>30.323.557,21</b>		<b>7.703.858,34</b>	<b>7.703.858,34</b>
31. DESPESES PRÉSTECES EN EUROS	327.241,47	327.241,47	327.241,47		327.241,47			626,05
34. INTERESSOS FIANCES I DIPÒS.	44.967,11	44.967,11	44.341,06		44.341,06		10,00	10,00
35. INTERESSOS DEMORA I ALTRES	455.542,50	455.542,50	455.532,50		455.532,50		636,05	636,05
<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>827.751,08</b>	<b>827.751,08</b>	<b>827.115,03</b>		<b>827.115,03</b>		<b>636,05</b>	<b>636,05</b>



## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Classificació Econòmica	Obligacions Reconeugudes Netes	Pagaments ordenats	Oblig. Pendants Ordenar	Pagaments			Pagaments Ordenats Pendants	Obligacions Pendants de Pagament
				Pagaments realitzats durant l'ex.	Reintegra.	Pagaments líquids		
44. TRANSF. CORRENTS ENS VINCULATS UPC	1.188.927,75	1.188.927,75		300.000,00		300.000,00	888.927,75	888.927,75
45. TRANSF. CORRENTS A LA GENERALIT.CAT.	98.241,27	98.241,27		87.057,18		87.057,18	11.184,09	11.184,09
46. TRANSF. CORRENTS A ALTRES ENS PÚBLICS	32.341,95	32.341,95					32.341,95	32.341,95
47. TRANSF. CORRENTS EMPRESSES PRIVADES	96.320,86	96.320,86		95.434,00		95.434,00	886,86	886,86
48. AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS SFL	12.617.490,41	12.617.490,41		12.405.190,37	-108,74	12.405.294,11	212.300,04	212.300,04
49. TRANSF. CORRENTS A L'EXTERIOR	333.116,00	333.116,00		333.116,00		333.116,00		
<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>14.366.438,24</b>	<b>14.366.438,24</b>		<b>13.220.797,55</b>	<b>-103,74</b>	<b>13.220.901,29</b>	<b>1.145.640,69</b>	<b>1.145.640,69</b>
61. INVERSIOSN EN BÉNS IMMOBLES	47.942.948,26	47.942.948,26		21.422.632,09		21.422.632,09	26.520.316,17	26.520.316,17
62. INVERSIONS EN BÉNS MOBLES	4.642.841,58	4.642.841,58		2.855.613,07	-88,40	2.855.701,47	1.787.228,51	1.787.228,51
64. INVERSIONS EN IMMOB. IMMATERIAL	19.450.835,65	19.450.835,65		18.462.023,92	-7.834,38	18.469.858,30	988.811,73	988.811,73
<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>72.036.625,49</b>	<b>72.036.625,49</b>		<b>42.740.269,08</b>	<b>-7.922,78</b>	<b>42.748.191,86</b>	<b>29.296.356,41</b>	<b>29.296.356,41</b>
79. TRANSF. CAPITAL A L'EXTERIOR	11.072.745,85	11.072.745,85		11.072.745,85	-119.980,42	11.192.726,27		
<b>TOTAL CAPÍTOL 7</b>	<b>11.072.745,85</b>	<b>11.072.745,85</b>		<b>11.072.745,85</b>	<b>-119.980,42</b>	<b>11.192.726,27</b>		
85. PARTICIPACIONS EN EMPRESSES	1.450,00	1.450,00		1.450,00		1.450,00		
<b>TOTAL CAPÍTOL 8</b>	<b>1.450,00</b>	<b>1,450,00</b>		<b>1,450,00</b>		<b>1,450,00</b>		
91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	11.330.433,90	11.330.433,90		11.330.433,90		11.330.433,90		
<b>TOTAL CAPÍTOL 9</b>	<b>11.330.433,90</b>	<b>11.330.433,90</b>		<b>11.330.433,90</b>		<b>11.330.433,90</b>		
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>339.361.762,33</b>	<b>339.361.762,33</b>		<b>301.215.270,84</b>	<b>-179.380,69</b>	<b>301.394.651,53</b>	<b>38.146.491,49</b>	<b>38.146.491,49</b>

# UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

## VII. 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 31.12.2015
	Drets pendents de cobrament 01.01.2015	Correcció drets IMPACTO	Rectificacions anul·lacions	Drets pendents nets	Drets pendents nets			
31. PREUS PÚBLICS	7.020.751,25	-144.347,92	6.876.403,33	4.925.024,74	1.951.378,59			
32. PRESTACIÓ DE SERVEIS	9.498.574,09	-627.471,08	8.871.103,01	5.289.381,27	3.581.721,74			
33. VENDA DE BÉNS	38.780,28	-16,26	38.764,02	28.237,26	10.526,76			
38. REINTEGRAMENTS	17.665,30		17.665,30	7.486,45	10.178,85			
39. ALTRES INGRESSOS	1.127.553,57	-17.795,10	1.109.758,47	897.677,09	212.081,38			
TOTAL CAPÍTOL 3	17.703.324,49	-789.630,36	16.913.694,13	11.147.806,81	5.765.887,32			
40. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	453.893,72		453.893,72	267.524,48	186.369,24			
44. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENS VINCULATS A LA UPC	129.025,85		129.025,85		129.025,85			
45. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	8.879.225,07		8.879.225,07	2.289.380,34	6.589.844,73			
46. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ALTRES ENS PÚBLICS	23.331,18	-10.271,50	13.059,68	12.493,44	566,24			
47. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'EMPRESSES PRIVADES	108.903,87	-4.500,00	104.403,87	8.960,07	95.443,80			
48. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE FAMÍLIES I ESFL	8.348,33	-95,36	8.252,97	3.512,97	4.740,00			
49. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'EXTERIOR	64.550,47	-10.864,40	53.686,07	21.998,69	31.687,38			
TOTAL CAPÍTOL 4	9.667.278,49	-25.731,26	9.641.547,23	2.603.869,99	7.037.677,24			
54. LLOGUERS	298.204,12	-79.499,76	218.704,36	175.222,69	43.481,67			
55. CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	78.379,10	-3.185,71	75.193,39	68.199,40	6.993,99			
59. ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS	93.109,19	-6.355,36	86.753,83	77.564,25	9.189,58			
TOTAL CAPÍTOL 5	469.692,41	-89.040,83	380.651,58	320.986,34	59.665,24			
70. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	1.864.936,56	1.097.182,09	2.854.719,24	768.327,02	225.601,57			
75. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	17.218.759,09	-18.711,18	17.200.047,91	7.970.404,70	9.229.643,21			
76. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ALTRES	800.437,98		800.437,98	801.651,37	-1.213,39			
77. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'EMPRESSES	-1.786,61		-1.786,61		-1.786,61			
79. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE L'EXTERIOR	2.439.708,26		2.439.708,26	1.435.190,74	1.004.517,52			
TOTAL CAPÍTOL 7	22.322.055,28	1.097.182,09	23.293.126,78	10.975.573,83	12.091.951,38			
<b>TOTAL</b>	<b>50.162.350,67</b>	<b>1.097.182,09</b>	<b>50.229.019,72</b>	<b>25.048.236,97</b>	<b>225.601,57</b>		<b>24.955.181,18</b>	

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VII.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 31.12.2015
	Obligacions pendents de pagament 01.01.2015	Rectificacions i anul·lacions		
	80.030,50	0,00	79.961,50	69,00
20 DESPES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS				
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	2.484.243,73	-3.544,99	2.477.878,85	2.819,89
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	9.327.288,90	-41.846,50	9.182.808,49	102.633,91
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	200.951,37	-2.317,26	180.498,77	18.135,34
TOTAL CAPÍTOL 2	12.092.514,50	-47.708,75	11.921.147,61	123.658,14
34 INTERESSOS FIANCES I DIPÒSITS	939,08	0,00	939,08	0,00
35 INTERESSOS DEMORA I ALTRES	32.338,13	-10,00	31.970,73	357,40
TOTAL CAPÍTOL 3	33.277,21	-10,00	32.909,81	357,40
40 TRANSF. CTS. SECT. PÚB. ESTAT	29.578,77	0,00	29.578,77	0,00
44 TRANSF. CTS. ENS VINCULATS UPC	1.188.017,29	0,00	926.640,74	261.376,55
45 TRANSF. CTS. A LA GENERALITAT CAT.	9.980,66	0,00	9.980,66	0,00
47 TRANSF. CTS. EMPR. PRIVADES	24.491,73	0,00	24.491,73	0,00
48 TRANSF. CORRENTS FAMÍLIES I ESFL	462.387,53	0,00	303.468,89	158.918,64
TOTAL CAPÍTOL 4	1.714.455,98	0,00	1.294.160,79	420.295,19
61 INVERSIONS EN BÉNS IMMOBLES	5.585.216,36	0,00	5.587.638,98	-2.422,62
62 NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	2.177.633,09	-11.377,77	2.165.450,62	804,70
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	319,44	0,00	0,00	319,44
64 DESPES D'INVERSIONS EN RECERCA	1.497.203,74	-38.491,06	1.440.277,35	18.435,33
TOTAL CAPÍTOL 6	9.260.372,63	-49.868,83	9.193.366,95	17.136,85
<b>TOTAL</b>	<b>23.100.620,32</b>	<b>-97.587,58</b>	<b>22.441.585,16</b>	<b>561.447,58</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### VIII.- Detall del romanent de crèdit exercici 2015

