Fundació Privada Institut de Formació Contínua de la Universitat de Barcelona

IL3-UB

Comptes Anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2010

Barcelona, 30 d'abril de 2011

BDO

Tel: +34 932 003 233
Fax: +34 932 018 238
www.bdo.es

San Elías 29-35, 8ª
08006 Barcelona
España

Informe d'auditoria de comptes anuals

Al Patronat de la **FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE FORMACIÓ CONTÍNUA DE LA UNIVERSITAT DE BARCELONA (IL3-UB)**, per encàrrec del Consell Social de la Universitat de Barcelona:

1. Hem auditat els comptes anuals de la **FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE FORMACIÓ CONTÍNUA DE LA UNIVERSITAT DE BARCELONA (IL3-UB)** (en endavant "La Fundació"), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2010, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. El Patronat de la Fundació és responsable de la formulació dels comptes anuals de la Fundació, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els citats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat. Excepte per la l'excepció esmentada en el paràgraf 2 següent, el treball s'ha realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

2. A 31 de desembre de 2010, la Fundació no disposa de la conciliació de determinats saldos amb les entitats del grup, Universitat de Barcelona i Fundació Bosch i Gimpera. Si bé s'ha iniciat un procés de negociacions dirigides a l'eliminació dels saldos vençuts no liquidats a través del repartiment entre ambdues parts, a la data actual, no hem pogut verificar la correcció de la totalitat dels saldos i transaccions que la Fundació te registrats al tancament de l'exercici amb aquesta Institució.

3. En la nostra opinió, excepte pels efectes d'aquells ajustos que podrien haver-se considerat necessaris si no haguéssim tingut la limitació exposada en el paràgraf 2 anterior, els comptes anuals de l'exercici 2010 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE FORMACIÓ CONTÍNUA DE LA UNIVERSITAT DE BARCELONA (IL3-UB)** al 31 de desembre de 2010, així com dels resultats de les seves operacions i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

BDO Auditores, S.L.

Ramon Roger Rull
Soci - Auditor de Comptes

Barcelona, 30 d'abril de 2011

Pedro Vázquez Pinilla

Firmado digitalmente por Pedro Vázquez Pinilla
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, cn=Pedro Vázquez Pinilla, email=pvazquez@ub.edu, serialNumber=01098920A, sn=Vázquez Pinilla, givenName=Pedro, 1.3.6.1.4.1.17326.30.3=ESG64489172, o=FUNDACIO INSTITUT DE FORMACIÓ CONTINUA DE LA UB (IL3-UB), ou=Direcció General, title=RV01 Apoderado único con poder general de representación, 2.5.4.13=Qualified Certificate: CAM-PR-HW-KUSU
Fecha: 2011.07.12 16:45:22 +02'00'

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:
BDO AUDITORES, S.L.

Any 2011 Núm. 20/11/09743
IMPORT COL·LEGIAL: 90,00 EUR

Aquest informe està subjecte a la taxa aplicable establerta a la Llei 44/2002 de 22 de novembre.

BDO Auditores S.L. inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas nº S1.273 es 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.

Registro Mercantil de Madrid, Tomo 14.413 Sección 8ª Folio 201, Hoja nº M-238188 (Inscripción 1ª) CIF: B-82387572

FUNDACIÓ IL3-UB

Balanç a 31 de desembre de 2010

ACTIU	Saldo a 31.12.10	Saldo a 31.12.09
A) ACTIU NO CORRENT	**2.261.631,10**	**2.887.905,06**
I. Immobilitzat intangible	**1.421.903,63**	**1.754.290,59**
1. Recerca i desenvolupament	840.732,31	1.211.697,25
2. Concessions administratives	0,00	0,00
3. Patents, llicències, marques i similars	73.253,33	87.812,26
4. Drets de traspàs	0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques	489.385,06	407.439,97
6. Drets sobre béns cedits en ús	0,00	0,00
7. A comptes	18.532,93	47.341,11
8. Provisions	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	**246.471,65**	**240.358,65**
1. Terrenys i béns naturals	0,00	0,00
2. Construccions	0,00	0,00
3. Instal.lacions tècniques	0,00	0,00
4. Maquinària	0,00	0,00
5. Altres instal.lacions iutillatge	134.607,94	99.042,68
6. Mobiliari	9.340,09	29.831,90
7. Equips per a processaments d'informació	86.945,20	111.484,07
8. Elements de transport	0,00	0,00
9. Altre immobilitzat	0,00	0,00
10. Immobilitzacions material en curs i altres	15.578,42	0,00
III. Inviersions immobiliàries	**0,00**	**0,00**
1. Terrenys i béns naturals	0,00	0,00
2. Construccions	0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni històric i cultural	**0,00**	**0,00**
1. Béns immobles	0,00	0,00
2. Arxius	0,00	0,00
3. Biblioteca	0,00	0,00
4. Museus	0,00	0,00
5. Béns mobles	0,00	0,00
6. A comptes	0,00	0,00
7. Provisions	0,00	0,00
V. Inversions en entitats de grup i associades a llarg te	**593.255,82**	**893.255,82**
1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
2. Crèdits a entitats	593.255,82	893.255,82
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	**0,00**	**0,00**
1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
2. Crèdits a tercers	0,00	0,00
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
4. Derivats	0,00	0,00
5. Altres actius financers	0,00	0,00
VI. Actius per impost diferit	**0,00**	**0,00**
B) ACTIU CORRENT	**17.784.747,02**	**17.655.161,61**
I. Actius no corrents mantinguts per la venda	**0,00**	**0,00**
II. Existències	**0,00**	**0,00**
1. Béns destinats a les activitats	0,00	0,00
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	0,00	0,00
3. Productes en curs i semiacabats	0,00	0,00
4. Productes acabats	0,00	0,00
5. Subproductes, residus i materials recuperats	0,00	0,00
6. Acomptes	0,00	0,00
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	**2.982.059,79**	**4.023.232,29**
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació serveis	2.626.937,36	3.111.020,50
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres p	13.213,20	343.089,80
3. Patrocinadors	0,00	0,00
4. Altres deutors	341.909,23	564.640,56
5. Personal	0,00	0,00
6. Actius per impost corrent	0,00	0,00
7. Altres crédits amb les administracions públiqu	0,00	4.481,43
8. Fundadors i socis per desemborsaments pende	0,00	0,00
IV. Inversions entitats de grup, associades a curt termi	**300.000,00**	**300.000,00**
1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
2. Crèdits a entitats	300.000,00	300.000,00
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
4. Altres actius financers	0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	**12.243.111,63**	**11.726.597,76**
1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
2. Crèdits a tercers	0,00	0,00
3. Valors representatius de deute	12.243.111,63	11.726.597,76
4. Derivats	0,00	0,00
5. Altres actius financers	0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini	**661.108,33**	**658.217,43**
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	**1.598.467,27**	**947.114,13**
1. Tesoreria	1.598.467,27	947.114,13
2. Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00
TOTAL ACTIU	**20.046.378,12**	**20.543.066,67**

