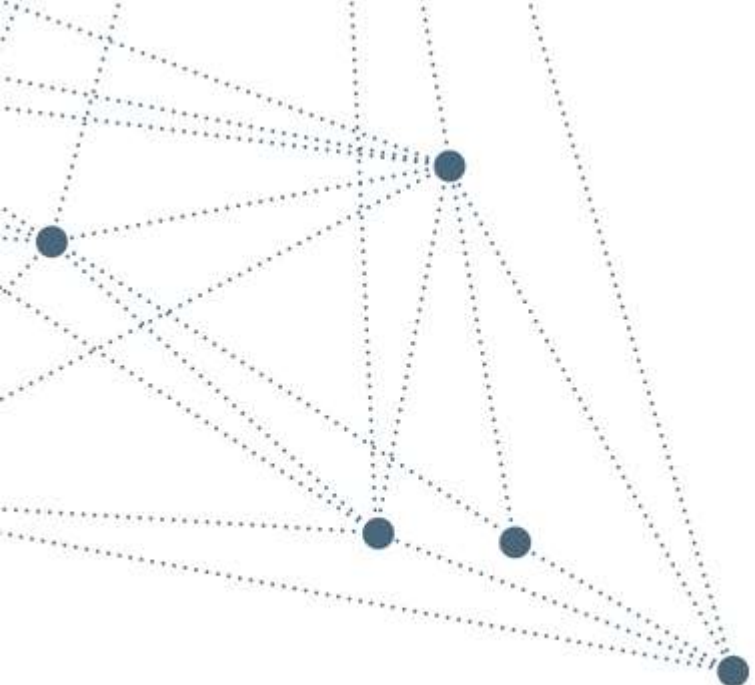




2016

**COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2016**  
**MEMÒRIA ABREUJADA**

---



<b>RESUM.....</b>	<b>3</b>
<b>BALANÇ DE SITUACIÓ .....</b>	<b>5</b>
<b>COMPTE DE RESULTATS .....</b>	<b>6</b>
<b>ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET .....</b>	<b>7</b>
<b>MEMÒRIA DESCRIPTIVA .....</b>	<b>8</b>

## QUADRE RESUM DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2016

### 1. Compte d'Explotació

Ingressos	647.288,40
Despeses	517.274,96
Resultat	<b>130.013,44</b>

### 2. Balanç

Actiu		Passiu	
	395.240,30		395.240,30
A) Immobilitzat	2.107,42	A) Patrimoni net	301.099,79
		A-1) Fons Propis	286.070,16
		Romanents anteriors	156.056,72
		Romanent Exercici	130.013,44
		Subvencions anticipades	15.029,63
B) Actiu Corrent	393.132,88	D) Passiu Corrent	93.603,80

### 3. Pressupost

	Previst	Executat	Romanent
Ingressos	645.371,60	-	1.916,81
Despeses	645.371,60	647.288,40	45.717,67
		599.653,93	
		Romanent pressupost	47.634,48
		Romanent ja previst en el pressupost inicial (inclòs en els ingressos)	82.378,96
		Resultats exercicis anteriors	156.056,72
		<b>Romanent a final 2016</b>	<b>286.070,16</b>
		<b>Reserves voluntàries (incloses al romanent)</b>	<b>125.000,00</b>
		<b>Romanent a incorporar a pressupost 2016</b>	<b>0</b>
		<b>Augment de romanent de l'entitat</b>	<b>130.013,44</b>

Signat

Vicent Climent Jordà  
Vicepresident II

Ignasi Casadesús i Olucha  
Secretari executiu

## **MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2016**

## **XARXA VIVES D'UNIVERSITATS**

## BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016

<b>ACTIU</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) Actiu no corrent</b>	<b>2.107,42</b>	<b>1.807,42</b>
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>2.107,42</b>	<b>1.807,42</b>
<b>B) Actiu corrent</b>	<b>393.132,88</b>	<b>328.207,43</b>
<b>I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>	<b>247.797,44</b>	<b>108.750,84</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	23.472,47	35.931,13
3. Personal	5.482,55	9.000,00
5. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	218.842,42	72.114,30
<b>II. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Fiances i inversions financeres a curt termini</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Periodificacions a curt termini</b>	<b>889,20</b>	<b>889,20</b>
<b>V. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>144.446,24</b>	<b>210.272,80</b>
1. Tresoreria	144.446,24	210.272,80
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>	<b>395.240,30</b>	<b>330.014,85</b>

