

gestió de projectes  
universitaris~fguv  
societat limitada unipersonal

***COMPTES ANUALS***

***EXERCICI 2016***

gestió de projectes  
universitaris~fguv  
societat limitada unipersonal

***BALANÇ ABREUJAT***

***31/12/2016***

**GESTIÓ DE PROJECTES UNIVERSITARIS FGUV, S.L.U**

**Balanços dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2016 i 2015**

(Expressats en Euros)

**ACTIU**

	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>10.377,48</b>	<b>13.700,99</b>
<b>I. Immobilitzat Intangible</b>	5	<b>230,52</b>	-
206. Aplicacions informàtiques		930,21	665,97
280. Amort. Acum. Immob. Intangible		(699,69)	(665,97)
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>9.373,26</b>	<b>13.411,24</b>
212. Instal·lacions tècniques		12.422,51	12.422,51
215. Altres instal·lacions		1.261,59	1.261,59
216. Mobiliari		26.962,39	26.682,59
217. Equipaments per a processos d'informació		2.915,91	2.833,72
219. Altre immobilitzat material		286,26	286,26
2810. Amort. Acum. Immob. Material		(34.475,40)	(30.075,43)
<b>VI. Actius per Impost diferit</b>		<b>773,70</b>	<b>289,75</b>
4745. Crèdits per pèrdues a compensar	9	773,70	289,75
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>212.958,27</b>	<b>197.197,26</b>
<b>I. Existències</b>	10	<b>122.196,99</b>	<b>136.713,53</b>
300. Mercaderies		126.057,76	136.713,53
390. Deteriorament de valor de las mercaderies		(3.860,77)	-
<b>II. Deutors</b>		<b>19.592,68</b>	<b>25.915,36</b>
<b>1) Clients per vendes i prestacions de serveis</b>	6	<b>19.592,68</b>	<b>25.915,36</b>
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a CT			
430. Clients		19.592,68	25.915,36
<b>V. Periodificacions a Curt Termini</b>		<b>1.347,89</b>	<b>809,45</b>
480. Despeses Anticipades		1.347,89	809,45
<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>69.820,71</b>	<b>33.758,92</b>
570. Tresoreria		1.893,59	2.480,34
572. Bancs, Comptes Corrents		67.927,12	31.278,58
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>223.335,75</b>	<b>210.898,25</b>

GESTIÓ DE PROJECTES UNIVERSITARIS FGUV, S.L.U

Balanços dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2016 i 2015

(Expressats en Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU

	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>162.251,93</b>	<b>163.703,76</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>	8	<b>162.251,93</b>	<b>163.703,76</b>
<b>I. Capital</b>		<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
<b>1. Capital Escripurat</b>		<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
100. Capital Social		50.000,00	50.000,00
<b>III. Reserves</b>		<b>110.548,34</b>	<b>114.572,99</b>
112. Reserva Legal		10.000,00	10.000,00
113. Reserva voluntària		100.548,34	104.572,99
<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>		<b>(869,23)</b>	<b>(978,59)</b>
121. Resultats negatius d'exercicis anteriors		(869,23)	(978,59)
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>2.572,82</b>	<b>109,36</b>
129. Resultat de l'exercici		2.572,82	109,36
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>61.083,82</b>	<b>47.194,49</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>61.083,82</b>	<b>47.194,49</b>
<b>1. Proveïdors</b>		<b>29.413,96</b>	<b>28.748,95</b>
<b>b. Proveïdors a curt termini.</b>			
400. Proveïdors	7	29.413,96	28.748,95
<b>2. Altres creditors</b>		<b>31.669,86</b>	<b>18.445,54</b>
410. Creditors per prestacions de serveis	7	14.742,69	6.514,19
465. Remuneracions pendent de pagament		5.793,92	1.665,21
475. Hisenda pública creditora		9.010,09	7.497,56
476. Organismes de la Seguretat Social Creditors		2.123,16	2.768,58
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>223.335,75</b>	<b>210.898,25</b>