PASSIU	Saldo a 31.12.10	Saldo a 31.12.09
A) PATRIMONI NET	**1.838.951,91**	**715.942,47**
A-1) Fons propis	**1.838.951,91**	**715.942,47**
I. Fons dotacionals	**72.801,02**	**72.801,02**
II. Fons especials	**0,00**	**0,00**
III. Reserves	**0,00**	**0,00**
IV. Excedents d'exercicis anteriors	**0,00**	**-517.742,54**
1. Romanent	0,00	0,00
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	-517.742,54
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàrie	**643.141,45**	**0,00**
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	**1.123.009,44**	**1.160.883,99**
VII. Aportacions a compensar pèrdues	**0,00**	**0,00**
A-2) Ajustaments per canvi de valor	**0,00**	**0,00**
I. Actius finances disponibles per la venda	**0,00**	**0,00**
II. Operacions cobertura	**0,00**	**0,00**
III. Altres	**0,00**	**0,00**
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	**0,00**	**0,00**
1. Subvencions oficials de capital	0,00	0,00
2. Donacions i llegats de capital	0,00	0,00
3. Altres subvencios i donacions	0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT	**1.678.084,00**	**1.068.516,00**
I. Provisions a llarg termini	**178.084,00**	**168.516,00**
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al per	178.084,00	168.516,00
2. Provisions per a impostos	0,00	0,00
3. Provisions per altres responsabilitats	0,00	0,00
4. Altres provisions	0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	**600.000,00**	**900.000,00**
1. Deutes amb entitats de crèdit	600.000,00	900.000,00
2. Creditors per arrendament financer	0,00	0,00
3. Altres passius financers	0,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termin	**900.000,00**	**0,00**
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associade	900.000,00	0,00
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i asso	0,00	0,00
3. Creditors per arrendament financer, entitats grup	0,00	0,00
4. Altres deutes amb entitats de grup i associades	0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit	**0,00**	**0,00**
V. Periodificacions a llarg termini	**0,00**	**0,00**
C) PASSIU CORRENT	**16.529.342,21**	**18.758.608,20**
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantiguts per	**0,00**	**0,00**
II. Provisions a curt termini	**0,00**	**0,00**
III. Deutes a curt termini	**313.504,22**	**318.289,56**
1. Deutes amb entitats de credit	300.000,00	300.000,00
2. Creditors per arrendament financer	0,00	0,00
3. Altres passius financers	13.504,22	18.289,56
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termin	**506.977,05**	**2.289.765,90**
1. Deutes amb entitats de credit del grup i associade	506.977,05	2.289.765,90
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i asso	0,00	0,00
3. Creditors per arrendament financer, entitats grup	0,00	0,00
4. Altres deutes amb entitats de grup i associades	0,00	0,00
5. Interessos de deutes amb entitats del grup i assoc	0,00	0,00
6. Compte corrent amb entitats del grup i associades	0,00	0,00
7. Desemborsaments exigits sobre participacions en	0,00	0,00
net d'entitats de grup i associades	0,00	0,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	**6.800.234,78**	**7.299.765,98**
1. Proveïdors	1.466.028,08	1.428.705,83
2. Proveïdors entitats grup i associades	0,00	0,00
3. Creditors varis	4.911.266,76	5.386.370,89
4. Personal	162.656,42	205.349,12
5. Passius per impost corrent	0,00	0,00
6. Altres deutes amb les administracions publiques	260.283,52	279.340,14
7. A compte d'usuaris	0,00	0,00
VI. Periodificació a curt termni	**8.908.626,16**	**8.850.786,76**
TOTAL PASSIU	**20.046.378,12**	**20.543.066,67**