Classificació Econòmica	Romanent	
	Específic	CTT
12 PERSONAL FUNCIONARI	1.071.159,34	1.071.159,34
13 PERSONAL LABORAL	103.897,34	103.897,34
15 INCENT. REND. I ACTIV. EXTRA.	1.583,49	1.583,49
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	1.456.426,66	1.456.426,66
TOTAL CAPÍTOL 1	2.633.066,83	2.633.066,83
21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	3.062,23	3.062,23
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	7.133.776,08	39.226.744,58
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	20.692,69	20.692,69
TOTAL CAPÍTOL 2	7.157.531,00	39.226.744,58
35 INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES	1.400.000,00	1.400.000,00
TOTAL CAPÍTOL 3	1.400.000,00	1.400.000,00
47 TRANSF. CORRENTS EMPRESSES PRIVADES	250.000,00	250.000,00
48 TRANSF. CORRENTS FAMÍLIES I ESFL	2.224.544,36	2.224.544,36
TOTAL CAPÍTOL 4	2.474.544,36	2.474.544,36
61 INVERSIONS EN BÉNS IMMOBLES	9.170.050,19	9.170.050,19
62 INVERSIONS EN BÉNS MOBLES	1.560.111,58	1.560.111,58
64 INVERSIONS EN IMMOB. IMMATERIAL	1.517.847,62	30.431.701,34
TOTAL CAPÍTOL 6	12.248.009,39	30.431.701,34
91 AMORTITZACIÓ PRESTECES EN EUROS	29.642.418,25	29.642.418,25
TOTAL CAPÍTOL 9	29.642.418,25	29.642.418,25
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	55.555.569,83	69.658.445,92
		125.214.015,75

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### IX- Estat de les modificacions de crèdit de l'exercici 2015 (expressat en euros)

Classificació Econòmica	(1)	Romanent incorporats	Maj. Ingressos	Augments per transferència	Disminucions per transferència	Altres Modificacions de crèdit	(2)	(3)=(1+2)
	Crèdits Inicials						Total Modificacions de crèdit	
10 CÀRRECS ACADÈMICS	1.068.139,00			87.783,37	-195.876,68		105.511,22	1.068.139,00
12 PERSONAL FUNCIONARI	92.599.882,00	190.740,00	22.864,53	190.999,17		-14.587,14	317.469,23	92.705.393,22
13 PERSONAL LABORAL	54.129.958,00		141.057,20	61.075,24			61.075,24	54.447.427,23
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU				6.452.570,62	-51.161,78		6.401.408,84	61.075,24
15 INCENT. REND. I ACTIV. EXTRA	21.757.936,00		44.386,90	3.221.752,12	-1.119.539,88		2.146.599,14	6.401.408,84
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	7.434.944,00	817.424,90	3.255.362,02	11.199.583,09	-4.119.954,37	-1.001.718,71	10.150.696,93	23.904.535,14
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	176.990.859,00	1.008.164,90	3.463.670,65	21.213.763,61	-5.486.532,71	-1.016.305,85	19.182.760,60	17.585.640,93
TOTAL CAPITOL 1				277.359,85	-119.138,41		192.858,57	196.173.619,60
20 DESPESES DE BENS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	584.452,00		34.637,13	1.022.139,67	-432.712,50		631.993,83	777.310,57
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	4.500.095,00		42.566,66	10.031.278,94	-32.892.791,54	-1.225.484,83	34.375.724,76	5.132.088,83
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	42.459.400,00	47.148.804,54	11.313.917,65	1.996.600,21	-185.834,07		1.835.062,08	76.835.124,76
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	216.000,00	7.721,32	16.574,62	13.327.378,67	-33.630.476,52	-1.225.484,83	37.035.639,24	2.051.062,08
TOTAL CAPITOL 2	47.759.947,00	47.156.525,86	11.407.696,06					84.795.586,24

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Classificació Econòmica	(1) Crèdits inicials	Romanent incorporats	Maj. Ingressos	Augments per transferència	Disminucions per transferència	Altres Modificacions de crèdit	(2) Total Modificacions de crèdit	(3)=(1+2) Crèdits definitius
31 DESPESES PRÉSTECES EN EUROS	380.000,00				-51.248,66		-51.248,66	328.751,34
34 INTERESSOS FIANCES I DIPÒSITS	86.000,00							86.000,00
35 ALTRES DESPESES FINANCERES	1.620.000,00			242.036,48	-6.503,98		235.532,50	1.855.532,50
<b>TOTAL CAPITOL 3</b>	<b>2.086.000,00</b>			<b>242.036,48</b>	<b>-57.752,64</b>		<b>184.283,84</b>	<b>2.270.283,84</b>
44. TRANSF. CORRENTS ENS VINCLULATS UPC	1.230.000,00		36.317,90			-77.390,15	-41.072,25	1.188.927,75
45. TRANSF. CORRENTS A LA GENERALIT.CAT.				99.329,29	-1.088,02		98.241,27	98.241,27
46. TRANSF. CORRENTS ALTRES ENS PÚBLICS				32.341,95			32.341,95	32.341,95
47. TRANSF. CORRENTS EMPRESES PRIVADES		250.000,00		96.320,86			346.320,86	346.320,86
48 TRANSF. CORRENTS FAMÍLIES I ESFL	11.919.896,00	1.676.490,40	185.484,63	3.627.860,72	-464.806,13	-2.039.470,67	2.985.558,95	14.905.454,95
49. TRANSF. CORRENTS A L'EXTERIOR				333.116,00			333.116,00	333.116,00
<b>TOTAL CAPITOL 4</b>	<b>13.149.896,00</b>	<b>1.926.490,40</b>	<b>221.802,53</b>	<b>4.188.968,82</b>	<b>-465.894,15</b>	<b>-2.116.860,82</b>	<b>3.754.506,78</b>	<b>16.904.402,78</b>
61 INVERSIONS EN BÉNS IMMOBLES	36.736.403,00	17.776.061,57	9.845.965,86	979.338,13	-902.330,77	-7.322.434,55	20.376.600,24	57.113.003,24
62. INVERSIONS EN BÉNS MOBLES	1.595.305,00	1.441.164,54	198,64	3.390.766,08	-227.693,03		4.604.436,23	6.199.741,23
64. INVERSIONS EN IMMOB. IMMATERIAL	27.763.902,00	23.299.096,22	16.953.695,27	141.616,49	-13.787.503,43	-3.008.913,00	23.597.991,55	51.361.893,55
<b>TOTAL CAPITOL 6</b>	<b>66.095.610,00</b>	<b>42.516.322,33</b>	<b>26.799.859,77</b>	<b>4.511.720,70</b>	<b>-14.917.527,23</b>	<b>-10.331.347,55</b>	<b>48.579.028,02</b>	<b>114.674.638,02</b>
78. TRANSF. CAPITAL FAMÍLIES I ESFL		5.000,00	-5.000,00					
79. TRANSF. CAPITAL A L'EXTERIOR				11.072.745,85			11.072.745,85	11.072.745,85
<b>TOTAL CAPITOL 7</b>		<b>5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>11.072.745,85</b>			<b>11.072.745,85</b>	<b>11.072.745,85</b>
85 PARTICIPACIÓ EN EMPRESES				1.450,00			1.450,00	1.450,00
<b>TOTAL CAPITOL 8</b>				<b>1.450,00</b>			<b>1.450,00</b>	<b>1.450,00</b>
91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	4.422.317,00	35.875.808,12	674.607,91	119,12			36.550.535,15	40.972.852,15
<b>TOTAL CAPITOL 9</b>	<b>4.422.317,00</b>	<b>35.875.808,12</b>	<b>674.607,91</b>	<b>119,12</b>			<b>36.550.535,15</b>	<b>40.972.852,15</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>310.504.629,00</b>	<b>128.488.311,61</b>	<b>42.562.636,92</b>	<b>54.558.183,25</b>	<b>-54.558.183,25</b>	<b>-14.689.999,05</b>	<b>156.360.949,48</b>	<b>466.865.578,48</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