gestió de projectes  
universitaris~fguv  
societat limitada unipersonal

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS  
ABREUJAT**

**31/12/2016**

## GESTIÓ DE PROJECTES UNIVERSITARIS FGUV, SLU

### Comptes de Pèrdues i Guanys dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2016 i 2015 (Expressats en Euros)

	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
1. Import net de la xifra de negoci		479.951,55	413.767,06
4. Aprovisionaments	10	(340.879,45)	(302.514,55)
5. Altres ingressos d'exploració		61,54	2.935,37
6. Despeses de Personal	10	(106.396,37)	(91.952,84)
7. Altres despeses d'exploració	10	(24.144,87)	(16.650,24)
8. Amortització de l'immobilitzat	5	(4.433,69)	(4.243,75)
13. Altres resultats		(717,70)	-
<b>A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ</b>		<b>3.441,01</b>	<b>1.341,05</b>
12. Ingressos Financers		32,89	
13. Despeses Financeres		(1.385,03)	(1.195,24)
<b>B) RESULTAT FINANCER</b>		<b>(1.352,14)</b>	<b>(1.195,24)</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>2.088,87</b>	<b>145,81</b>
17. Impost sobre Benefici	9	483,95	(36,45)
<b>D) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>2.572,82</b>	<b>109,36</b>

gestió de projectes  
universitaris~fguv  
societat limitada unipersonal

***ESTAT DE CANVIS EN EL  
PATRIMONI NET  
ABREUJAT***

***31/12/2016***

GESTIÓ DE PROJECTES UNIVERSITARIS FGUV, S.L.U

ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'ENTITAT - EXERCICIS 2016 I 2015

A) ESTAT ABREUJAT DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	EUROS		
	NOTES	2016	2015
<b>Resultat del compte de Pèrdues i Guanys</b>	<b>3</b>	<b>2.572,82</b>	<b>109,36</b>
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		-	-
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-	-
<b>Total Ingressos i Despeses reconeguts</b>		<b>2.572,82</b>	<b>109,36</b>

B) ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	EUROS				
	Capital Escriurat	Reserves	Resultats exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
<b>A) SALDO FINAL EXERCICI 2014</b>	<b>50.000,00</b>	<b>114.572,99</b>	<b>(2.282,71)</b>	<b>1.304,12</b>	<b>163.594,40</b>
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2015</b>	<b>50.000,00</b>	<b>114.572,99</b>	<b>(2.282,71)</b>	<b>1.304,12</b>	<b>163.594,40</b>
I. Resultat Compte Pèrdues i Guanys				109,36	109,36
II. Ingr. i Desp. Reconeguts en patrimoni net					
III. Operacions amb socis i propietaris					
1. Augment de capital					
2. Reducció de capital					
3. Altres Operacions amb socis o propietaris					
IV. Altres variacions del patrimoni net			1.304,12	(1.304,12)	
<b>C) SALDO FINAL EXERCICI 2015</b>	<b>50.000,00</b>	<b>114.572,99</b>	<b>(978,59)</b>	<b>109,36</b>	<b>163.703,76</b>
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2016</b>	<b>50.000,00</b>	<b>114.572,99</b>	<b>(978,59)</b>	<b>109,36</b>	<b>163.703,76</b>
I. Resultat Compte Pèrdues i Guanys				2.572,82	2.572,82
II. Ingr. i Desp. Reconeguts en patrimoni net		(4.024,65)			(4.024,65)
III. Operacions amb socis i propietaris					
1. Augment de capital					
2. Reducció de capital					
3. Altres Operacions amb socis o propietaris					
IV. Altres variacions del patrimoni net			109,36	(109,36)	
<b>E) SALDO FINAL EXERCICI 2016</b>	<b>50.000,00</b>	<b>110.548,34</b>	<b>(869,23)</b>	<b>2.572,82</b>	<b>162.251,93</b>



gestió de projectes  
universitaris~fguv  
societat limitada unipersonal

**MEMÒRIA  
ABREUJADA**

**EXERCICI 2016**

# GESTIÓ DE PROJECTES UNIVERSITARIS FGUV, SLU

## MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2016

### 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

L'objecte social de l'empresa és l'edició i venda al detall de llibres, diaris i revistes; reproducció i venda de suports de so enregistrat, de vídeo enregistrat, i de suports d'informàtica; comerç al detall de begudes, pa i productes de forn, confiteria i pastisseria; cafeteries i restaurant; comerç al detall de peces de roba, calçat i articles de cuir; comerç al detall de papereria i material d'oficina, llavors, flors i plantes; comerç al detall per correspondència i per Internet; ensenyament superior d'especialització i postgrau; activitats artístiques i espectacles; prestació de serveis d'organització, gestió i execució d'esdeveniments, congressos, fires, exposicions i qualsevol altre tipus d'esdeveniments de caràcter sociocultural. Les activitats enumerades podran ser realitzades, ja directament, ja indirectament, fins i tot mitjançant la seua participació en altres societats d'objecte idèntic o anàleg.