FUNDACIÓ IL3-UB

Compte de Resultats a 31 de desembre de 2010

(DEURE) HAVER	Real 2010 a 30-Des	Real 2009 a 31-Des
1. Ingressos per les activitats	**18.009.134,23**	**17.285.201,50**
a) Vendes	0,00	0,00
b) Prestacions de serveis	17.453.861,51	16.234.423,23
c) Ingressos rebuts amb carácter periòdic	0,00	0,00
d) Ingressos promocions, patrocinadors i col.laboradors	60.000,00	0,00
e) Subvencions oficials a les activitats	336.080,25	853.199,61
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	159.192,47	197.578,66
g) Altres subvencions, donancions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	0,00	0,00
h) Reintegrament de subenvions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
2. Ajuts concedits i altres despeses	**0,00**	**0,00**
a) Ajuts concedits	0,00	0,00
b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de menbre de l'òrgan de govern	0,00	0,00
c) Reintegrament d'ajust i assignacions	0,00	0,00
3. Variació existencies de productes acabats i en curs de fabricació	**0,00**	**0,00**
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	**0,00**	**0,00**
5. Aprovisionaments	**0,00**	**0,00**
a) Consum de béns destinats a les activitats	0,00	0,00
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	0,00	0,00
c) Treballs realitzats per altres entitats	0,00	0,00
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres materies i altres aprovisionaments	0,00	0,00
6. Altres ingressos de els activitats	**-27.726,92**	**0,00**
a) Ingressos per arrendaments	0,00	0,00
b) Ingressos per serveis al personal	0,00	0,00
c) Ingressos accesoris i altres de gestio corrent	-27.726,92	0,00
7. Despeses de personal	**-4.282.754,31**	**-4.522.799,02**
a) Sous, salaris i assimilats	-3.260.909,78	-3.408.075,54
b) Càrregues socials	-1.021.844,53	-1.114.723,48
c) Provisions	0,00	0,00
8. Altres despeses d'explotació	**-11.793.119,56**	**-10.998.936,72**
a) Serveis exteriors	-11.834.837,69	-11.315.604,15
a_1 Investigació i desenvolupament	0,00	0,00
a_2 Arrendaments i cànons	0,00	0,00
a_3 Reparació i conservació	0,00	0,00
a_4 Serveis professionals independents	-6.610.186,95	-6.050.079,06
a_5 Transports	0,00	0,00
a_6 Primes Assegurances	-15.963,46	-12.904,23
a_7 Serveis bancaris	0,00	0,00
a_8 Publicitat, propaganda i relacions públiques	-899.237,73	-924.245,10
a_9 Subministraments	-62.969,29	-61.914,00
a_{10} Altres serveis	-4.246.480,26	-4.266.461,76
b) Tributs	4.750,99	-19.784,52
c) Pèrdues, deterioramen i variació de provisions per operacions de les activitats	36.967,14	336.451,95
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00
9. Amortització Immobilitzat	**-1.039.351,54**	**-937.171,37**
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	**0,00**	**0,00**
11. Excés de provisions	**0,00**	**0,00**
12. Deteriorament i resultat per alineacions d'immobilitzat	**-1.212,10**	**18.335,05**
a) Deterioramen i pérdues	0,00	18.335,05
b) Resultat per alineacions i altres	-1.212,10	0,00
13. Altres resultats	**0,00**	**0,00**
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	**864.969,80**	**844.629,44**
14. Ingressos financers	**273.420,58**	**362.185,11**
a) De participacions instruments de patrimoni	0,00	0,00
a_1) En entitats de grup i associades	0	0
a_2) En tercers	0	0
b) De valors negociables i altres instruments financers	273.420,58	362.185,11
b_1) En entitats de grup i associades	14.225,65	34.453,25
b_2) En tercers	259.194,93	327.731,86
15. Despeses financeres	**-19.660,19**	**-41.381,13**
a) Per deutes amb entitats de grup i associades	0,00	0,00
b) Per deutes a tercers	-19.660,19	-41.381,13
c) Per actualitzacions de provisions	0,00	0,00
16. Variació del valor raonable en intruments financers	**0,00**	**0,00**
a) Cartera de negociació i altres	0,00	0,00
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibls per la venda	0,00	0,00
17. Diferències de canvi	**4.279,25**	**-4.549,43**
18. Deteriorament del resultat per alineacions d'instruments financers	**0,00**	**0,00**
a) Deterioramen i pérdues	0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER	**258.039,64**	**316.254,55**
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	**1.123.009,44**	**1.160.883,99**
19. Impost sobre beneficis		
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	**1.123.009,44**	**1.160.883,99**

FUNDACIÓ IL3-UB

Estat total de canvis en el patrimoni net. Exercici 2010

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2008	**72.801,02**	**-**	**-**	**-422.403,12**	**-**	**- 95.339,42**	**-**	**-**	**-**	**- 444.941,52**
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										-
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										-
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2009	**72.801,02**	**-**	**-**	**-422.403,12**	**-**	**- 95.339,42**	**-**	**-**	**-**	**- 444.941,52**
I. Total ingressos i despeses reconeguts						1.160.883,99				1.160.883,99
II. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										-
4. Altres aportacions										-
III. Altres variacions del patrimoni net				- 95.339,42		95.339,42				-
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2009	**72.801,02**	**-**	**-**	**-517.742,54**	**-**	**1.160.883,99**	**-**	**-**	**-**	**715.942,47**
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										-
II. Ajustaments per errors N-1										-
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2010	**72.801,02**	**-**	**-**	**-517.742,54**	**-**	**1.160.883,99**	**-**	**-**	**-**	**715.942,47**
I. Total ingressos i despeses reconeguts						1.123.009,44				1.123.009,44
II. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										-
4. Altres aportacions										-
III. Altres variacions del patrimoni net				517.742,54	643.141,45	-1.160.883,99				-
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2010	**72.801,02**	**-**	**-**	**-**	**643.141,45**	**1.123.009,44**	**-**	**-**	**-**	**1.838.951,91**

UNIVERSITAT DE BARCELONA

IL3 Institute for LifeLong Learning
Institut de Formació Contínua
Instituto de Formación Continua
Universitat de Barcelona

FUNDACIÓ IL3-UB
Estat de fluxos d'efectiu - Exercici 2010

	2.010	2.009
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	**464.430,72**	**919.380,96**
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	**1.123.009,44**	**1.160.883,99**
2. Ajustaments del resultat	**790.879,90**	**627.104,82**
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	1.039.351,54	937.171,37
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c) Variació de provisions (+/-)	9.568,00	6.188,00
d) Subvencions traspassades (-)		
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)	- 273.420,58	- 362.185,11
h) Despeses financeres (+)	19.660,19	41.381,13
i) Diferències de canvi (+/-)	- 4.279,25	4.549,43
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		
3. Canvis en el capital corrent	**- 1.707.498,26**	**- 1.184.862,40**
a) Existències (+/-)		
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	1.041.172,50	818.979,64
c) Altres actius corrents (+/-)	- 516.513,87	238.134,66
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	- 2.287.102,25	- 3.096.973,33
e) Altres passius corrents (+/-)	54.945,36	854.996,63
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	**258.039,64**	**316.254,55**
a) Pagaments d'interessos (-)	- 19.660,19	- 41.381,13
b) Cobraments de dividends (+)		
c) Cobraments d'interessos (+)	273.420,58	362.185,11
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	4.279,25	- 4.549,43
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**464.430,72**	**919.380,96**
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	**- 413.077,58**	**- 370.084,57**
6. Pagaments per inversions (-)	**- 803.824,70**	**- 706.301,56**
a) Entitats del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	- 728.653,41	- 571.943,73
c) Immobilitzat material	- 75.171,29	- 134.357,83
d) Inversions immobiliàries		
e) Béns del patrimoni cultural		
f) Altres actius financers		
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	**390.747,12**	**336.216,99**
a) Entitats del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	89.535,02	
c) Immobilitzat material	1.212,10	
d) Inversions immobiliàries		
e) Béns del patrimoni cultural		
f) Altres actius financers	300.000,00	336.216,99
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
h) Altres actius		
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	**- 413.077,58**	**- 370.084,57**
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	**600.000,00**	**- 300.000,00**
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	**-**	**-**
a) Variacions de fons (+/-)		
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	**600.000,00**	**- 300.000,00**
a) Emissió	900.000,00	-
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	900.000,00	
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		
3. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de	- 300.000,00	- 300.000,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)	- 300.000,00	- 300.000,00
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)		
3. Altres deutes (-)		
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)	**600.000,00**	**- 300.000,00**
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)	**651.353,14**	**249.296,39**
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	947.114,13	697.817,74
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.598.467,27	947.114,13