X- Estat del romanent de tresoreria de l'exercici 2015 (expressat en euros)

CONCEPTE	IMPORT
<b>1 DRETS PENDENTS DE COBRAMENT</b>	<b>66.793.248,32</b>
Del pressupost Corrent	38.816.266,01
De pressupostos Tancats	24.955.181,18
IVA d'operacions pressupostàries	1.476.877,88
D'operacions no pressupostàries	1.544.923,25
<b>2 OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT</b>	<b>50.240.989,26</b>
Del pressupost Corrent	38.146.491,49
De pressupostos Tancats	561.447,58
IVA d'operacions pressupostàries	-2.528.827,40
D'operacions no pressupostàries	14.061.877,59
<b>3 FÒNS LÍQUIDS</b>	<b>679.580,08</b>
<b>4 APORTACIONS EN ACTIUS</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Romanent de Tresoreria no afectat</b>	<b>-109.990.079,93</b>
<b>II. Romanent de Tresoreria afectat</b>	<b>127.221.919,07</b>
<b>III. Romanent de Tresoreria Total</b>	<b>17.231.839,14</b>

XI- Compte general del deute

Autorització	Característiques del deute			Disposat pendent a 01.01.2015	Ingressat	Amortitzat	Pendent d'amortitzar a 31.12.2015
	Entitat Financera	Data del contracte	Import				
23.06.2015	BANCO SANTANDER	25.06.2015	25.000.000	24.176.011	210.408.537	217.163.486	17.421.062
27.10.2015	CAIXA BANC	31.10.2015	6.000.000	2.986.048	81.051.555	81.515.455	2.522.148
22.09.2015	CAIXA D'ENGINYERS	30.09.2015	1.000.000	1.000.000	1.009.700	1.012.000	997.700
<b>TOTAL</b>			<b>32.000.000</b>	<b>28.162.059</b>	<b>292.469.792</b>	<b>299.690.941</b>	<b>20.940.910</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

CLÀSSIFICACIÓ ECONÒMICA	ANY 2016	ANY 2017	ANY 2018	ANY 2019	ANYS POSTERIORIS	TOTAL
20 ARRENDAMENTS I CÀNONS	22.850,78	22.850,78	22.850,78	15.233,75		83.786,09
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	1.436.289,78	1.321.611,37	19.670,00			2.777.571,15
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	3.098.402,12	13.003,37				3.111.405,49
2. DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.557.542,68	1.357.465,52	42.520,78	15.233,75		5.972.762,73
61 INVERSIONS EN BÉNS IMMOBLES	30.991,30					30.991,30
6. INVERSIONS	30.991,30					30.991,30
<b>TOTAL</b>	<b>4.588.533,98</b>	<b>1.357.465,52</b>	<b>42.520,78</b>	<b>15.233,75</b>		<b>6.003.754,03</b>



## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### XIII- Liquidació del pressupost de despeses. Procés de gestió

Classificació Econòmica	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)	(6)	(3) + (5) - (6)
	Pressupost Definitiu	Autoritzacions de credit	Saldo Pressupost	Disposicions	Saldo Autor.i Disposicions	Romanents compromesos	Romanents no compromesos
10 CÀRRECS ACADÈMICS	1.068.139,00	985.278,94	82.860,06	985.277,55	985.277,55	1.071.159,34	82.861,45
12 PERSONAL FUNCIONARI	92.705.393,22	91.942.626,35	762.766,87	91.895.275,06	1.118.510,63	1.071.159,34	810.118,16
13 PERSONAL LABORAL	54.447.427,23	54.036.781,31	410.645,92	54.033.328,48	135.737,82	132.284,99	414.098,75
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	61.075,24	60.939,63	135,61	60.220,10	719,53		855,14
15 INCENT. REND. I ACTIV. EXTRA	6.401.408,84	6.401.408,84		6.401.408,84	1.583,49	1.583,49	
16 ASSEGUANCES I PRESTACIONS SOCIALS	23.904.535,14	23.535.274,84	369.260,30	23.530.861,04	8.914,05	4.500,25	373.674,10
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	17.585.640,93	16.224.846,28	1.360.794,65	16.102.318,95	171.413,31	48.885,98	1.483.321,98
TOTAL CAPITOL 1	196.173.619,60	193.187.156,19	2.986.463,41	193.008.690,02	1.436.880,22	1.258.414,05	3.164.929,58
20 DESPESES DE BÈNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	777.310,57	774.953,26	2.357,31	774.953,26	488,51	488,51	2.357,31
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	5.132.088,83	5.130.100,12	1.988,71	5.128.173,90	4.988,45	3.062,23	3.914,93
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	76.835.124,76	30.233.424,42	46.601.700,34	30.196.378,66	183.648,77	146.603,01	46.638.746,10
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	2.051.062,08	2.048.633,13	2.428,95	2.047.382,42	21.943,40	20.692,69	3.679,66
TOTAL CAPITOL 2	84.795.586,24	38.187.110,93	46.608.475,31	38.146.888,24	211.069,13	170.846,44	46.648.698,00
31 DESPESES PRÈTECS EN EUROS	328.751,34	327.241,47	1.509,87	327.241,47			1.509,87
34 INTERESSOS FIANCES I DIPÒSITS	86.000,00	44.967,11	41.032,89	44.967,11			41.032,89
35 ALTRES DESPESES FINANCERES	1.855.532,50	455.542,50	1.399.990,00	455.542,50			1.399.990,00
TOTAL CAPITOL 3	2.270.283,84	827.751,08	1.442.532,76	827.751,08			1.442.532,76
44. TRANSF. CORRENTS ENS VINCULATS UPC	1.188.927,75	1.188.927,75		1.188.927,75			
45. TRANSF. CORRENTS A LA GENERALIT. CAT.	98.241,27	98.241,27		98.241,27			
46. TRANSF. CORRENTS A ALTRES ENS PÚBLICS	32.341,95	32.341,95		32.341,95			
47. TRANSF. CORRENTS EMPRESES PRIVADES	346.320,86	346.320,86		346.320,86			
48. AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS SFL	14.905.454,95	12.618.267,45	2.287.187,50	12.618.267,45	777,04	777,04	2.287.187,50
49. TRANSF. CORRENTS A L'EXTERIOR	333.116,00	333.116,00		333.116,00			
TOTAL CAPITOL 4	16.904.402,78	14.617.215,28	2.287.187,50	14.617.215,28	250.777,04	250.777,04	2.287.187,50

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Classificació Econòmica	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	Obligacions Recon. Netes	(5)	(6)	(3) + (5) - (6)
	Pressupost Definitiu	Autoritzacions de crèdit	Saldo Pressupost	Disposicions		Saldo Autor. i Disposicions	Romanents compromesos	Romanents no compromesos
61. INVERSIONS EN BENS IMMOBLES	57.113.003,24	51.903.332,53	5.209.670,71	51.777.327,71	47.942.948,26	3.960.384,27	3.834.379,45	5.335.675,53
62. NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	6.199.741,23	4.984.826,04	1.214.915,19	4.899.826,04	4.642.841,58	341.984,46	256.984,46	1.299.915,19
64. DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	51.361.893,55	24.211.077,39	27.150.816,16	19.768.821,15	19.450.835,65	4.760.241,74	317.985,50	31.593.072,40
TOTAL CAPITOL 6	114.674.638,02	81.099.235,96	33.575.402,06	76.445.974,90	72.036.625,49	9.062.610,47	4.409.349,41	38.228.663,12
79. TRANSF. CAPITAL A L'EXTERIOR	11.072.745,85	11.072.745,85		11.072.745,85	11.072.745,85			
TOTAL CAPITOL 7	11.072.745,85	11.072.745,85		11.072.745,85	11.072.745,85			
85. PARTICIPACIÓ EN EMPRESES	1.450,00	1.450,00		1.450,00	1,450,00			
TOTAL CAPITOL 8	1.450,00	1,450,00		1,450,00	1,450,00			
91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	40.972.852,15	11.330.433,90	29.642.418,25	11.330.433,90	11.330.433,90			29.642.418,25
TOTAL CAPITOL 9	40.972.852,15	11.330.433,90	29.642.418,25	11.330.433,90	11.330.433,90			29.642.418,25
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	466.865.578,48	350.323.099,19	116.542.479,29	345.451.149,27	339.361.762,33	10.961.336,86	6.089.386,94	121.414.429,21

# UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

## XIV- Estat de la Tresoreria 2015

CONCEPTE	IMPORT
1.COBRAMENTS	415.551.032,15
DEL PRESSUPOST CORRENT	307.589.352,11
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	32.159.906,72
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	75.801.773,32
2.PAGAMENTS	415.378.219,41
DEL PRESSUPOST CORRENT	314.755.777,22
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	18.624.121,09
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	81.998.321,10
I. FLUX NET DE LA TRESORERIA DE L'EXERCICI	172.812,74
3.SALDO INICIAL DE TRESORERIA	506.767,34
II.SALDO FINAL DE LA TRESORERIA	679.580,08

# 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, 5 Centres docents adscrits, 41 Departaments, 4 Instituts universitaris de recerca, 14 Biblioteques, 208 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 2015/2016 compta amb 32.765 estudiants matriculats en centres propis i adscrits, de primer i segon cicle i màsters universitaris i doctorat (al curs anterior eren 33.128 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.

# UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

## 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 109,9 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 Parcs UPC
	Fundació CIT

### 2.2 Agrupació de partides

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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
ALTRE IMMOBILITZAT	MATERIAL INFORMÀTIC	4
	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.



## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 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.

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 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.

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- 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 2014 s'ha tingut present la següent normativa: Bases d'execució del pressupost per al 2014, aprovades pel Consell Social el 31 de març de 2014; 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:

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 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 *Subdirecció 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.

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 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 2015 o anteriors a càrrec del pressupost 2016 a 2019 són 5.967 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 2014 era de 1.566,1 milers d'euros. L'any 2015 la provisió realitzada és de 769,4 milers d'euros. I l'aplicació d'insolvències és de 327,6 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
<b>COST</b>				
SALDO INICIAL 1.1.15	<u>2.402.500</u>	<u>43.754</u>	<u>8.209.081</u>	<u>10.655.335</u>
ENTRADES	-	-	26.007	26.007
SORTIDES	-	-	(18.922)	(18.922)
SALDO FINAL 31.12.15	<u>2.402.500</u>	<u>43.754</u>	<u>8.216.166</u>	<u>10.662.420</u>
<b>AMORTITZACIONS</b>				
SALDO INICIAL 1.1.15	<u>582.085</u>	-	<u>5.798.475</u>	<u>6.380.560</u>
ENTRADES	80.084	-	1.492.204	1.572.288
SORTIDES	-	-	-	0
SALDO FINAL 31.12.15	<u>662.169</u>	-	<u>7.290.679</u>	<u>7.952.848</u>
<b>PROVISIÓ</b>				
SALDO INICIAL 01.01.15	-	-	18.922	18.922
ENTRADES	-	-	-	-
SORTIDES	-	-	(18.922)	(18.922)
SALDO FINAL 31.12.15	-	-	0	0
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>				
INICIAL 1.1.15	<b>1.820.415</b>	<b>43.754</b>	<b>2.391.684</b>	<b>4.255.853</b>
FINAL 31.12.15	<b>1.740.331</b>	<b>43.754</b>	<b>925.487</b>	<b>2.709.572</b>

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	Utillatge i mobiliari	Equips procés informació	Altres immobilitzats	Immobilitzats en curs	Total
<b>COST</b>							
SALDO INICIAL 01.01.15	<u>364.744.704</u>	<u>114.032.085</u>	<u>38.726.602</u>	<u>58.486.101</u>	<u>1.912.500</u>	<u>685.772</u>	<u>578.587.764</u>
ENTRADES	46.181.512	2.013.202	560.150	2.107.612	22.908	256.326	51.141.710
SORTIDES	(1.457.339)	(395.014)	(103.952)	(2.485.026)	(13.280)		(4.454.611)
TRASPASSOS		127.698	16.450		656	(144.804)	0
SALDO FINAL 31.12.15	<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>
<b>AMORTITZACIONS</b>							
SALDO INICIAL 01.1.15	<u>83.263.561</u>	<u>102.842.442</u>	<u>32.526.895</u>	<u>53.534.873</u>	<u>1.470.442</u>	<u>0</u>	<u>273.638.213</u>
ENTRADES	5.125.701	3.347.533	1.545.905	2.372.350	95.330		12.486.819
BAIXES		(140.672)	(15.465)	(2.220.387)			(2.376.524)
TRASPASSOS			69				69
SALDO FINAL 31.12.15	<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>
<b>PROVISIONS</b>							
SALDO INICIAL 1.1.15	<u>0</u>	<u>252.935</u>	<u>87.883</u>	<u>259.817</u>	<u>13.280</u>		<u>613.915</u>
ENTRADES	-	-	-	-	-		-
SORTIDES	-	(252.935)	(87.883)	(259.817)	(13.280)		(613.915)
SALDO FINAL 31.12.15	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>							
INICIAL 01.01.15	<u>281.481.143</u>	<u>10.936.708</u>	<u>6.111.824</u>	<u>4.691.411</u>	<u>428.778</u>	<u>685.772</u>	<u>304.335.636</u>
FINAL 31.12.15	<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>

- a) Amb data 4 de maig de 2001 es va signar el Contracte Programa entre la Universitat i la Fundació Politècnica de Catalunya pel període 2001-2006, en el qual s'acordà que amb motiu del trasllat de l'escola de Fotografia i de l'escola de Multimèdia de Terrassa, la Fundació dona a la Universitat les inversions realitzades en les esmentades Escoles, el valor net comptable de les quals al 31 de desembre de 2000 era de 633 milers d'euros. Aquests actius estaven provisionats en la seva totalitat. A l'exercici 2015 s'ha donat de baixa la provisió amb la cancel·lació dels actius en espècie registrats per saldar el deute existent entre la Fundació i la Universitat.
- b) Al 31 de desembre de 2015 hi ha elements de l'immobilitzat material amb un cost de 158.634 milers d'euros que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.
- c) Els elements pertanyents a tercers, cedits temporalment a la Universitat, i inclosos a l'immobilitzat material i immaterial, són els següents (en euros):



## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	Terrenys	Construccions	Drets de superfície	Total
MAQUINÀRIA TÈXTIL	-	1.076.598	-	1.076.598
TERRENYS CAMPUS CASTELLDEFELS	-	-	2.402.500	2.402.500
	-	<b>1.076.598</b>	<b>2.402.500</b>	<b>3.479.098</b>

- 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 m<sup>2</sup>
- L'any 2015 s'ha cedit gratuïtament una porció de terreny de 8.141 m<sup>2</sup> situat al Campus Nord de la UPC.
- Del total de les inversions realitzades en l'exercici 2015 corresponen a la construcció del Campus Diagonal Besòs 46,5 milions d'euros. Amb aquesta inversió es finalitza gairebé la totalitat de 3 edificis que són: edifici A, edifici I i edifici C. El primer amb un total de 20.000 m<sup>2</sup> i un 19,69% destinat a la recerca, el segon de 6.330 m<sup>2</sup> i el tercer de 5.750 m<sup>2</sup>.

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
<b>TOTAL</b>	<b>6.181.314</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 6. Immobilitzat financer

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

	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Saldo 31.12.15
IMMOBILITZAT FINANCER	2.129.200	1.450		2.130.650
PROVISIÓ PER DEPRECIACIÓ	(697.433)	0	(312.813)	(1.010.246)
<b>TOTAL</b>	<b>1.431.767</b>	<b>1.450</b>	<b>(312.813)</b>	<b>1.120.404</b>

La relació de les participacions comptabilitzades de les quals és titular la Universitat a 31 de desembre de 2015 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	1.203.510	1.110.000	(664.701)	445.299
PARC MEDITERRANI DE LA TECNOLOGIA S.L	99,91%	193.066	325.231	319.833		319.833
UPCNET S.L	99,90%	309.515	1.975.680	309.221		309.221
AIDIT S.L.	50,00%	345.582	-	300.506	(300.506)	0
ALTRES EMPRESES AMB PARTICIPACIÓ		-	-	91.090	(45.039)	46.051
<b>TOTAL</b>				<b>2.130.650</b>	<b>(1.010.246)</b>	<b>1.120.404</b>

#### 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.

#### 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.

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 6.3 UPCnet, SL

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).