L'entitat es va constituir el 8 de març de 2006, i el seu domicili social és a C/ Amadeu de Savoia, nº 4, de València.

Les activitats se desenvolupen principalment en les tendes ubicades en:

- L'Edifici Històric de la Universitat de València (La Nau) en C/ Universitat, 2.
- Al Servei de Publicacions de la Universitat de València (Facultat de Geografia) en C/ Arts Gràfiques, 13.
- Campus de Tarongers de la Universitat de València en Avda. Tarongers. Aulari Sud.
- Campus de Burjassot de la Universitat de València en Carrer Doctor Moliner, 50, Biblioteca de Ciències.

Atenent a la legislació vigent, l'empresa forma part d'un grup de societats sent l'empresa dominant la Fundació General de la Universitat de València amb domicili social al C/ Amadeu de Savoia, nº 4, de València, i a més a més aquest grup de societats no està obligat a realitzar consolidació dels comptes anuals.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

#### 2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

Els administradors de la Societat estimen que els comptes anuals abreujats de l'exercici 2016, que han sigut formulats el 24 de març de 2017, seran aprovats pel Soci Únic sense modificació alguna. Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2015 foren aprovats pel Soci Únic en Junta General Ordinària el 23 de març de 2016.

## **2.2.- Principis comptables no obligatoris aplicats**

S'han aplicat els principis i criteris comptables generalment acceptats.

## **2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació d'incertesa**

No es preveu cap tipus d'incertesa que pugui dur a terme un risc important en el valor dels actius o passius en l'exercici 2017. Així doncs no es considera necessari realitzar una valoració i estimació de la mateixa.

Tampoc es considera cap incertesa que faja dubtar que la empresa continue funcionant amb normalitat.

## **2.4 Comparació de la informació.**

Els comptes anuals abreujats presenten, a efectes comparatius, el balanç abreujat, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals abreujats de l'exercici 2015.

## **2.5 Elements recollits en diverses partides**

No hi ha cap element patrimonial recollit en diverses partides a l'exercici 2016.

## **2.6 Canvis en criteris comptables**

No hi ha cap canvi en els criteris comptables aplicats al llarg de l'exercici 2016.

## **2.7 Correcció d'errades**

A l'exercici 2016 hi han ajustos en el Patrimoni Net de l'entitat degut a correcció d'errades dels comptes anuals de l'exercici 2015. Aquest ajust al compte de Reserves Voluntàries es deu a que s'havia registrat en l'exercici 2016 l'import de la paga extraordinària de benefici de l'exercici 2015.

L'import que correspon a aquest concepte es el següent:

paga extraordinària de benefici de l'exercici 2015	(4.024,65) €
TOTAL	(4.024,65) €

A l'exercici 2015 no van hi haure ajustos per correcció d'errades.

### 3. DISTRIBUCIÓ I APLICACIÓ DE RESULTATS

A l'exercici 2015, el resultat de la mercantil va ser de 109,36 euros en beneficis. La distribució del resultat de l'exercici 2015 aprovada pel soci únic amb data 23 de Març de 2016 va ser la següent:

Base de repartiment	Import	Distribució	Import
Pèrdues i guanys	109,36 €		
		Compensació pèrdues exercicis anteriors	109,36 €
<b>Total</b>	<b>109,36 €</b>	<b>Total</b>	<b>109,36 €</b>

A l'exercici 2016, el resultat de la mercantil després d'impostos és de 2.572,82 euros. La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2016 és la següent:

Base de repartiment	Import	Distribució	Import
Pèrdues i guanys	2.572,82 €		
		A Reserves Voluntàries	1.703,59 €
		Compensació pèrdues exercicis anteriors	869,23 €
<b>Total</b>	<b>2.572,82 €</b>	<b>Total</b>	<b>2.572,82 €</b>

### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris de registre i valoració han estat els següents:

#### 4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició i posteriorment pel seu preu minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la vida útil) i per les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, haja experimentat.

En aquest exercici la societat no ha reconegut comptablement cap pèrdua per deteriorament en el valor registrat dels actius intangibles.

Els criteris per a reconèixer les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, en el seu cas, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors, són similars a les aplicades per als actius materials.