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) Patrimoni net</b>	<b>301.099,79</b>	<b>220.006,72</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	<b>286.070,16</b>	<b>156.056,72</b>
<b>II. Excedents d'exercicis anteriors</b>	156.056,72	118.435,97
<b>III. Excedent de l'exercici</b>	130.013,44	37.620,75
<b>B) Subvencions i donacions</b>	<b>15.029,63</b>	<b>63.950,00</b>
<b>III Altres subvencions</b>	<b>15.029,63</b>	<b>63.950,00</b>
<b>C) Passiu corrent</b>	<b>94.140,51</b>	<b>110.008,13</b>
<b>I. Deutes a curt termini</b>	<b>536,71</b>	<b>0,00</b>
3. Altres deutes a curt termini	536,71	0,00
<b>II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>	<b>94.711,72</b>	<b>110.008,13</b>
1. Proveïdors	65.088,63	83.284,84
4. Personal	7.165,73	8.273,65
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	21.349,44	18.449,64
<b>III. Periodificacions a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>	<b>395.240,30</b>	<b>330.014,85</b>

## COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 2016

	2016	2015
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>645.844,48</b>	<b>492.817,09</b>
a) Prestació de serveis	54.547,89	39.870,01
b) Quotes de socis	295.209,00	310.220,00
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	10.000,00	17.500,00
d) Subvencions oficials a les activitats	286.087,59	125.227,08
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>-2.537,00</b>	<b>-4.522,00</b>
a) Ajuts concedits	-2.537,00	-4.522,00
<b>3. Aprovisionaments</b>	<b>-84.786,05</b>	<b>-89.239,11</b>
a) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	0,00	0,00
b) Treballs realitzats per altres entitats	-84.786,05	-89.239,11
<b>4. Altres ingressos de les activitats</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Ingressos per arrendaments	0,00	0,00
b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	0,00
<b>5. Despeses de personal</b>	<b>-334.432,63</b>	<b>-276.540,13</b>
a) Sous salaris i assimilats	-260.918,29	-208.032,73
b) Càrregues socials	-73.514,34	-68.507,40
<b>6. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-93.825,07</b>	<b>-85.061,06</b>
a) Serveis exteriors	<b>-95.121,01</b>	<b>-85.879,26</b>
a.1) Arrendaments i cànon	-12.795,18	-12.410,03
a.2) Reparacions i conservació	0,00	0,00
a.3) Serveis professionals independents	-6.995,26	-13.603,63
a.4) Transports	-41,59	-217,80
a.5) Primes d'assegurances	-1.200,71	-1.359,89
a.7) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-550,55	0,00
a.8) Subministraments	-2.745,91	-2.747,46
a.9) Altres serveis	-70.791,81	-55.540,45
b) Tributs	1.295,94	818,20
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	0,00	0,00
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11. Excés de provisions</b>		
<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>		
<b>13. Altres resultats</b>		
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>130.263,73</b>	<b>37.454,79</b>
<b>14. Ingressos financers</b>	147,99	481,76
<b>15. Despeses financeres</b>	-398,28	-315,80
<b>II) RESULTAT FINANCER</b>	<b>-250,29</b>	<b>165,96</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>130.013,44</b>	<b>37.620,75</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		
<b>V) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>130.013,44</b>	<b>37.620,75</b>

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2016

### A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	2016	2015
<b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>	<b>130.013,44</b>	<b>37.620,75</b>
<b>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>		
I. Per valoració instruments financers		
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		
V. Efecte impositiu		
<b>B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net</b>		
<b>Transferències al compte de pèrdues i guanys</b>		
VI. Per valoració d'instruments financers		
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
IX. Efecte impositiu		
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys</b>		
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>	<b>130.013,44</b>	<b>37.620,75</b>

### B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Reserves	Romanent	Resultat de l'exercici	Subv. donacions i llegats rebuts	Total
<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015</b>	<b>105.000,00</b>	<b>13.435,97</b>	<b>37.620,75</b>	<b>63.950,00</b>	<b>220.006,72</b>
Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2015					
Ajustos per errors de l'exercici 2015					
<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016</b>	<b>105.000,00</b>	<b>13.435,97</b>	<b>37.620,75</b>	<b>63.950,00</b>	<b>220.006,72</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes			130.013,44	-48.920,37	
II. Operacions de patrimoni net					
1. Augment de fons dotacionals					
2. (-) Reduccions de fons dotacionals					
23. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)					
4. Altres aportacions					
III. Altres variacions del patrimoni net	20.000,00	17.620,75	-37.620,75		
<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016</b>	<b>125.000,00</b>	<b>31.056,72</b>	<b>130.013,44</b>	<b>15.029,63</b>	<b>301.099,79</b>