MEMÒRIA

NOTA 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La Fundació Privada Institut de Formació Contínua de la Universitat de Barcelona IL3-UB (d'ara endavant Fundació IL3-UB) té per objecte desenvolupar un canal de relació entre la Universitat de Barcelona i la societat que permeti donar resposta a les necessitats dels ciutadans relatives a la seva formació al llarg de tota la vida en tots els àmbits de la Universitat de Barcelona i al servei de la societat en què s'insereix, principalment en el marc de Catalunya. Per dur a terme el seu objecte, la Fundació IL3-UB té com a objectius la realització de les següents activitats:

- Com a referent principal de la formació contínua de la Universitat de Barcelona, promoure, promocionar, gestionar i impartir programes d'estudi destinats a la formació, actualització, revisió i reciclatge del coneixement de les persones al llarg de tota la seva vida, en els formats presencial, semipresencial i virtual o on-line.
- Col·laborar amb les empreses i amb institucions en la formació del seu personal pel que fa referència a les habilitats pròpies del desplegament de la seva vida laboral.
- Prestar serveis de consultoria a les empreses i institucions sobre els seus sistemes de formació i també sobre les matèries relacionades amb la seva activitat pròpia.
- Establir aliances estratègiques amb els centres homòlegs d'altres universitats amb l'horitzó de fomentar la cooperació interinstitucional .
- Concertar acords de col·laboració amb el mon empresarial per tal de potenciar l'abast d'actuació.
- Associar a l'IL3-UB les aportacions de la Universitat, de les empreses, dels experts i de les diferents entitats actives de la societat mitjançant diversos consells assessors especialitzats en els diverses àrees temàtiques de la formació contínua.
- Fomentar l'ús de la metodologia del portafoli individual i l'acreditació de les competències professionals com a eina de promoure el desenvolupament professional i al mateix temps donar sentit a la responsabilitat de la Universitat de Barcelona com a entitat de formació al llarg de la vida.

La Fundació es nodreix de les següents fonts d'ingressos:

- Matrícules dels cursos i serveis de formació, consultoria per empreses, institucions, organismes oficials, etc.
- Subvencions.
- Rendiment d'inversions financeres.

La Fundació IL3-UB té el seu domicili a Barcelona, carrer Ciutat de Granada, 131.

La Fundació IL3-UB neix el 27 d'abril de l'any 2007 de l'escissió parcial de la Fundació Bosch i Gimpera mitjançant la segregació d'un part del seu patrimoni, consistent en la branca d'activitats de formació contínua i de la cessió global d'actius i passius de la societat mercantil Universitat de Barcelona Virtual, SL de qui és soci únic, societat que quedà dissolta sense liquidació a data 2 d'octubre de 2007.

La data en la qual les operacions relatives al patrimoni de l'escindida Fundació Bosch i Gimpera de la Universitat de Barcelona s'entenen realitzades a efectes de la fundació beneficiària Fundació IL3-UB, a efectes comptables, és l'1 de gener de 2007, tal i com es recull en l'apartat VIII del projecte d'escissió parcial de la Fundació Bosch i Gimpera aprovat pel seu patronat en la sessió de 22 de febrer de 2007.

La Fundació IL3-UB durant l'exercici 2010 ha complert el percentatge legalment establert mínim del 70% que cada fundació ha de destinar a les finalitats fundacionals, segons el següent càlcul:

Ingressos percebuts any 2010	**18.323.480,07**
Despeses destinades a les finalitats fundacionals	**17.200.470,63**
% Compliment del destí dels ingressos a finalitats fundacionals	**93,87%**

La Fundació implementa polítiques adreçades a la conciliació de la vida personal, laboral i familiar. Exemples d'aquesta orientació és la unificació de permisos, reduccions de jornades i excedències que s'estableixen segons els paràmetres de la Llei d'Igualtat.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge Fidel

Els comptes adjunts s'han preparat a partir dels registres de comptabilitat de la Fundació, i s'han formulat d'acord amb els models establerts en el pla general de comptabilitat per a les fundacions privades subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008 de 23 de desembre) i la Llei 16/2007 de 4 de juliol de reforma i adaptació de la legislació mercantil i el Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre sobre el nou Pla General de Comptabilitat, amb la finalitat de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat de la Fundació, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

b) Principis Comptables

Els comptes anuals adjunts s'han formulat segons el Pla de Comptabilitat de les fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat al decret 259/2008 de 23 de desembre de 2008.

No hi ha cap principi comptable, ni cap criteri de valoració obligatori, amb efecte significatiu, que hagi deixat d'aplicar se en la seva elaboració.

c) Comparació de la Informació

D'acord amb la legislació mercantil, la Direcció presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació i el Compte de Pèrdues i Guanys, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'Efectiu a més de les xifres de l'exercici 2010, les corresponents a l'exercici 2009.

Les partides d'ambdós exercicis són comparables.

d) Moneda de presentació

Els comptes anuals s'expressen en euros amb decimals

e) Aspectes Crítics de la Valoració i Estimació de la Incertesa

No existeixen incerteses significatives ni aspectes sobre el futur que puguin dur associat un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

No s'han produït canvis en estimacions comptables que hagin afectat a l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs de forma significativa.

f) Estat d' Ingressos i Despeses Reconegudes

En el present exercici, igual que en l'exercici anterior, la Fundació no ha reconegut cap ingrés o despesa directament al Patrimoni, havent registrat la totalitat dels mateixos en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici corresponent. Per aquests motius, els presents comptes anuals no inclouen l'Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes.