L'immobilitzat intangible correspon a les aplicacions informàtiques; s'hi valoren segons el cost d'adquisició i s'amortitzen linealment en un període de 4 anys.

## 4.2 Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició i posteriorment pel seu preu minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la vida útil ) i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Al tancament de l'exercici, la societat avalua si existeixen indicis de pèrdua de valor dels elements de l'immobilitzat material.

L'immobilitzat material correspon a instal·lacions tècniques, altres instal·lacions, mobiliari, equipaments per a processos d'informació i altre immobilitzat material. Els béns compresos en aquest epígraf s'hi troben valorats segons el seu preu d'adquisició.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza seguint el mètode lineal aplicant els següents coeficients d'amortització:

	%	Anys vida útil
instal·lacions tècniques	10	10
altres instal·lacions	10	10
mobiliari	10	10
equipaments per a processos d'informació	25	4
altre immobilitzat material	10	10

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat material que no en milloren la utilització o en prolonguen la vida útil es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment que es produeixen.

## 4.3 Inversions immobiliàries

L'entitat no té inversions immobiliàries.

## 4.4 Permutes

L'entitat no ha realitzat al llarg de l'exercici 2016 cap permuta.

## 4.5 Actius Financers i Passius Financers

### Actius Financers.

Els actius financers reconeguts al balanç, a efectes de valoració, pertanyen al grup de Préstecs i partides a cobrar, ja que es tracta principalment de crèdits per operacions comercials.

La valoració inicial ha estat la de valor nominal al tractar-se de crèdits comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen cap tipus d'interès establert, i l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

La valoració posterior que s'ha realitzat és la del valor nominal.

Els actius financers es donen de baixa per l'import de la contraprestació rebuda portant a pèrdues i guanys la diferència sorgida de donar de baixa l'actiu.

No hi ha evidències de que hi haja que dur a terme cap correcció valorativa per deteriorament d'alguns dels actius financers.

### Passius Financers

Els passius financers reconeguts al balanç, a efectes de valoració, pertanyen al grup de Dèbits i partides a pagar, ja que es tracta principalment de deutes per operacions comercials.

La valoració inicial que s'ha realitzat d'aquestos passius és de valor nominal, es a dir, la del preu de la transacció.

La valoració posterior que s'ha realitzat és la del valor nominal.

El passiu financer es dona de baixa quan s'extingeix l'obligació. L'import de la diferència entre la contraprestació pagada i el valor en llibres del passiu financer es reflecteix en el compte de pèrdues i guanys.

No hi ha evidències de que hi haja que dur a terme cap correcció valorativa per deteriorament d'alguns dels passius financers.

No hi ha accions pròpies en poder de la societat, ni cap contracte signat entre el soci únic i la societat.

### **4.6 Existències**

Els béns i serveis compresos en les existències comercials es valoren inicialment al preu d'adquisició.

El valor de l'inventari de les existències està realitzat utilitzant el mètode del cost mitjà ponderat al considerar que se tracta de bens intercanviables entre sí.

Si es considerara que el valor net realitzable de les existències fos inferior al preu d'adquisició es procediria a realitzar l'oportuna correcció valorativa.

#### **4.7 Transaccions en moneda estrangera**

A l'exercici 2016, la societat no ha realitzat operacions amb moneda estrangera.

#### **4.8 Impost sobre Benefici**

La despesa per impost sobre benefici de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment son admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

#### **4.9 Ingressos i Despeses**

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen els mateixos, amb independència del moment que es produïska el corrent monetari o financer derivat d'ells.

#### **4.10 Provisions i Contingències**

L'entitat no considera necessari reconèixer cap provisió ni contingència.

#### **4.11 Criteris per al registre de les despeses de personal.**

L'entitat ha registrat les despeses de personal en base al principi de meritació, i no té cap compromís futur per plans de pensions o similars.

#### **4.12 Subvencions i donacions**

No s'ha rebut cap subvenció, donació o llegat.

#### **4.13 Combinacions de negocis**

L'entitat no té cap combinació de negocis durant l'exercici 2016.

#### **4.14 Negocis Conjunts**

L'entitat no participa a cap negoci conjunt durant l'exercici 2016.

#### 4.15 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

L'entitat ha comptabilitzat les operacions realitzades amb la Fundació General de la Universitat de València d'acord amb les normes generals pel seu valor raonable.