## **MEMÒRIA DESCRIPTIVA**

### **1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT**

L'Institut Joan Lluís Vives és la xarxa d'universitats de Catalunya, les Illes Balears, el País Valencià, Andorra, Catalunya Nord i altres territoris amb vincles geogràfics, històrics, culturals i lingüístics comuns. La seva finalitat és potenciar les relacions entre aquestes universitats a fi de coordinar la docència, la recerca i les activitats culturals, així com potenciar la utilització de la llengua pròpia.

Amb l'objecte d'aconseguir la seva finalitat, l'Institut rep suport sense repercussió jurídica que li permet realitzar una sèrie d'actuacions i fets que no tenen una translació econòmica en els seus comptes anuals. Bàsicament, aquests suports es concreten en les aportacions no monetàries que impliquen una sèrie d'estalvis en la gestió de l'Institut (obtenció de material facilitat per les universitats i suport a les activitats ordinàries) i una menor despesa (suport de les universitats membres a les activitats de la Xarxa Vives i acords d'esponsorització indirecta amb entitats externes, sense cost per a la Xarxa Vives).

Atesa l'activitat a la qual es dedica la societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats d'aquesta. Per la qual cosa, no s'inclouen desglosses específiques en la present memòria dels comptes anuals respecte a informació de qüestions mediambientals.

### **2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

#### **2.1.- IMATGE FIDEL**

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa. Amb data 31 de desembre de 2008 s'ha publicat el RD 259/2008, pel que s'aprova el nou Pla Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, que ha entrat en vigor el dia 1 de gener de 2015 i és d'obligatòria aplicació pels exercicis iniciats a partir d'aquesta data.

L'Institut Joan Lluís Vives, no subjecte a la legislació de la Generalitat de Catalunya, ha optat voluntàriament per aplicar el Nou Pla General de Comptabilitat amb efectes d'1 de gener de 2009.

#### **2.2.- PRINCIPIS COMPTABLES**

En la preparació dels comptes anuals han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

#### **2.3.- COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ**

La disposició transitòria del Reial Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya determina, que als efectes de l'obligació que estableix l'article 35.6 del Codi de Comerç i els efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els Comptes Anuals corresponents a l'exercici que s'iniciï a partir de l'aplicació del Pla Comptabilitat s'han de considerar Comptes Anuals inicials, per la qual cosa no s'han de reflectir xifres comparatives als comptes esmentats.



## **2.4.- AGRUPACIÓ DE PARTIDES**

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats, a l'estat de canvis en el patrimoni net.

## **2.5.- ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES**

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç.

## **3.- APLICACIÓ DE RESULTATS**

El benefici de l'exercici es destinarà a romanent.

## **4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

### **4.1.- IMMOBILITZAT MATERIAL**

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats com cost de l'exercici en què s'incorren.

Les pèrdues per deteriorament es posaran de manifest en el moment en el que el valor comptable del bé superi el seu import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

L'Associació té implantat un sistema de control dels seus immobilitzats que detalla de manera individualitzada els diversos elements que el componen i la seva corresponent amortització acumulada.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius; entenent-se que els terrenys tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són:

<b>Grup d'element</b>	<b>Coeficient</b>
Mobiliari i Instal·lacions del local de lloguer	35 %
Equips per a processaments d'informació	37,5%

## **4.2.- INSTRUMENTS FINANCERS**

### **4.2.1.- ACTIUS FINANCERS**

Els actius financers, segons la consideració del Pla General de Comptabilitat són qualsevol actiu que sigui: diner en efectiu, un instrument de patrimoni d'altra entitat, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

L'associació reconeix un actiu financer en el seu balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els actius financers, a efectes de la seva valoració es classifiquen en alguna de las categories següents:

- ✓ Actius financers a cost amortitzat
- ✓ Actius financers mantinguts per negociar
- ✓ Actius financers a cost

Per la naturalesa de les transaccions de l'associació els actius de que en disposa es classifiquen com a *Actius financers a cost amortitzat*, incloent-se en aquesta categoria els crèdits per operacions de les activitats (usuaris i deutors diversos) que s'originen en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. S'inclouen també en aquesta categoria els crèdits per la resta de operacions, cas d'existir, com podrien ser els crèdits deferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, així com les fiances i dipòsits constituïts.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això aquests últims es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial. En tractar-se de crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, ja que s'estima que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no té un efecte significatiu.