NOTA 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI 2010

La Direcció de la Fundació IL3-UB proposarà a la Sessió Ordinària del Patronat l'aprovació de l'aplicació de l'excedent positiu que es detalla a continuació:

	import en euros
Excedent de l'exercici (positiu)	1.123.009,44
Total base de repartiment = Total aplicació	**1.123.009,44**
Aplicació a	**import en euros**
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	
Execedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	1.123.009,44
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	**1.123.009,44**

L'aplicació de l'excedent positiu del 2009 va ser finalment el proposat:

	import en euros
Excedent de l'exercici (positiu)	1.160.883,99
Total base de repartiment = Total aplicació	**1.160.883,99**
Aplicació a	**import en euros**
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	
Execedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	643.141,45
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	517.742,54
Total aplicació = Total base de repartiment	**1.160.883,99**

NOTA 4. NORMES DE VALORACIÓ

Els principis i criteris de comptabilitat més significatius aplicats en la preparació dels Comptes Anuals han estat els següents:

a) Immobilitzat Intangible

Els béns compresos en l'immobilitzat intangible es valoraran pel seu cost d'adquisició, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, si s'escau, hagin experimentat.

Es valoren pel seu cost d'adquisició, menys l'amortització acumulada, en cas que tingui vida útil finita, i menys l'import acumulat de les pèrdues per deteriorament del valor.

a.1) Propietat Industrial:

Correspon a les despeses de desenvolupament capitalitzades per les quals s'ha obtingut la corresponent patent o similar, i inclouen els costos de registre i formalització de la propietat industrial, així com els costos d'adquisició a tercers dels drets corresponents.

S'amortitzen linealment durant la seva vida útil, a raó d'un 10% anual i són objecte de correcció valorativa per deteriorament.

a.2) Aplicacions Informàtiques:

Les llicències per aplicacions informàtiques adquirides a tercers o els programes d'ordinador elaborats internament, es capitalitzen sobre la base dels costos que s'han incorregut per a adquirir les o desenvolupar les, i preparar les per al seu ús.

Les aplicacions informàtiques, s'amortitzen linealment durant la seva vida útil, a raó d'un 25 % anual.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques incorregudes durant l'exercici es registren en el Compte de Pèrdues i Guanys.

a.3) Despeses de recerca i desenvolupament:

En aquest compte s'inclouen totes aquelles despeses (personal, autoria, revisió, maquetació, correcció, etc.) en que ha incorregut la Fundació IL3-UB per a la producció dels materials dels cursos no presencials, que s'amortitzen pel mètode lineal constant indirecte en un període de quatre anys.

b) Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es valorat pel seu cost d'adquisició net de la corresponent amortització acumulada i, si escau, de l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes. Les reparacions que no suposen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són a carregades directament al Compte de Pèrdues i Guanys. El cost d'ampliació o millora que incrementi la duració del bé és capitalitzat com més valor d'aquest. La dotació anual a l'amortització del elements de l'immobilitzat material es calcula mitjançant l'aplicació del mètode lineal, d'acord amb els següents percentatges anuals:

	%
Instal.lacions	10-25%
Equips d'oficina	10-20%
Equips infrmàtics	25%

No obstant l'anterior, la Fundació IL3-UB segueix aplicant a les corresponents immobilitzacions els mateixos criteris d'amortització que aplicaven les seves entitats fundadores: Fundació Bosch i Gimpera per escissió parcial i Universitat de Barcelona Virtual, SL per cessió global d'actius i passius. Aquests criteris es concreten entre 4 i 5 anys.

L'import en llibres d'un element d'immobilitzat material es dóna de baixa al produir se la seva alienació o disposició per altra via; o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs pel seu ús, alienació o disposició per altra via.

Al tancament de l'exercici, la Fundació avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material o d'alguna unitat generadora d'efectiu, en aquest cas, s'estimen els imports recuperables i s'efectuen les correccions valoratives necessàries.

S'entén que existeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

c) Instruments financers

La Fundació únicament reconeix un instrument financer en el seu balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic en qüestió, d'acord amb les disposicions del mateix.

La Fundació determina la classificació dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i, quan està permès i és apropiat, es reevalua aquesta classificació en cada tancament del balanç.

Els instruments financers, a l'efecte de la seva valoració, es classificaran en alguna de les següents categories:

Préstecs i Partides a Cobrar i Dèbits i Partides a Pagar

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria es classifiquen:

1. Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i

2. Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu. No inclouen aquells actius financers per als quals la Fundació pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici. Aquests últims es classifiquen com a disponibles per la venda.

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria es classifiquen:

1. Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic, i

2. Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com si escau, les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es valoressin pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

En valoracions posteriors, tant actius com passius, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Pèrdues i Guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'ha deteriorat, és a dir, si existeix evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs corresponents a l'esmentat actiu.

La correcció valorativa per deteriorament de deutors a 31 de desembre de 2010, s'ha estimat en funció de l'anàlisi de cada un dels saldos individualitzats pendents de cobrament a aquesta data.

Baixa d'Actius Financers

Un actiu financer, o part del mateix, es dóna de baixa quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i s'han transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Quan un actiu financer es dóna de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Baixa de Passius Financers

Un passiu financer es dóna de baixa quan s'extingeix l'obligació corresponent.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'ha donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles així com qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici en què té lloc.

Interessos Rebuts d'Actius Financers

Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el Compte de Pèrdues i Guanys.

Els interessos s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu. A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment.

d) Impost sobre Beneficis

La Fundació IL3-UB compleix els requisits per a gaudir dels beneficis fiscals que preveia la Llei 49/2002 del Règim Fiscal de les Entitats sense Finalitat Lucrativa i dels Incentius Fiscals al Mecenatge.

e) Ingressos i Despeses

La Fundació registra les seves operacions segons el principi de meritació. D'acord amb el principi de correlació d'ingressos i despeses, els cobraments i els pagaments dels cursos, l'inici dels quals no es produeix fins a l'exercici posterior, han estat comptabilitzats com a ingressos anticipats i despeses anticipades en comptes de passiu i d'actiu respectivament, sense que tinguin reflex en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici tancat al 31 de desembre de 2010.