#### 4.16 Classificació d'actius i passius entre corrent i no corrent

L'entitat presenta el balanç abreujat classificant actius i passius entre corrent i no corrent d'acord al cicle normal d'exploació de l'entitat que no és superior a 12 mesos.

### 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL

#### 5.1.- Immobilitzat Intangible

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2015 van ser els següents:

	EUROS			Saldo a 31/12/2015
	Saldo a 01/01/2015	Altes	Baixes	
Aplicacions informàtiques	665,97	-	-	665,97
Total	665,97	-	-	665,97
Amort. Acum. Aplic informàt.	(665,97)	-	-	(665,97)
Total	(665,97)	-	-	(665,97)
Valor Net	-	-	-	-

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016 són el següents:

	EUROS			Saldo a 31/12/2016
	Saldo a 01/01/2016	Altes	Baixes	
Aplicacions informàtiques	665,97	264,24	-	930,21
Total	665,97	264,24	-	930,21
Amort. Acum. Aplic informàt.	(665,97)	(33,72)	-	(699,69)
Total	(665,97)	(33,72)	-	(699,69)
Valor Net	-	230,52	-	230,52



En 2016, s'ha incrementat l'immobilitzat intangible en 264,24 euros en concepte d'aplicacions informàtiques. A 31 de desembre de 2016 el valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús es de 665,97 euros. A 31 de desembre de 2015, el valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 665,97 euros, les aplicacions informàtiques estaven totalment amortitzades.

## 5.2.- Immobilitzat Material

El detall i el moviment de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2015 van ser els següents:

	EUROS			Saldo a 31/12/2015
	Saldo a 01/01/2015	Altes	Baixes	
Instal·lacions tècniques	12.422,51	-	-	12.422,51
Altres instal·lacions	1.261,59	-	-	1.261,59
Mobiliari	24.895,63	1.786,96	-	26.682,59
Equipaments processos d'informació	2.344,67	489,05	-	2.833,72
Altres immobilitzat material	-	286,26	-	286,26
<b>Total</b>	<b>40.924,40</b>	<b>2.562,27</b>	<b>-</b>	<b>43.486,67</b>
Amort. Acum. Instal·lacions tècniques	(7.204,18)	(1.259,37)	-	(8.463,55)
Amort. Acum. Altres Instal·lacions	(883,82)	(127,87)	-	(1.011,69)
Amort. Acum. Mobiliari	(15.846,09)	(2.562,87)	-	(18.408,96)
Amort. Acum. Equip. Proc. Informació	(1.897,59)	(286,31)	-	(2.183,90)
Amort. Acum. Altres immobilitzat material	-	(7,33)	-	(7,33)
<b>Total</b>	<b>(25.831,68)</b>	<b>(4.243,75)</b>	<b>-</b>	<b>(30.075,43)</b>
<b>Valor Net</b>	<b>15.092,72</b>			<b>13.411,24</b>

El detall i el moviment de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016 són els següents:

	EUROS			Saldo a 31/12/2016
	Saldo a 01/01/2016	Altes	Baixes	
Instal·lacions tècniques	12.422,51	-	-	12.422,51
Altres instal·lacions	1.261,59	-	-	1.261,59
Mobiliari	26.682,59	279,80	-	26.962,39
Equipaments processos d'informació	2.833,72	82,19	-	2.915,91
Altres immobilitzat material	286,26	-	-	286,26
<b>Total</b>	<b>43.486,67</b>	<b>361,99</b>	<b>-</b>	<b>43.848,66</b>
Amort. Acum. Instal·lacions tècniques	(8.463,55)	(1.259,31)	-	(9.722,86)
Amort. Acum. Altres Instal·lacions	(1.011,69)	(127,83)	-	(1.139,52)
Amort. Acum. Mobiliari	(18.408,96)	(2.727,63)	-	(21.136,59)
Amort. Acum. Equip. Proc. Informació	(2.183,90)	(256,13)	-	(2.440,03)
Amort. Acum. Altres immobilitzat material	(7,33)	(29,07)	-	(36,40)
<b>Total</b>	<b>(30.075,43)</b>	<b>(4.399,97)</b>	<b>-</b>	<b>(34.475,40)</b>
<b>Valor Net</b>	<b>13.411,24</b>	<b>(4.037,98)</b>	<b>-</b>	<b>9.373,26</b>

En 2016, s'ha incrementat l'immobilitzat material en 361,99 euros, 279,80 euros en concepte d'adquisició de nou mobiliari i 82,19 euros en concepte d'equipaments de processos d'informació. A 31 de desembre de 2016, el valor de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús es de 2.060,04 euros. A 31 de desembre de 2015, el valor de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús era de 1.338,47 euros.