### 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 2015 i 2014 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
<b>2015</b>	DEUTORS PRESSUPOSTARIS	236.411,99	20.040,02	191.180,00	-	288.504,11	25.758,06	28.376,24
	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS (BESTRETES)	-	65.209,95	186.856,33	-	-	200.000,00	13.096,53
	LLARG TERMINI	-	-	-	-	-	-	141.013,53
	<b>TOTAL SALDO DEUTOR</b>	<b>236.411,99</b>	<b>85.249,97</b>	<b>378.036,33</b>	<b>-</b>	<b>288.504,11</b>	<b>225.758,06</b>	<b>182.486,30</b>
	CREDITOR PRESSUPOSTARI	146.535,40	2.309.656,57	278.582,63	9.434,44	306.982,61	-	2.808,58
	CREDITOR NO PRESSUPOSTARI (FIANCES PER LLOGUERS)	-	27.888,03	-	-	-	2.730,48	5.583,71
	<b>TOTAL SALDO CREDITOR</b>	<b>146.535,40</b>	<b>2.337.544,60</b>	<b>278.582,63</b>	<b>9.434,44</b>	<b>306.982,61</b>	<b>2.730,48</b>	<b>8.392,29</b>
<b>2014</b>	DEUTORS PRESSUPOSTARIS	168.421,02	119.723,46	235.209,72	-	294.121,53	25.758,06	3.179,98
	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS (BESTRETES)	-	221.713,47	186.856,33	16.901,07	-	200.000,00	15.025,30
	LLARG TERMINI	-	-	-	-	-	-	152.181,29
	<b>TOTAL SALDO DEUTOR</b>	<b>168.421,02</b>	<b>341.436,93</b>	<b>422.066,05</b>	<b>16.901,07</b>	<b>294.121,53</b>	<b>225.758,06</b>	<b>170.386,57</b>
	CREDITOR PRESSUPOSTARI	74.867,37	3.540.435,00	601.303,51	97.754,83	291.234,54	-	9.562,96
	CREDITOR NO PRESSUPOSTARI (FIANCES PER LLOGUERS)	-	27.888,03	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL SALDO CREDITOR</b>	<b>74.867,37</b>	<b>3.568.323,03</b>	<b>601.303,51</b>	<b>97.754,83</b>	<b>291.234,54</b>	<b>0,00</b>	<b>9.562,96</b>

### 7. Deutors a llarg termini

El detall dels deutors a llarg termini és el següent:

	Saldo 01.01.15	Entrades	Baixes	Traspàs a curt termini	Saldo 31.12.15
FINANÇAMENT A PERCEBRE DE LA GENERALITAT PER L'AMORTITZACIÓ DELS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	24.501.005				24.501.005
BESTRETA A RETORNAR PER CENTRE CIM	152.180			(11.168)	141.012
BESTRETA A RETORNAR PER LA FPC	0				0
INSTITUT DE CIÈNCIES FOTÒNIQUES	2.887.249			(432.938)	2.454.311
CTAE	247.696			(32.704)	214.992
INSTITUT DE GEOMÀTICA	91.288			(12.548)	78.740
CIMNE	293.672			(41.953)	251.719
CÒMPTES EN PARTICIPACIÓ	861.140		(522.080)		339.060
ALTRES	139.233	61.430			200.663
<b>TOTAL DEUTOR A LLARG TERMINI</b>	<b>29.173.463</b>	<b>61.430</b>	<b>(522.080)</b>	<b>(531.311)</b>	<b>28.181.502</b>

- a) L'import de 24.501 milers d'euros correspon al compromís de garantir, per part de la Generalitat de 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)

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- 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 2015 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.	100.000
AIDIT	139.060
HIDROMETEOROLOGICAL	100.000
<b>TOTAL</b>	<b>339.060</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 8. Deutors per drets reconeguts

La composició dels Deutors a 31 de desembre de 2015 i 2014 és la següent (en euros):

	2015	2014
DEUTORS PRESSUPOSTARIS	65.248.326	52.806.796
PROVISIONS PER A INSOLVÈNCIES	(6.450.976)	(6.928.063)
DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	2.082.877	2.285.865
<b>TOTAL</b>	<b>60.880.227</b>	<b>48.164.598</b>

#### a) Deutors pressupostaris

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

	2015	2014
GENCAT-DEP.INNOVA.UNIV. I	29.968.112	13.994.183
AGAUR, AGENCIA GESTIÓ AJUTS	7.034.760	5.298.179
CONSORCI ESCOLA INDUSTRIAL	6.324.960	9.391.523
MINISTERIO DE EDUCACIÓN	2.976.943	3.420.772
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y COMPETITIVIDAD	1.980.432	1.158.825
DAVALOR SALUD, S.L	1.029.613	412.247
ACC10	680.689	676.813
GENCAT-DEP.TREBALL	538.338	538.339
MIN INDUSTRIA TURISMO Y CO	408.654	581.713
CONSORCI ESCOLA TÈCNICA IGUALA	297.398	506.151
EUNCET FORMACIÓN S.L.	295.020	115.309
BCN.SUPERCOMPUTING CENTER	250.682	135.841
PARC MEDITERRANI DE LA TECNOLO	191.180	235.210
FUNDACIÓ GIRO CENTRE TECNO	186.049	186.049
EAE INST SUP FORMAC.UNIVE	172.810	155.372
CIDEM	126.233	325.543
CETAQUA CTRE.TECNOLÒGIC DE	118.117	169.636
GENCAT-DEP.POL.TERR.OBR.PU	102.586	102.586
UPCnet	20.040	119.723
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	0	810.763
ALTRES DEUTORS	12.545.710	14.472.019
<b>TOTAL</b>	<b>65.248.326</b>	<b>52.806.796</b>

- El saldo a cobrar del **Departament d'Innovació, Universitats i Empresa de la Generalitat** a 31 de desembre de 2015 inclou, deutes antics corresponents als exercicis 2002 al 2005 per import de 9.911 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 2015/2016 d'alumnes becats i d'alumnes que pertanyen a famílies nombroses de tres fills, així com altres subvencions.

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### b) Provisions per insolvències

El total de la provisió correspon a les següents partides: 3.965 milers d'euros d'una provisió global pel deute dels clients vinculats a l'activitat de recerca i una provisió de 2.486 milers d'euros corresponents a diverses partides de dubtós cobrament.

### c) Deutors no pressupostaris

	2015	2014
UPCNET, SL	65.210	221.713
PARC MEDITERRANI DE LA TECNOLOGIA, SL	186.856	186.856
AVANÇADES CTT	496.645	619.309
ICFO	432.926	432.929
AIDIT	200.000	200.000
ALTRES DEUTORS	701.240	625.058
<b>TOTAL</b>	<b>2.082.877</b>	<b>2.285.865</b>

- 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 2015 i 2014 és la següent (expressat en euros):

	2015	2014
CAIXA	17.240	13.859
BANCS	662.340	486.293
<b>TOTAL</b>	<b>679.580</b>	<b>500.152</b>

## 10. Fons propis

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

	Saldo 01.01.15	Entrades	Sortides	Aplicació del Resultat	Saldo 31.12.15
PATRIMONI	(49.093.005)			(4.479.281)	(53.572.286)
PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ	(6.273.774)				(6.273.774)
PATRIMONI REBUT EN CESSIÓ	3.479.098				3.479.098
RESULTAT DE L'EXERCICI 2015	0	12.060.570			12.060.570
RESULTAT DE L'EXERCICI 2014	(4.479.281)			4.479.281	0
<b>TOTAL</b>	<b>(56.366.962)</b>	<b>12.060.570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(44.306.392)</b>

## 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
<b>TOTAL PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ</b>	<b>6.273.774</b>

- 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 (Annexus).
- 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 2015 ha estat el següent (en euros):



## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	Saldo Inicial 01.01.15	Entrades de l'exercici	Imputació a resultats	Saldo Final 31.12.15
SUBVENCIONS DE CAPITAL INVERSIONS	150.793.487	41.680.177	(4.053.357)	188.420.307
COMPTES EN PARTICIPACIÓ	722.080	(498.566)		223.514
<b>TOTAL</b>	<b>151.515.567</b>	<b>41.181.611</b>	<b>(4.053.357)</b>	<b>188.643.821</b>

- 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 01.01.15	Entrades	Baixes	Traspassos	Saldo Final 31.12.15
PROVISIÓ RECÀRRECS SEGURETAT SOCIAL	14.236	-	-	-	14.236
PROVISIÓ PREMIS JUBILACIÓ	6.940.210	-	-	-	6.940.210
<b>TOTAL</b>	<b>6.954.446</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.954.446</b>

La Universitat té un passiu registrat, en base a un estudi actuarial realitzat a 31 de desembre de 2008, incrementat per les actualitzacions corresponents per als exercicis 2009 i 2010. Des de l'exercici 2012 no s'ha realitzat previsió perquè es preveu que no es tornaran a pagar premis de jubilació d'acord amb la llei pressupostària vigent. La provisió no es dona de baixa donat que està pendent de recurs de cassació que es tramita davant del Tribunal Suprem i per tant, encara no es té la certesa de que no s'hagi de realitzar aquest pagament.