De la mateixa manera, s'ha periodificat la part proporcional dels ingressos i despeses realitzats dels cursos d'acord a l'import pressupostat, l'inici dels quals s'ha produït durant l'exercici 2010 i que finalitzaran en el transcurs de l'exercici 2011. La periodificació de l'ingrés i de la despesa pel primer exercici resulta de la proporció temporal entre l'inici de l'activitat i el 31 de desembre de 2010 i per a l'exercici 2011 la part corresponent a l'u de gener de 2011 i la data de finalització del curs.

La Fundació IL3-UB registra en el seu passiu les despeses periodificades dels cursos. Aquest passiu es va aplicant, generalment, en un període de temps superior a la data teòrica de finalització del curs, ja que algunes d'aquestes despeses estan vinculades directament a les fases posteriors a la finalització del mateix, com per exemple la expedició de la titulació.

f) Provisions per a premis de permanència

Al tancament de l'exercici es comptabilitza el passiu meritat en relació als compromisos de gratificacions, per vinculació previstos al XI Conveni d'àmbit estatal per als centres d'educació universitària i investigació, previst en el seu article 33 disposició transitòria 6a. El mètode actuarial seguit, està basat en les taules de mortalitat GRM95 i GRF 95 i aplicant una taxa d'actualització del 2% anual acumulatiu. Es reconeix un interès del 3% anual TAE sobre el passiu actuarial, d'acord amb les recomanacions actuarials.

g) Medi Ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambientes es comptabilitzen, si s'escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen incorporacions a l'immobilitzat material com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

h) Subvencions

Les subvencions d'explotació es comptabilitzen per l'import aprovat tenint en compte la data de resolució, la imputació a resultats es fa a mesura que es merita l'activitat subvencionada.

i) Classificació dels Deutes

Els deutes amb venciment inferior a dotze mesos es classifiquen en comptes a curt termini, considerant-se a llarg termini els que superen l'esmentat marc temporal.

j) Transaccions entre Parts Vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte d'una transacció amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les corresponents normes.

k) Estat de Fluxos d'Efectiu

En els estats de fluxos d'efectiu s'utilitzen les següents expressions en el sentit que figura a continuació:

Efectiu o Equivalents: L'efectiu comprèn tant la caixa com els dipòsits bancaris a la vista. Els equivalents a l'efectiu són instruments financers, que formen part de la gestió normal de la tresoreria de la Fundació, són convertibles en efectiu, tenen venciments subjectes a un risc poc significatiu de canvis en el seu valor.

Fluxos d'efectiu: entrades i sortides d'efectiu o d'altres mitjans equivalents, entenent per aquests, les inversions a termini inferiors a tres mesos de gran liquiditat i baix risc d'alteracions en el seu valor.

Activitats d'explotació: són les activitats que constitueixen la principal font d'ingressos ordinaris de la Fundació, així com altres activitats que no puguin ser qualificades com d'inversió o finançament.

Activitats d'inversió: les d'adquisició, alienació o disposició per altres mitjans d'actius a llarg termini i altres inversions no incloses en l'efectiu i els seus equivalents.

Activitats de finançament: activitats que produeixen canvis en la grandària i composició del patrimoni net i dels passius de caràcter financer.

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL,

La composició i evolució d'aquests comptes en el transcurs de l'exercici 2009 i 2010 correspon al següent detall:

	01/01/2009	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2009
Instal.lacions	44.152,84	79.035,80	-	23.490,58	146.679,22
Mobiliari	664.147,19	-	-	-	664.147,19
Equips Informàtics	133.757,49	55.322,03	-	-	189.079,52
Immobilitzat en curs	23.490,58	-	-	- 23.490,58	-
Total cost	865.548,10	134.357,83	-	-	999.905,93
A. Acum. Instal·lacions IL3	13.378,90	10.582,49	-		23.961,39
A. Acum. Mobiliari	622.647,86	15.462,19	-		638.110,05
A. Acum. Equips Informàtics	70.557,80	26.918,03			97.475,83
Total Amortitzacio	706.584,56	52.962,71	-	-	759.547,27
VALOR NET COMPTABLE	**158.963,54**	**81.395,12**	**-**	**-**	**240.358,66**

	01/01/2010	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2010
Instal.lacions	146.679,22	28.936,93	-		175.616,15
Mobiliari	664.147,19	-	-		664.147,19
Equips Informàtics	189.079,52	30.655,94	1.616,13		218.119,33
Immobilitzat en curs	-	15.578,42	-		15.578,42
Total cost	999.905,93	75.171,29	1.616,13	-	1.073.461,09
A. Acum. Instal·lacions IL3	23.961,39	17.046,82	-		41.008,21
A. Acum. Mobiliari	638.110,05	16.697,05	-		654.807,10
A. Acum. Equips Informàtics	97.475,83	34.102,33	404,03		131.174,13
Total Amortitzacio	759.547,27	67.846,20	404,03	-	826.989,44
VALOR NET COMPTABLE	**240.358,66**	**7.325,09**	**1.212,10**	**-**	**246.471,65**

Els actius immobilitzats de la Fundació IL3-UB estan coberts per pòlisses contractades amb companyies asseguradores. La cobertura es considera suficient.

Imports dels elements totalment amortitzats als exercicis 2009 i 2010:

	2009	2010
Instal.lacions	11.248,80	13.253,13
Mobiliari	-	6.136,03
Equips Informàtics	42.737,34	12.388,88
Total cost	**53.986,14**	**31.778,04**

NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La Fundació IL3-UB no és titular de cap inversió immobiliària.

NOTA 7. BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL

La Fundació IL3-UB no és titular de cap bé catalogat com a patrimoni històric i cultural.