## 6. ACTIUS FINANCERS

Els Actius Financers que té l'empresa són principalment les partides a cobrar a clients que s'han produït per la venda de bens o prestacions de servei per operacions de tràfic de l'empresa.

Als exercicis finalitzats en 2016 i 2015, els Actius Financers son els següents:

### EUROS

	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015
Préstecs i Partides a cobrar	19.592,68	25.915,36	19.592,68	25.915,36
	19.592,68	25.915,36	19.592,68	25.915,36

A 31 de desembre de 2016, els préstecs i partides a cobrar incloen 3.120,62 euros amb la Fundació General de la Universitat de València, 23.952,43 euros amb la Universitat de València i 688,21 euros amb altres clients, mentre les targetes descompte tenen un saldo creditor de 8.168,58 euros. A 31 de desembre de 2015, els préstecs i partides a cobrar incloïen 4.413,98 euros amb la Fundació General de la Universitat de València, 24.120,74 euros amb la Universitat de València i 1.130,92 euros amb altres clients, mentre el saldo creditor de les targetes descompte era de 3.750,28 euros.

## 7. PASSIUS FINANCERS

Els Passius Financers que té l'empresa son principalment deutes i partides a pagar amb proveïdors de mercaderies i creditors per prestacions de serveis utilitzats per a l'activitat de l'empresa.

Als exercicis finalitzats en 2016 i 2015, els Passius Financers son els següents:

### EUROS

	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Deutes, derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015
Dèbits i Partides a pagar	44.156,65	35.263,14	44.156,65	35.263,14
	44.156,65	35.263,14	44.156,65	35.263,14

A 31 de Desembre de 2016, els deutes i partides a pagar no inclou cap import pendent amb la Fundació General de la Universitat de València, 4.657,23 euros amb la Universitat de València i 39.499,42 euros amb la resta de proveïdors i creditors. A 31 de Desembre de 2015, els deutes i partides a pagar ja no inclouen cap import pendent amb la Fundació General de la Universitat de València, 3.258 euros amb la Universitat de València i 32.005,14 euros amb la resta de proveïdors i creditors.

## 8. FONS PROPIS

Els fons propis a 31 de desembre de 2015 van ser els següents:

	<u>Euros</u>
Capital social	50.000,00
Reserva Legal	10.000,00
Reserva Voluntària	104.572,99
Resultats d'exercicis anteriors	(978,59)
Resultats	<u>109,36</u>
Saldo	163.703,76

Els fons propis a 31 de desembre de 2016 són els següents:

	<u>Euros</u>
Capital social	50.000,00
Reserva Legal	10.000,00
Reserva Voluntària	100.548,34
Resultats d'exercicis anteriors	(869,23)
Resultats	<u>2.572,82</u>
Saldo	162.251,93

L'entitat està participada en la totalitat del seu capital per la Fundació General de la Universitat de València. El capital social està constituït per 10 participacions de 5.000 euros cadascuna.

La reserva legal està dotada de conformitat amb l'article 274 de la Llei de Societats de Capital, que estableix que, en tot cas, una xifra igual al 10 % del benefici de l'exercici es destinarà a aquesta fins que arribe, al menys, al 20 % del capital social.

No pot ser distribuïda i si és usada per a compensar pèrdues, en el cas que no existisquen altres reserves disponibles suficients per a tal fi, ha de ser reposada amb beneficis futurs.

## 9. SITUACIO FISCAL

L'impost de societats de l'exercici es calcula en base al resultat comptable, optés per l'aplicació dels principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable d'aquest impost.

La conciliació del resultat comptable abans d'impostos corresponent a l'exercici 2015 va ser la següent:

Resultat Comptable abans d' impostos	145,81
Diferències Permanents Netes	-
Diferències Temporals	-
Compensació de bases imposables negatives	(145,81)
Base Imposable	-
Quota Integra	-
Deduccions Fiscals	-
Quota Liquidada	-
Retencions i pagaments a compte	-
Impost de Societats	-

A l'exercici 2015 la societat va procedir a compensar bases imposables negatives procedents d'exercicis anteriors per import de 145,81 euros, quedant pendent de compensació en exercicis futurs l'import de 1.158,98 euros.