Posteriorment els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat, els interessos meritats es comptabilitzen si es produeixen en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any, que d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior es valoren inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import, llevat que aquest s'hagi deteriorat. El deteriorament es registra quan hi ha una evidència objectiva que el valor d'un actiu financer s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial. Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió es reconeixen com una pèrdua o un ingrés respectivament en el compte de resultats.

#### **Baixa d'actius financers**

Els actius financers es donen de baixa, o una part, quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

#### **4.2.2.- PASSIUS FINANCERS**

Els instruments financers incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers, en la seva totalitat o en una de les seves parts, sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposin per l'associació una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o qualsevol altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

L'associació reconeix un passiu financer en el seu balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, segons el Pla General de Comptabilitat, es classifiquen en alguna de les categories següents:

- ✓ Passius financers a cost amortitzat
- ✓ Passius financers mantinguts per negociar

Per la naturalesa de les transaccions de l'associació els passius de que en disposa es classifiquen com a *Passius financers a cost amortitzat*, incloent-se en aquesta categoria els dèbits per operacions de les activats (Proveïdors, beneficiaris i altres creditors), així com aquells altres que no s'originen directament per l'activitat però suposen un deute de l'Associació.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. En tractar-se de dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, ja que s'estima que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no té un efecte significatiu.

Posteriorment els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat, els interessos meritats es comptabilitzen si es produeixen en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant l'anterior, els passius amb venciment no superior a un any, que d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior es valoren inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

#### **Baixa de passius financers**

Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeix l'obligació.

#### **4.3.- EXISTÈNCIES**

No s'han comptabilitzat existències.

#### **4.4.- TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA**

Al tancament de l'exercici de 2016, no existeixen saldos en moneda estrangera.

#### **4.5.- IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS**

L'Institut Joan Lluís Vives, en tant que entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecta a l'Impost sobre Societats pels ingressos no exempts. Els rendiments obtinguts de les activitats fundacionals es troben exempts de l'Impost.

#### **4.6.- INGRESSOS I DESPESES**

Els ingressos procedents de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, què en deriva, el qual, tret que hi hagi alguna incidència en contra, és el preu acordat per als serveis esmentats, un cop deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Han estat efectuades periodificacions de les despeses i ingressos acreditades i no vençudes al tancament de l'exercici i que han estat comptabilitzades al compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici, amb independència del flux monetari de cobraments o pagaments.

No obstant l'esmentat a l'apartat anterior, pel que es refereix a les despeses financeres meritades al tancament de l'exercici, i d'import no significatiu, es registren en el moment del seu pagament.

Quan hi ha dubtes relatius al cobrament d'un import prèviament reconegut com a ingressos per prestació de serveis, la quantitat del cobrament el qual es consideri improbable es registra com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un ingrés menor.

#### **4.7.- ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL**

L'entitat no té registrats al tancament de l'exercici ni actius ni passius que tinguin la consideració de naturalesa mediambiental.

#### **4.8.- REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES DE PERSONAL**

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

#### **4.9.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

En el cas dels actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries, s'han d'imputar com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als elements esmentats o, si s'escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

#### **4.10.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES**

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

## 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici 2016, han estat les següents:

<b>Concepte</b>	<b>Saldo a 01/01/2016</b>	<b>Altes</b>	<b>Baixes</b>	<b>Traspassos</b>	<b>Saldo a 31/12/2016</b>
Terrenys i bens naturals					
Construccions					
Instal·lacions tècniques	38.007,09				38.007,09
Maquinària					
Utillatge					
Mobiliari	3.950,82				3.950,82
Equips per a processaments d'informació	11.811,62				11.811,62
Elements de transport					
Altre immobilitzat material					
Immobilitzacions materials en curs					
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>53.769,53</b>				<b>53.769,53</b>
Construccions					
Instal·lacions tècniques	-38.007,09				-38.007,09
Maquinària					
Utillatge					
Mobiliari	-3.950,82				-3.950,82
Equips per a processaments d'informació	-11.811,62				-11.811,62
Elements de transport					
Altre immobilitzat material					
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>53.769,53</b>				<b>53.769,53</b>
<b>Deteriorament maquinària</b>					
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

No existeix immobilitzat material no efecte a l'activitat.

No existeixen compromisos fermes de compra o venda de l'immobilitzat material.

No s'ha comptabilitzat cap deteriorament de l'immobilitzat material.