NOTA 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició i evolució d'aquests comptes en el transcurs de l'exercici correspon al següent detall:

	01/01/2009	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2009
Despeses de recerca i desenvolupament (cursos no presencials)	3.017.935,71	393.026,12	774.618,49	15.082,28	2.651.425,62
Propietat Industrial	142.050,81	-	-	-	142.050,81
Aplicacions informàtiques	1.697.412,42	100.331,06			1.797.743,48
Béns en règim d'arrendament financer	-	-	-	-	0,00
Immobilitzat en curs	2.171,89	60.251,50		-15.082,28	47.341,11
Total cost	4.859.570,83	553.608,68	774.618,49	0,00	4.638.561,02
AA Cursos	1.599.701,34	614.645,53	774.618,50	-	1.439.728,37
AA Propietat Industrial	40.009,26	14.229,29	-	-	54.238,55
AA Aplicacions Informàtiques	1.134.969,67	255.333,84	-	-	1.390.303,51
AA Arrendament Financer	-	0,00	-	-	0,00
Total Amortització	2.774.680,27	884.208,66	774.618,50	0,00	2.884.270,43
Aplicacions Informàtiques	18.335,05		18.335,05		0,00
Total provisions	18.335,05	0,00	18.335,05	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	**2.066.555,51**	**-330.599,98**	**-18.335,06**	**0,00**	**1.754.290,59**

	01/01/2010	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2010
Despeses de recerca i desenvolupament (cursos no presencials)	2.651.425,62	275.282,40	128.676,95	61.709,85	2.859.740,92
Propietat Industrial	142.050,81	-	-		142.050,81
Aplicacions informàtiques	1.797.743,48	191.051,66	0,00	139.882,68	2.128.677,82
Béns en règim d'arrendament financer	-	-	-	-	0,00
Immobilitzat en curs	47.341,11	183.688,33	10.903,98	-201.592,53	18.532,93
Total cost	4.638.561,02	650.022,39	139.580,93	-	5.149.002,48
AA Cursos	1.439.728,37	629.326,15	50.045,91	-	2.019.008,61
AA Propietat Industrial	54.238,55	14.558,93	-	-	68.797,48
AA Aplicacions Informàtiques	1.390.303,51	248.989,25	-	-	1.639.292,76
AA Arrendament Financer	-		-	-	0,00
Total Amortització	2.884.270,43	892.874,33	50.045,91	-	3.727.098,85
Aplicacions Informàtiques	-	-	-	-	-
Total provisions	-	-	-	-	-
VALOR NET COMPTABLE	**1.754.290,59**	**-242.851,94**	**89.535,02**	**0,00**	**1.421.903,63**

Imports dels elements totalment amortitzats als exercicis 2009 i 2010:

	2009	2010
Despeses de recerca i desenvolupament (cursos no presencials)	83.456,77	413.933,79
Aplicacions informàtiques	47.696,21	166.697,86
Total cost	**131.152,98**	**580.631,65**

NOTA 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

La Fundació IL3-UB no és titular de cap arrendament financer.

NOTA 10. INSTRUMENTS FINANCERS

Actius a Valor Raonable amb Canvis en Pèrdues i Guanys

El detall d'aquests actius a és el següent:

	31.12.2009	31.12.2010
Comptes corrents	945.695,53	1.596.628,63
Caixa	1.418,60	1.838,64
TOTAL	**947.114,13**	**1.598.467,27**

Préstecs i Partides a Cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2010 i 2009 és el següent:

	31.12.2009		31.12.2010	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Crèdits per operacions comercials				
Deutors procedents de l'activitat fundacional	0,00	3.111.020,50	0,00	2.626.937,36
Clients empreses del grup	0,00	343.089,80	0,00	13.213,20
Altres deutors	0,00	564.640,56	0,00	341.909,23
Total crèdits per operacions comercials	**0,00**	**4.018.750,86**	**0,00**	**2.982.059,79**
Crèdits per operacions no comercials				
Crèdits empreses del grup	893.255,82	300.000,00	593.255,82	300.000,00
Interessos a cobrar del grup	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiances	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposicions	0,00	11.726.597,76	0,00	12.243.111,63
Total crèdits per operacions no comercials	**893.255,82**	**12.026.597,76**	**593.255,82**	**12.543.111,63**

El detall de la Cartera de Valors a curt termini a 31 de desembre de 2009 i 2010, és el següent:

Producte Financer	Data inici	Data venciment	Inversió Saldo 31.12.2009	Tipus Interés
IPF Caixa de Catalunya	08/10/2009	08/01/2010	300.000,00	1,95%
IPF Caixa de Catalunya	19/10/2009	19/02/2010	180.000,00	2,05%
IPF Caixa de Catalunya	22/10/2009	22/02/2010	500.000,00	2,15%
IPF Caixa de Catalunya	26/10/2009	25/01/2010	1.400.000,00	2,05%
IPF Caixa de Catalunya	05/11/2009	05/03/2010	1.200.000,00	2,05%
IPF Caixa de Catalunya	25/11/2009	25/02/2010	400.000,00	2,00%
IPF Caixa de Catalunya	01/12/2009	01/04/2010	1.500.000,00	2,00%
IPF Caixa de Catalunya	25/12/2009	25/02/2010	1.000.000,00	1,75%
IPF Banco Santander Central Hispano	26/03/2009	26/03/2010	501.000,00	2,30%
IPF Banco Santander Central Hispano	29/12/2009	29/12/2012	500.000,00	0,50%
IPF Banco Santander Central Hispano	29/12/2009	29/12/2012	250.000,00	0,50%
IPF Bancaixa	19/08/2009	27/01/2010	1.325.000,00	3,50%
IPF Bancaixa	22/10/2009	25/03/2010	1.000.000,00	3,00%
IPF Bancaixa	27/10/2009	26/02/2010	130.000,00	2,50%
IPF Bancaixa	28/12/2009	27/01/2010	1.500.000,00	2,00%
Interessos meritats encara no cobrats			40.597,76	
TOTAL			11.726.597,76	

Producte Financer	Data inici	Data venciment	Inversió Saldo 31.12.2010	Tipus Interés
IPF Caixa de Catalunya	08/09/2010	08/01/2011	700.000,00	2,00%
IPF Caixa de Catalunya	27/09/2010	27/09/2011	1.500.000,00	3,00%
IPF Caixa de Catalunya	19/10/2010	19/02/2011	750.000,00	2,05%
IPF Caixa de Catalunya	20/10/2010	20/05/2011	500.000,00	2,85%
IPF Caixa de Catalunya	03/11/2010	03/01/2011	1.250.000,00	2,25%
IPF Caixa de Catalunya	25/11/2010	25/03/2011	400.000,00	2,50%
IPF Caixa de Catalunya	27/12/2010	27/03/2011	1.080.000,00	2,25%
IPF Banco Santander Central Hispano	01/10/2010	01/10/2011	240.000,00	1,00%
IPF LaCaixa de Pensions	26/05/2010	26/05/2011	500.000,00	3,50%
IPF LaCaixa de Pensions	01/10/2010	02/10/2012	500.000,00	3,50%
IPF LaCaixa de Pensions	27/12/2010	27/01/2011	2.100.000,00	2,23%
IPF Bancaixa	28/06/2010	28/06/2013	900.000,00	4,00%
IPF Bancaixa	28/06/2010	28/06/2013	1.175.000,00	4,00%
IPF Bancaixa	20/10/2010	27/05/2011	600.000,00	3,10%
Interessos meritats encara no cobrats			48.111,63	
TOTAL			**12.243.111,63**	