La conciliació del resultat comptable abans d'impostos corresponent a l'exercici 2016 és la següent:

Resultat Comptable abans d' impostos	2.088,87
Diferències Permanents Netes	(4.024,65)
Diferències Temporals	
Compensació de bases imposables negatives	
Base Imposable	(1.935,78)
Quota Integra	(483,95)
Deduccions Fiscals / Crèdits a compensar	
Quota Liquidada	(483,95)
Retencions i pagaments a compte	-
Impost de Societats	-

A l'exercici 2016, imputem com a diferència permanent l'import de la paga extraordinària de benefici de l'exercici 2015 (nota 2.7). Aquesta imputació incrementa les bases imposables negatives pendents de compensar, donant com a resultat un import total de 3.094,76 €.

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no es poden considerar liquidats definitivament fins que les autoritats fiscals hagen inspeccionat les declaracions presentades o fins que haja transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. El Consell d'Administració de la societat no espera, en cas d'inspecció, que sorgisquen passius addicionals d'importància.

## 10. INGRESSOS I DESPESES

### 10.1. Aprovisionaments

El detall dels aprovisionaments corresponents a l'exercici 2015 va ser el següent:

	<u>Euros</u>
Compres de Mercaderies	329.020,03
Variació d'existències	<u>(26.505,48)</u>
Total aprovisionaments	302.514,55

El detall dels aprovisionaments corresponents a l'exercici 2016 és el següent:

	<u>Euros</u>
Compres de Mercaderies	326.362,91
Variació d'existències	10.655,77
Pèrdues deteriorament de mercaderies	<u>3.860,77</u>
Total aprovisionaments	340.879,45

A l'exercici 2015, les compres de mercaderies es desglossaren de la següent forma:

	<u>Euros</u>
Compres Nacionals	287.606,10
Adquisicions Intracomunitàries	41.085,67
Importacions	<u>328,26</u>
Total Compres de Mercaderies	329.020,03

Les compres de mercaderies de l'exercici 2016 es desglossen de la següent forma:

	<u>Euros</u>
Compres Nacionals	281.713,30
Adquisicions Intracomunitàries	44.649,61
Importacions	<u>-</u>
Total Compres de Mercaderies	326.362,91

### **10.2 Despeses de personal**

El detall d'aquesta partida a l'exercici 2015 va ser el següent:

	<u>Euros</u>
Sous i Salaris:	68.493,49
Seguretat Social:	23.459,35
	<u>                    </u>
Total	91.952,84

A l'exercici 2016, el detall d'aquesta partida és:

	<u>Euros</u>
Sous i Salaris:	80.566,12
Seguretat Social:	25.830,25
	<u>                    </u>
Total	106.396,37

En desembre de 2016 es van aprovar les noves taules salarials aplicables a l'exercici 2016 i posteriors, per tant s'ha dotat una provisió de 1.160 euros per l'augment salarial per conveni.

### **10.3 Altres despeses d'exploració.**

El detall d'aquesta partida a l'exercici 2015 va ser el següent:

	<u>Euros</u>
Serveis de professionals independents	162,29
Transports	2.974,10
Primes d'assegurances	1.870,76
Serveis bancaris i similars	380,50
Publicitat, propaganda i relacions públiques	60,00
Subministres	462,24
Altres serveis	10.103,95
Altres Despeses en Gestió Corrent	<u>636,40</u>
<b>Total</b>	<b>16.650,24</b>

A l'exercici 2016, el detall d'aquesta partida és:

	<u>Euros</u>
Serveis de professionals independents	7.772,02
Transports	1.980,85
Primes d'assegurances	1.887,16
Serveis bancaris i similars	238,43
Publicitat, propaganda i relacions públiques	641,32
Subministres	345,51
Altres serveis	3.442,37
Altres tributs	6.920,42
Altres Despeses en Gestió Corrent	<u>916,79</u>
<b>Total</b>	<b>24.144,87</b>

A l'exercici 2016, l'import dels assessors i els auditors els hem inclòs en "Serveis de professionals independents", mentre que a l'exercici 2015 aquests imports estaven inclosos en "Altres serveis"

A l'exercici 2016, l'import dels "Altres tributs" correspon a la dotació d'una provisió per al pagament dels impostos sobre activitats econòmiques (I.A.E.) de l'exercici 2016, ja que l'entitat ja no està exempta d'aquests impostos.