### 13. Creditors a llarg termini

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

	Saldo a 01.01.2015	Préstecs disposats	Reclassificació a curt termini	Reclassificació procedent del curt termini	Saldo a 31.12.2015
BESTRETA FONS FEDER	577.034	674.608		-	1.251.642
BESTRETA REINTEGRABLE	55.953.611	-	(10.578.243)	6.204.994	51.580.362
ADEQUACIÓ D'ESPAYS	418.912	-	(144.569)	-	274.343
<b>TOTAL</b>	<b>56.949.557</b>	<b>674.608</b>	<b>(10.722.812)</b>	<b>6.299.539</b>	<b>53.106.347</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 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 2015 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 2004 a 2015

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

Venciment	Import aplaçat	Import interessos
DESEMBRE 2016	4.078.916	485.137
DESEMBRE 2017	5.797.639	413.126
DESEMBRE 2018	3.102.497	417.643
TOTAL	12.979.052	1.315.906

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

# UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

NOM DEL PARC	Import Concedit	Amortització Realitzades	2016	2017	2018	2019	Resta Venciments
16-2000	1.256.115,33	994.424,66	104.676,28	104.676,28	52.338,14		0,00
17-2000	4.495.570,59	3.558.993,36	374.630,88	374.630,88	187.315,44		0,00
18-2000	619.042,46	490.075,27	51.586,87	51.586,88	25.793,44		0,00
19-2000	6.881.588,61	5.447.923,92	573.465,72	573.465,72	286.732,86		0,00
PCT-P.CIENTIFIC BCN	1.502.530,24	1.502.530,32	0,00	0,00	0,00		0,00
2001-15	173.996,00	123.615,11	28.789,08	14.394,54	7.197,27		0,00
PU-2002-3	900.000,00	562.500,00	150.000,00	150.000,00	37.500,00		0,00
PU-2002-55	783.150,00	489.472,50	130.526,00	130.520,00	32.631,50		0,00
PCT-200200-2003-22	150.000,00	68.750,00	25.000,00	25.000,00	18.750,00		12.500,00
PCT-200200-2003-38	385.874,66	176.859,21	64.312,44	64.312,44	48.234,35		32.156,22
PCT-200200-2003	257.574,47	105.815,16	38.829,18	38.829,18	29.121,89		25.564,44
PCT-Q0818003F/04	963.497,00	441.602,81	160.582,84	160.582,84	120.437,13		80.291,42
PCT-Q0818003F-2005 1	4.547.124,59	1.751.001,09	722.174,84	767.853,51	586.631,17		359.730,17
PCT-Q0818003F-2005 2	9.778.858,01	2.854.700,20	1.629.213,60	1.629.223,60	1.221.910,20		814.606,80
PCT-Q0818003F-2006 1	5.410.748,20	1.400.192,68	739.611,57	922.807,90	692.105,93		461.403,95
PCT-Q0818003F-2006 2	4.276.037,70	356.336,48	489.962,65	734.943,98	734.943,99		489.962,65
PCT-Q0818003F-2007 1	5.566.553,70	2.319.397,40	463.879,48	463.879,48	463.879,48		463.879,48
PCT-Q0818003F-2007 2	3.555.256,70	1.185.085,56	296.271,39	296.271,39	296.271,39		296.271,39
PARC 08/12 UPC 1-4	1.692.923,25	141.076,94	141.076,94	141.076,94	141.076,94		141.076,94
PEP-440000-2009-3	1.037.672,00	43.236,33	172.945,34	172.945,34	129.709,01		86.472,67
PEP-440000-2009-3	67.600,00	2.816,66	11.266,66	11.266,66	8.450,00		5.633,33
PEP-440000-2009-3	67.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00		67.600,00
PEP-470000-2009-005	8.027.633,92	0,00	1.003.454,23	1.337.938,99	1.003.454,24		668.969,49
PEP-440000-2009-003	1.919.845,00	0,00	239.980,62	319.974,16	239.980,62		159.987,08
PEP-120000-2009-005	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
CEI 10-2-0007	5.951.400,00	0,00	734.582,45	984.255,06	749.018,62		511.029,91
CEI 10-2-0007	38.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00		38.600,00
CEI 10-1-0016	7.000.000,00	0,00	862.562,00	1.155.732,80	879.513,27		600.061,97
PEP-120000-2010-0-001	2.667.148,03	0,00	330.288,55	442.548,26	336.779,45		229.773,17
PEP-120000-2010-002	1.479.078,70	0,00	188.717,62	252.859,66	192.426,34		131.285,94
PEP-120000-2010-003	159.643,18	0,00	19.671,73	26.357,83	20.058,33		13.685,11
PEP-120000-2010-003	159.643,18	0,00	0,00	0,00	0,00		159.643,18

# UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

NOM DEL PARC		Import Concedit	Amortització Realitzades	2016	2017	2018	2019	Resta Venciments
PEP-440000-2010-001	INNPLANTA PEP-440000-2010-001	82.700,00	0,00	10.190,55	13.654,17	10.390,83	7.089,30	41.375,15
PEP-440000-2010-002	INNPLANTA PEP-440000-2010-002	232.600,00	0,00	28.661,70	38.403,35	29.224,97	19.939,20	116.370,78
PEP-120000-2010-001	INNPLANTA ANUALITAT 2011 PRÉSTAMO	1.397.698,23	0,00	114.367,99	172.228,77	173.582,53	118.429,45	819.089,49
PEP-120000-2010-002	INNPLANTA ANUALITAT 2011 PRÉSTAMO	1.152.634,35	0,00	94.315,40	142.031,23	143.147,64	97.664,76	675.475,32
PEP-120000-2010-003	INNPLANTA ANUALITAT 2011 PRÉSTAMO	108.907,82	0,00	8.911,49	13.416,97	13.525,46	9.227,95	63.825,95
PEP-120000-2010-004	INNPLANTA ANUALITAT 2011 Ant. Reembor.	108.907,82	0,00	0,00	0,00	0,00	108.907,82	0,00
PEP-440000-2010-002	INNPLANTA ANUALITAT 2011 PRÉSTAMO	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INP 2011-002	INNPLANTA ANUALITAT 2011 PRÉSTAMO	15.000,00	0,00	1.661,63	2.518,62	2.571,02	1.818,88	6.429,85
PEP-120000-2010-0002	INNPLANTA 20-PEP-440000-ACT1	2.802.820,00	0,00	127.156,62	229.343,41	232.026,73	234.741,44	1.979.551,80
PEP-440000-ACT1	INNPLANTA TORRE I DIAG.BESÒS	474.514,00	0,00	51.003,74	52.564,45	54.172,93	55.830,62	260.942,26
UNPC05-33-050	INNPLANTA	995.255,00	895.729,50	99.525,50	0,00	0,00	0,00	0,00
UNPC08-4E-001 022	Infraestructures	987.479,65	606.364,50	81.720,08	81.720,08	81.720,08	81.720,08	54.234,83
	Préstamos FEDER	90.140.822,39	25.518.499,66	10.365.573,66	12.093.815,37	9.282.623,19	6.534.748,77	26.345.561,47

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 14. Creditors a curt termini

#### 14.1 Creditors

Aquest epígraf presenta el següent detall:

	2015	2014
Creditors Pressupostaris	36.186.444	22.623.368
Administracions Públiques	13.743.445	14.186.853
Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	20.940.910	28.162.632
Altres creditors no pressupostaris	15.404.145	15.161.904
Altres creditors per operacions financeres	11.274.260	5.772.444
<b>TOTAL CREDITORS A CURT</b>	<b>97.549.204</b>	<b>85.907.201</b>

#### 14.1.1 Creditors pressupostaris

El detall d'aquest concepte és com segueix:

	2015	2014
COPCISA VIAS UTE Edif Diagonal	7.865.492	0
COPISA	5.199.718	0
DRAGADOS SA ACSA OBRAS E I	4.968.927	0
COMSA, SA	3.047.351	0
UPCNET, S.L.	2.244.447	3.540.435
ISS SOLUC.LIMPIEZA DIRECT,	1.192.554	2.087.700
COMSA INST Y SIST IND	811.588	0
COPCISA VIAS UTE	686.537	0
CONSORCI ESCOLA IND. DE BA	600.502	1.006.406
UTE PROTECCION PATRIMONIOS	551.881	508.048
GAS NATURAL COMERCIALIZADO	364.458	493.313
FUNDACIO CENTRE D'INNOV.I	306.983	291.235
ENDESA ENERGIA, S.A.U	271.645	808.334
FUNDACIO TECNOCAMPUS MATAR	157.400	254.043
CLECE,S.A.	140.009	228.425
PARC MEDITERRANI DE TECNOL	91.726	601.303
DRAGADOS, SA & ACSA OBRAS	0	2.642.117
DRAGADOS,S.A.	0	474.470
DISTRICLIMA, S.A.	0	303.658
Altres creditors	7.685.226	9.383.881
<b>TOTAL CREDITORS PRESSUPOSTARIS</b>	<b>36.186.444</b>	<b>22.623.368</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### Administracions Públiques

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

	2015	2014
RENDA PERSONES FÍSQUES	4.903.499	4.689.060
SEGURETAT SOCIAL	7.246.208	7.242.200
IMPOST DEL VALOR AFEGIT	1.029.601	398.152
ALTRES CONCEPTES	564.137	1.857.441
TOTAL	13.743.445	14.186.853

- El saldo de Seguretat Social, pendent de pagament a 31 de desembre de 2015 correspon a les quotes dels mesos d'octubre a desembre de 2015 les quals s'han ingressat durant el primer trimestre de 2015.
- 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 2015.
- 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 2015 de Drets Passius.