Els actius de l'immobilitzat material completament amortitzats en ús es detallen a continuació:

<b>Grup d'element</b>	<b>Import</b>
Equips per a processament d'informació	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

## 6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'entitat no disposa d'inversions immobiliàries.

## 7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'entitat no disposa d'immobilitzat intangible.

## 8.- ARRENDAMENTS FINANCERS

L'entitat no disposa d'arrendaments financers.

## 9.- INSTRUMENTS FINANCERS

### 9.1.- Actius Financers

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	01.01.16	31.12.16	01.01.16	31.12.16
Actius financers a cost amortitzat	117.045,43	247.797,44	117.045,43	247.797,44
Actius financers mantinguts per a negociar				
Actius financers a cost				
<b>Total Actius Financers a curt termini</b>	<b>117.045,43</b>	<b>247.797,44</b>	<b>117.045,43</b>	<b>247.797,44</b>

El detall dels crèdits a curt termini es detalla a continuació:

Concepte	2016	2015	Notes
Usuaris i deutors per vendes	23.472,47	35.931,13	<b>a)</b>
Avançaments al personal	5.482,55	9.000,00	
Hisenda Pública, deutora per subvencions	218.590,00	71.890,00	
Hisenda Pública, deutora per iva	0	0	
Hisenda Pública, deutora per retencions	252,42	224,30	
<b>Total</b>	<b>247.797,44</b>	<b>117.045,43</b>	

### Nota a)

El detall de la partida és el següent:

Deutors per subvenció	Import
Generalitat Valenciana	150.000,00
Generalitat de Catalunya – Dept. Cultura	700,00
Generalitat de Catalunya – Dept. Economia	67.890,00
<b>Total</b>	<b>218.590,00</b>

## 9.2.- Passius Financers

El detall de la partida és el següent:

<b>Concepte</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Notes</b>
Proveïdors i creditors diversos	65.088,63	83.284,84	
Personal (Provisions)	7.165,73	8.273,65	
Administracions Públiques	21.349,44	18.449,64	<b>b)</b>
<b>Total</b>	<b>93.603,80</b>	<b>110.008,13</b>	

### Nota b)

El passiu amb les administracions públiques es compon dels conceptes següents:

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
Hisenda creditora per IRPF (Models 111 i 115)	12.611,50
Organismes de la Seguretat Social creditors	8.737,94
<b>Total</b>	<b>21.349,44</b>

## 10.- FONS PROPIS

El moviment dels fons propis es detalla a continuació:

	<b>Saldo a</b>	<b>Distribució</b>		<b>Resultat exercici</b>	<b>Saldo a</b>
<b>Concepte</b>	<b>01/01/2016</b>	<b>Resultats</b>	<b>Altes</b>	<b>2016</b>	<b>31/12/2016</b>
Reserves voluntàries	105.000,00	20.000,00			135.000,00
Romanent	13.435,97	17.620,75			31.056,72
Resultat de l'exercici	37.620,75	-37.620,75		130.013,44	130.013,44
<b>Total fons propis</b>	<b>156.056,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130.013,44</b>	<b>286.070,16</b>

## 11.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS

### 11.1.- Subvencions oficials de capital

L'entitat no ha rebut subvencions oficials de capital.

### 11.2.- Subvencions oficials a l'explotació

El detall de les subvencions oficials a l'explotació atorgades a l'associació durant 2016 s'especifica al quadre següent:

<b>Concepte</b>		<b>Import</b>
Generalitat de Catalunya - Conveni marc		67.890,00
Generalitat Valenciana		150.000,00
Generalitat de Catalunya – Llengua		3.500,00
Ajuntament de Morella		100,00
Universitat Miguel Hernández d'Elx - FISIÀFRICA		1.500,00
Universitat de les Illes Balears - FISIÀFRICA		1.500,00
Universitat de Lleida - FISIÀFRICA		1.500,00
AECID -FISIÀFRICA	<b>Nota a)</b>	48.920,37
Univerisitat de Girona - FISIÀFRICA		5.743,60
Acadèmia Valenciana de la Llengua		3.933,62
<b>Total</b>		<b>284.587,59</b>

### **Nota a)**

La subvenció de l'AECID, Agencia Española para la Cooperación y el Desarrollo que s'assigna correspon a la part del 2016 del total de 101.450 Euros rebuts. Una part ja es va assignar al 2015 i queden 15.029,63 que s'assignarà al pressupost 2017.