#### **10.4 Resultats produïts fora de l'activitat normal de l'empresa**

No s'ha produït cap resultat fora de l'activitat normal de l'empresa

#### **11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

No s'ha rebut cap subvenció, donació ni legat.

## 12. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'entitat ha realitzat operacions amb la Fundació General de la Universitat de València, empresa propietària de la totalitat del capital social i a la qual considerem com a empresa dominant del grup de societats, per import de 17.598,27 euros en 2016 i 22.758,91 euros en 2015.

Les operacions realitzades responen a operacions que pertanyent al tràfic ordinari de l'empresa, s'han efectuat en condicions normals de mercat, i que a més a més en la seua totalitat manquen de rellevància per a expressar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la mateixa.

## 13. ALTRA INFORMACIÓ

A 31 de desembre de 2016 la societat no té personal d'alta direcció. Els administradors de la societat i les persones vinculades als mateixos no han incurrit en ninguna situació de conflicte d'interès que haja tingut que ser objecte de comunicació d'acord amb lo disposat en l'article 229 del TRLSC. Durant l'exercici 2016 hi ha una retribució en espècie als membres del consell d'administració, per l'assegurança de responsabilitat civil dels administradors d'import total 704,98 euros. A l'exercici 2015, també hi havia aquesta retribució en espècie pel mateix import.

La societat auditarà els seus comptes anuals. L'empresa auditora dels comptes anuals ha facturat a la mercantil durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016, honoraris i despeses per serveis d'auditoria financera i de legalitat per un import de 5.800 euros, mentre que a l'exercici finalitzat en 2015 l'import dels honoraris i despeses per serveis d'auditoria financera va esser de 4.820 euros. L'import indicat anteriorment per serveis d'auditoria inclou la totalitat dels honoraris relatius a l'auditoria dels exercicis 2016 i 2015, sense els impostos indirectes, amb independència del moment de la seua facturació.

El número mitjà d'empleats per categories professionals a l'exercici 2015 va ser de:

	<u>Temporal</u>	<u>Indefinit</u>
Llibrer/a	-	0,91
Dependent/a	0,69	2,25
Total	0,69	3,16

El numero mitjà d'empleats per categories professionals a l'exercici 2016 és de:

	<u>Temporal</u>	<u>Indefinit</u>
Llibrer/a		0,91
Dependent/a	0,79	3,91
Total	0,79	4,82



Segons la Resolució de 29 de Gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, les societats han d'incorporar a la memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2016 i 2015 informació sobre el període mitjà de pagament als seus proveïdors; el quadre queda de la següent manera:

Període mitjà de pagament a proveïdors	2016	2015
	dies	dies
	44	38



RUSSELL BEDFORD ESPAÑA  
Auditores • Consultores

## INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Al Socio de GESTIÓN DE PROYECTOS UNIVERSITARIOS FGUV, S.L.U.

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de GESTIÓN DE PROYECTOS UNIVERSITARIOS FGUV, S.L.U., que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado de cambios en el patrimonio neto abreviado y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

### *Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales*

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de GESTIÓN DE PROYECTOS UNIVERSITARIOS FGUV, S.L.U., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### *Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales abreviadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

#### Oficinas en España:

Pt. de Carlos Trías Bertrán, 4	28020 Madrid	Tel.: 914 184 537/38	Fax: 914 184 529	recepcion@russellbedford.es
C/. Transits, 2 - 1º B	46002 Valencia	Tel.: 963 106 046	Fax: 963 106 298	recepcion@russellbedford.es



RUSSELL BEDFORD ESPAÑA  
Auditores • Consultores

### Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de GESTIÓ DE PROJECTES UNIVERSITARIS FGUV, S.L.U. a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Valencia, 24 de marzo de 2017



RUSSELL BEDFORD ESPAÑA  
AUDITORES Y  
CONSULTORES, S.L.

Año 2017 Nº 30/17/00519

COPIA

.....  
Informe de auditoría de cuentas sujeto  
a la normativa de auditoría de cuentas  
española o internacional  
.....

#### Oficinas en España:

Pl. de Carlos Trías Bertrán, 4	28020 Madrid	Tel.: 914 184 537/38	Fax: 914 184 529	repcion@russellbedford.es
C/. Transits, 2 - 1º B	46002 Valencia	Tel.: 963 106 046	Fax: 963 106 298	repcion@russellbedford.es