#### 14.1.2 Altres creditors no pressupostaris

La composició és el següent:

	2015	2014
PROVISIÓ PER DEVOLUCIÓ DE MATRICULA	300.000	300.000
PROVISIÓ PAGUES EXTRAORDINÀRIES I DE VACANCES	2.659.571	2.488.696
PROVISIÓ TRANSFERÈNCIES PROJECTES EUROPEUS	7.820.416	2.092.568
PRÉSTECES A CURT TERMINI	12.609.379	12.200.273
ALTRES PROVISIONS	3.289.039	3.852.811
TOTAL	26.678.405	20.934.348

- **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 7.820 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 2015 (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 2015. Vegeu quadre XI-Compte general del deute.

### 15. Ajustaments per periodificació

El moviment del compte durant l'exercici 2015 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 01.01.15	Entrades de l'exercici	Imputació ingressos a distribuir	Imputació ingressos de l'exercici	Saldo Final 31.12.2015
DIFERIMENT D'INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS	17.139.200	17.236.566		(17.139.200)	17.236.566
SUBVENCIONS DE CAPITAL	10.177.951	36.665.109	(41.680.176)	(2.026.307)	3.136.577
PERIODIFICACIÓ ROMANENTS SUBVENCIONS	90.519.935	87.751.181		(90.519.935)	87.751.181
INGRESSOS ANTICIPATS DE PROJECTES	60.033	11.134		(49.788)	21.379
SUBVENCIÓ AMORTITZACIÓ PARCS	25.004.442				25.004.442
<b>TOTAL</b>	<b>142.901.561</b>	<b>141.663.990</b>	<b>(41.680.176)</b>	<b>(109.735.230)</b>	<b>133.150.145</b>

- 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 2015/2016.
- El saldo de subvencions de capital correspon a les subvencions no gastades i atorgades a la Universitat dins del Pla d'Inversions Universitari, anualitat 2015, així com subvencions atorgades pel CEIB 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.



## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 16. Transaccions amb entitats vinculades

En el compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2015 s'inclouen els següents ingressos i despeses amb entitats vinculades, sent els principals els següents:

	Volum Operacions 2015		Volum Operacions 2014	
	Serveis prestats	Serveis rebuts	Serveis prestats	Serveis rebuts
FUNDACIÓ POLITÈCNICA	2.196.087,60	110.537,22	2.382.300,49	91.641,37
UPC NET	268.064,55	10.468.370,26	262.311,50	10.543.335,10
PARC MEDITERRANI DE TECNOLOGIA	52.710,51	1.149.657,80	235.209,72	1.332.032,59
FUNDACIÓ PARCS UPC	-	352.318,65	25,30	344.109,31
FUNDACIÓ CIT UPC	423.710,09	304.562,61	333.285,36	272.641,04
FUNDACIÓ CENTRE CIM	53.466,46	19.589,52	48.310,03	11.049,97
<b>TOTAL</b>	<b>2.994.039,21</b>	<b>12.405.036,06</b>	<b>3.261.442,40</b>	<b>12.594.809,38</b>

### 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):

	2015	2014
PREUS PÚBLICS I TAXES	63.769.283	63.951.141
LLOGUERS	2.101.308	1.901.089
CONCESSIONS	442.056	425.919
INTERESSOS	287	20.384
ALTRES	1.514.206	1.421.041
<b>TOTAL</b>	<b>67.827.140</b>	<b>67.719.574</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 19. Transferències i subvencions (ingressos)

El detall dels imports de les transferències i subvencions rebudes en els exercicis 2015 i 2014 és el següent:

	2015	2014
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	12.784.581	16.024.988
SUBVENCIONS CORRENTS	175.349.571	157.675.109
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	23.690.858	10.114.949
<b>TOTAL</b>	<b>211.825.010</b>	<b>183.815.046</b>

- 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 traspassades al resultat de l'exercici que corresponen a la part de les subvencions per projectes de recerca que durant l'exercici 2015 s'han materialitzat en despesa corrent (vegeu nota 15).

### 20. Beneficis i ingressos extraordinaris

Dins de beneficis i ingressos extraordinaris s'inclou:

	2015	2014
SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES AL RESULTAT DE L'EXERCICI	4.053.357	4.794.197
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	1.066.866	4.215.342
<b>TOTAL</b>	<b>5.120.223</b>	<b>9.009.539</b>

L'ingrés de subvencions de capital traspassades 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).

### 21. Despeses de personal

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

	2015	2014
SOUS, SALARIS I SIMILARS	173.671.026	167.181.996
CÀRREGUES SOCIALS	32.124.499	32.398.018
<b>TOTAL</b>	<b>205.795.525</b>	<b>199.580.014</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

El número de personal de la Universitat a la data de tancament dels exercicis 2015 i 2014 s'ha calculat sense tenir en compte les substitucions de curta i llarga durada, les substitucions per baixa de maternitat o les substitucions per reduccions de jornada, entre altres exclusions. A 31 de desembre de cada any, el personal a la UPC és el següent:

	2015	2014
<b>PERSONAL DOCENT</b>		
Professorat Numerari	1.117	1.141
Professorat Contractat	1.435	1.361
<b>TOTAL PERSONAL DOCENT</b>	<b>2.552</b>	<b>2.502</b>
<b>PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ I SERVEIS (PAS)</b>		
PAS Funcionari	732	742
PAS Laboral	700	704
<b>TOTAL PAS</b>	<b>1.432</b>	<b>1.446</b>
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>3.984</b>	<b>3.948</b>

### 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):

	2015	2014
PÈRDUES PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	1.464.172	29.206
DESPESES I PÈRDUES EXTRAORDINÀRIES	2.492.742	2.772.628
<b>TOTAL</b>	<b>3.956.914</b>	<b>2.801.834</b>

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 BDO AUDITORES SL pels serveis d'auditoria totalitzen 18.150 euros (IVA inclòs).

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 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 subscrita per la Universitat.

Durant l'exercici 2015 la Universitat ha rebut subvencions per import de 39.239,67 euros, per finançar activitats relacionades amb el medi ambient. L'import destinat a aquestes activitats ha estat de 38.944,34 euros.

### 26. Període mig de pagament a proveïdors durant l'exercici 2015

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	102,7
Ràtio d'operacions pagades	111,8
Ràtio d'operacions pendents de pagament	73,9

	Import (euros)
Total pagaments realitzats	82.983.054
Total pagaments pendents	36.186.144

### 27. Fets posteriors

Està previst crear, l'any 2016, un nou centre de la UPC "Escola d'Enginyeria de Barcelona Est (EEBE) que incorpora l'herència història de l'Escola Industrial de principis del segle XX (EUETIB). L'activitat i personal d'aquest centre s'ubicarà al Campus Diagonal Besòs. Per al període d'implantació, estimat inicialment en 8 anys, s'ha signat un contracte programa amb la Generalitat de Catalunya per establir objectius, línies estratègiques i finançament del centre per tal de promoure l'assoliment dels nivells de qualitat i d'excel·lència acadèmica i de recerca.