Totes les subvencions rebudes es troben vinculades directament amb l'activitat.

## **12.- SITUACIÓ FISCAL**

### **12.1.- Impostos sobre beneficis**

L'Institut Joan Lluís Vives en tant que entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecta a l'Impost sobre Societats i sotmesa al règim d'operacions parcialment exempts ja que els rendiments obtinguts de les activitats fundacionals es troben exempts de l'Impost.

La conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal) es detalla seguidament:

<b>Conciliació Rtat. Comptable amb la Base Imposable de l'Impost de Societats</b>	<b>Compte de pèrdues i guanys</b>		<b>Patrimoni Net</b>	
	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	130.013,44			
Impost de Societats	0,00			
Diferències permanents	-124.701,44			
- Bases exemptes	-124.701,44			
- Multes, sancions i recàrrecs				
Diferències Temporànies				
- Amb origen en l'exercici				
- Amb origen en exercicis anteriors				
Compensació bases negatives d'ex. ant.	-5.312,00			
<b>Base Imposable (Resultat Fiscal)</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Tipus de gravamen 10%	0
Deducció plusvàlues internes	0
<b>Quota líquida</b>	<b>0,00</b>
Retencions	0
<b>Quota de l'exercici</b>	<b>0,00</b>

### 12.2.- Impost sobre el valor afegit

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, l'entitat es troba exempta per les quotes de socis i per determinats cursos. Per la resta d'activitat s'ha aplicat una prorrata definitiva del 9%.

L'entitat comptabilitza les despeses amb l'iva inclòs i l'iva suportat deduïble final es comptabilitza com a menys despesa al compte 639.

### 12.3.- Impost sobre la Renda de les Persones Físiques

L'Associació ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

L'entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmesa. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

## 13.- INGRESSOS I DESPESES

### 13.1.- Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

No s'ha comptabilitzat cap despesa en aquest apartat.

### 13.2.- Ajuts concedits i altres despeses

Concepte	2016	2015
Premi biografies lingüístiques	1.500,00	3.500,00
Quota Associació Europea d'Universitats	1.037,00	1.012,00
<b>Total</b>	<b>2.537,00</b>	<b>4.512,00</b>

### 13.3.- Aprovisionaments

El desglossament dels aprovisionaments es detalla a continuació:

Concepte	2016	2015
Treballs realitzats per altres empreses	84.786,05	89.239,11
<b>Total</b>	<b>84.786,05</b>	<b>89.239,11</b>

### 13.4.- Despeses de personal

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent:

<b>Concepte</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Sous i salaris	237.644,64	208.032,73
Indemnitzacions	23.273,65	0,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	70.635,34	64.791,4
Altres despeses socials (Formació)	2.879,00	3.716,00
<b>Total</b>	<b>334.432,63</b>	<b>276.540,13</b>

### 13.5.- Pèrdues per deteriorament

No s'han produït.

### 13.6.- Excés de provisions

No s'han produït.

### 13.7.- Altres resultats

El detall dels altres resultats es presenta a continuació:

<b>Concepte</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ingressos excepcionals	0	0
Despeses excepcionals	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Els ingressos excepcionals corresponen bàsicament a regularitzacions de saldos.

### 13.8.- Ingressos per donacions

No s'han produït.

### 13.9.- Transaccions entre empreses del grup, associades i vinculades

No s'han produït. No existeixen entitats vinculades.

## 14.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

L'entitat ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

## **15.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT**

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2016 ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

## **16.- ALTRA INFORMACIÓ**

### **16.1.- Nombre mitjà de persones ocupades distribuïdes per categories i sexe**

La informació es presenta al quadre següent:

<b>Categoria</b>	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>	<b>Total</b>
Direcció	1	0	1
Personal Docent	0	0	0
Personal tècnic	1,5	2	3
Administratiu	0,66	3,4	4,06
<b>Total</b>	<b>3,16</b>	<b>5,4</b>	<b>8,56</b>

### **16.2.- Companyies sotmeses a una mateixa unitat de decisió**

No existeixen companyies sotmeses a una mateixa unitat de decisió.

### **16.3.- Avals atorgats a tercers**

L'entitat no ha atorgat avals a tercers.

### **16.4.- Canvis en els components de la Junta directiva**

Durant l'any 2016 s'ha produït la substitució de tres membres del Consell General i de tres membres de la Comissió Permanent.

### **16.5.- Retribució del personal d'alta direcció**

La retribució de la persona que ostenta càrrec de direcció ascendeix a 55.935,40 euros bruts.