### 28. Quadres de finançament

#### 28.1 Variació capital circulant (en euros)

	2015		2014	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
DEUTORS	12.715.629			9.445.242
CREDITORS		11.642.004	16.624.411	
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS				
TRESORERIA	179.528		27.689	
AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ	9.751.416			11.390.081
TOTAL	22.646.573	11.642.004	16.652.100	20.835.323
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		11.004.569		4.183.223

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

	2015	2014
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>12.060.570</b>	<b>(4.479.281)</b>
<b>AUGMENTS:</b>	<b>15.836.091</b>	<b>15.829.074</b>
- DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	14.059.106	15.722.851
- PROVISIÓ DEPRECIACIÓ IMMOBILITZAT FINANCER	312.813	78.389
- PÈRDUES PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	1.464.172	29.206
- ALTRES		(1.372)
<b>DISMINUCIONS:</b>	<b>4.053.357</b>	<b>4.794.197</b>
- SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES A RESULTATS	4.053.357	4.794.197
<b>RECURSOS PROCEDENTS D'OPERACIONS DE GESTIÓ</b>	<b>23.843.304</b>	<b>6.555.596</b>

### 28.3 Estat d'origen i aplicació de fons

Fons Aplicats	2015	2014	Fons Obtinguts	2015	2014
RECURSOS APLICATS EN OPERACIONS DE GESTIÓ	(23.843.304)	(6.555.596)	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	41.181.610,00	8.847.744
ADQUISICIONS D'IMMOBILITZACIONS MATERIALS I IMMATERIALS	51.167.717	14.529.269	DEUTES A LLARG TERMINI	674.608	
ADQUISICIONS D'IMMOBILITZACIONS FINANCERES	1.450	1.041	TRASPÀS A CURT TERMINI DE DEUTORS A LLARG TERMINI	531.311	561.266
DEUTORS A LLARG TERMINI	61.430	55.225	ALTRES DEUTES		
TRASPÀS PROVISIÓ PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI			CANCEL·LACIÓ DEUTES	522.080	
TRASPÀS A CURT TERMINI CREDITORS A LLARG	10.722.818	11.861.833	APLAÇAMENT DEUTES PROCEDENT DE CURT TERMINI	6.204.994	6.299.539
CANCEL·LACIÓ DE PRÉSTECES A LLARG TERMINI			ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT FINANCER		
<b>TOTAL APLICACIONS DE FONS</b>	<b>38.110.111</b>	<b>19.891.772</b>	<b>TOTAL ORÍGENS DE FONS</b>	<b>49.114.603</b>	<b>15.708.549</b>
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	11.004.492		VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		4.183.223
<b>TOTAL</b>	<b>49.114.603</b>	<b>19.891.772</b>	<b>Total</b>	<b>49.114.603</b>	<b>19.891.772</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

#### 29.1 Operacions extrapressupostàries

##### 29.1.1 Deutors per operacions extrapressupostàries

Els saldos deutors per operacions extrapressupostàries al 31 de desembre de 2015 i 2014 han estat els següents (expressat en euros):

COMPTES DEUTORS	SALDO 31-12-14	INGRESSOS	PAGAMENTS	SALDO 31-12-15
<b>BESTRETES I PRÉSTECES CONCEDITS</b>				
Bestretes de Personal	(106.936,91)	839.840,43	825.776,04	(92.872,52)
Bestretes Vàries a justificar	(23.921,02)	8.000,00	8.000,00	(23.921,02)
Bestretes a Centres (Antics Fons de Maniobra)	(104.343,95)	3.104,41	0,00	(101.239,54)
Bestretes UPCNET	(221.713,47)	258.224,70	101.721,18	(65.209,95)
Parc Mediterrani de Tecnologia	(186.856,33)	0,00	0,00	(186.856,33)
Associació d'Amics	(42.131,83)	0,00	0,00	(42.131,83)
Avançades per compres o serveis	(35.940,31)	11.678,15	26.004,01	(50.266,17)
Préstec a empreses	(32.154,15)	0,00	0,00	(32.154,15)
<b>CRÈDITS A LLARG TERMINI</b>	<b>(152.181,29)</b>	<b>11.167,76</b>	<b>0,00</b>	<b>(141.013,53)</b>
<b>DIPÒSITS A CURT TERMINI</b>				
Fiances Constituïdes a curt termini	(6.745,35)	0,00	0,00	(6.745,35)
<b>ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS</b>				
Comptes d'avançada CTT	45.753,80	756.554,00	748.588,05	53.719,75
Pagaments pendents de justificar	(30,36)	30.162,55	30.033,70	98,49
Altres deutors	(924.578,20)	261.636,79	193.389,69	(856.331,10)
Deutors per IVA Grup d'entitats	(19.601,07)	19.601,07	0,00	0,00
<b>TOTAL COMPTES DEUTORS</b>	<b>(1.811.380,44)</b>	<b>2.199.969,86</b>	<b>1.933.512,67</b>	<b>(1.544.923,25)</b>

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 29.1.2 Creditors per operacions extrapressupostàries

Els saldos creditors per operacions extrapressupostàries al 31 de desembre de 2015 i 2014 han estat els següents (expressat en euros):

Comptes creditors	Saldo 31-12-14	Ingressos	Pagaments	Saldo 31-12-15
<b>HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IMPOSTOS</b>				
Renda Persones Físiques	4.689.059,96	37.756.362,59	37.541.923,96	4.903.498,59
Retencions Judicials	218,47	0,00	0,00	218,47
Impost del Valor Afegit	398.151,50	13.054.792,98	12.423.343,29	1.029.601,19
<b>PREVISIÓ SOCIAL</b>				
Drets Passius	1.734.562,51	1.672.750,71	2.934.858,57	472.454,65
Quota Obrera	1.564.312,82	5.671.569,88	5.656.855,75	1.579.026,95
MUFACE i d'altres Mutualitats	107.060,12	745.208,35	751.149,83	101.118,64
Assegurança Escolar	15.600,00	0,00	25.254,90	(9.654,90)
Quota Patronal	5.677.887,49	28.284.577,32	28.295.283,81	5.667.181,00
<b>PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ</b>				
De Projectes Europeus CTT	2.593,54	0,00	0,00	2.593,54
Ingressos Pendants d'Aplicació	286.119,80	8.163,38	128.232,38	166.050,80
De convenis de cooperació educativa	(4.482,94)	120.282,38	102.539,76	13.259,68
Altres partides pendents d'aplicació CTT	188.870,15	1.457.535,41	1.458.538,05	187.867,51
Diferències a regularitzar	5.833,25	2.660.560,73	2.901.498,48	(235.104,50)
<b>ALTRES COMPTES</b>				
Comptes de perceptors CTT	912,52	5.777,14	5.028,09	1.661,57
Fiances a curt Termini	(173.279,46)	103.305,65	48.448,37	(118.422,18)
Ingressos anticipats	10.243,44	0,00	10.243,44	0,00
Previsió Devolució Matrícula	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
Altres creditors no pressupostaris	716,34	0,00	189,76	526,58
<b>TOTAL COMPTES CREDITORS</b>	<b>14.804.379,51</b>	<b>91.540.886,52</b>	<b>92.283.388,44</b>	<b>14.061.877,59</b>

- Els saldos d'IRPF, IVA i Seguretat Social corresponen a les retencions a compte, quotes a ingressar i cotitzacions dels últims mesos de 2014, les quals s'han ingressat en el primer trimestre del 2015.
- 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.

## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

### 29.2 Conciliació de l'Estalvi del compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2015 i el romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2015

	En Euros
<b>ESTALVI DEL COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>12.060.570</b>
<b>OPERACIONS PRESSUPOSTÀRIES NO REFLECTIDES AL COMPTE DE RESULTAT ECONOMIC PATRIMONIAL</b>	<b>(25.197.906)</b>
Adquisicions i donacions per altes de l'immobilitzat	(51.167.717)
Adquisicions immobilitzat financer	(1.450)
Bestreta reintegrable	674.608
Préstecs liquidats	(136.307)
Altres subvencions de capital	36.665.108
Devolució bestreta reintegrable	(4.439.178)
Crèdits a curt termini	(6.754.948)
Altres	(38.022)
<b>OPERACIONS COMPTABLES NO REFLECTIDES A LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA</b>	<b>11.588.806</b>
Dotació amortització immobilitzat	14.059.106
Provisió per depreciació immobilitzat financer	312.813
Dotació provisió per insolvències	(918.884)
Despeses extraordinàries per baixes de l'immobilitzat	1.464.172
Subvencions de recerca traspassades a resultats (de 130)	(4.053.357)
Subvencions de capital traspassades a resultats	(2.026.307)
Variació provisió pagues i vacances	(147.099)
Provisió Trams	317.974
Ingressos préstecs llarg termini	487.443
Provisió factures no comptabilitzades .	(447.432)
Provisió transferències a realitzar	5.727.848
Periodificació de preus públics	97.366
Periodificació d'ingressos per activitat CTT	(2.768.755)
Altres pèrdues d'exercicis anteriors	(632.838)
Provisió interessos financers	7.286
Periodificació facturació ICFO	(49.788)
interessos innocampus	159.258
Altres	-
<b>VARIACIÓ DEL ROMANENT</b>	<b>3.274.296</b>
Romanent específic a 31.12.2014	128.488.312
Romanent específic a 31.12.2015	(125.214.016)
<b>ROMANENTS GENÈRIC DE L'EXERCICI</b>	<b>1.725.766</b>
Romanent acumulat d'exercicis anteriors	(111.715.846)
Total romanent genèric acumulat	(109.990.080)



## UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

La documentació adjunta (pàgina 1 a 62) que inclou el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de resultat econòmic patrimonial, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici 2015 han estat signats per la Gerència i el Rector de la Universitat.


Barcelona, a 29 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



BDO Auditores S.L., una sociedad limitada española, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.