El detall dels venciments del crèdit grup a 31 de desembre de 2009 i 2010, es el següent:

Actiu a cobrar de la UB a llarg termini 31.12.2009	
Venciment 2011	300.000,00
Venciment 2012	300.000,00
Venciment 2013	293.255,82
TOTAL	**893.255,82**

Actiu a cobrar de la UB a llarg termini	31.12.2010
Venciment 2012	300.000,00
Venciment 2013	293.255,82
TOTAL	**593.255,82**

Aquest crèdit fa referència al préstec formalitzat per l'Escola Idiomes Moderns de la Universitat de Barcelona. Amb data 24 de desembre de 2003 la Fundació Bosch i Gimpera va constituir un préstec sindicat davant Caixa Catalunya, Santander Central Hispano, i La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, per un import de 3.000.000,00 euros i una durada de 10 anys. El tipus d'interès establert és variable, segons l'Euribor + 0,50. Aquest import es retornat per la Univeristat de Barcelona a la Fundació amb les mateixes condicions.

Els saldos deutors comercials amb deteriorament causats per riscos d'insolvència, segons el detall adjunt:

	31.12.08	Correcció valorativa per deteriorament	Reversió del deteriorament	31.12.09
Clients dubtos cobrament	-824.219,81	-69.720,78	415.262,39	-478.678,20

	31.12.09	Correcció valorativa per deteriorament	Reversió Deteriorament	31.12.10
Clients dubtós cobrament	-478.678,20	-19.999,48	63.362,08	-435.315,60

Passius financers

El detall de les partides que composen els saldos amb creditors a 31 de desembre de 2010 és el que segueix:

	31.12.2009		31.12.2010	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Per operacions comercials				
Proveïdors	0,00	1.428.705,83	0,00	1.466.028,08
Professionals creditors	0,00	811.299,44	0,00	853.016,90
Creditors cursos	0,00	4.575.071,45	0,00	4.058.249,86
Creditors grup	0,00	2.289.765,90	900.000,00	506.977,05
Total saldos per operacions comercials	**0,00**	**9.104.842,62**	**900.000,00**	**6.884.271,89**
Per operacions no comercials				
Deutes amb entitats de crèdit	900.000,00	300.000,00	600.000,00	300.000,00
Altres deutes	0,00	18.289,56	0,00	13.504,22
Personal	0,00	205.349,12	0,00	162.656,42
Total crèdits per operacions no comercials	**900.000,00**	**523.638,68**	**600.000,00**	**476.160,64**
TOTAL	**900.000,00**	**9.628.481,30**	**1.500.000,00**	**7.360.432,53**

El saldo de creditors per cursos a 31 de desembre de 2010, correspon a les despeses de cursos meritades en l'exercici i que encara no han estat realitzades a la data de tancament de l'exercici.

La Fundació IL3-UB ha comptabilitzat com partides pendents d'aplicació aquelles partides corresponents a la gestió dels cursos, pendents d'adjudicar a un curs concret, donat que es desconeix de moment la seva procedència.

Deutes amb entitats de crèdit

Els deutes de la Fundació IL3-UB amb entitats de crèdit, a llarg o curt termini, a data 31 de desembre de 2010 son els següents (en funció del seu venciment):

Prèstec Sindicat Caixa Catalunya, Santander Central Hispano i Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	
Venciment 2011	300.000,00
Venciment 2012	300.000,00
Venciment 2013	300.000,00
	900.000,00

Del qual la quantitat del deute a curt termini es : 300.000,00 Euros i a llarg termini es: 600.000,00 Euros.

L'epígraf de Deutes amb Entitats a curt Termini té la següent composició:

	2009	2010
Prèstec Sindicat Caixa Catalunya, Santander central Hispano i La Caixa d'Estalvis de Catalunya	300.000,00	300.000,00
	300.000,00	**300.000,00**

Amb data 24 de desembre de 2003 la Fundació Bosch i Gimpera va constituir un préstec sindicat davant Caixa Catalunya, Santander Central Hispano, i La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, per un import de 3.000.000,00 euros i una durada de 10 anys. El tipus d'interès

establert és variable, segons l'Euribor + 0,50. Aquest crèdit és garantit per la Universitat de Barcelona, segons acord del Ple del Consell Social de la Universitat de Barcelona del dia 19 de Desembre de 2003.

Amb data 06 de juliol de 2004 la Fundació Bosch i Gimpera constitueix un préstec davant Caixa Catalunya, per un import de 900.000,00 Euros i una durada de 5 anys, destinat a participar a l'ampliació de capital en UB Virtual, S.L. El tipus d'interès establert és variable, segons l'Euribor + 0,50. Aquest crèdit és garantit per la Universitat de Barcelona, segons acord del Ple del Consell Social de la Universitat de Barcelona del dia 15 de Juliol de 2004. A 31 de desembre de 2010 s'ha liquidat la totalitat del préstec.

Fruit del projecte d'escissió parcial de la Fundació Bosch i Gimpera, aquests dos prèstecs formaven part de la branca de formació, i conseqüentment es troben traspassats a la Fundació II3-UB.

NOTA 11. EXISTÈNCIES

La Fundació IL3-UB no té cap bé d'aquesta naturalesa.

NOTA 12. MONEDA ESTRANGERA

No existeixen moviments en moneda estrangera corresponent a compres i serveis rebuts. Les operacions de vendes es realitzen en euros i només hi ha determinats cobraments rebuts en moneda estrangera que generen diferencies de canvi al exercici 2010 per valor:

Client	Núm. Fra.	2009	2010
UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR	Fra. 5191-92	1.555,61	-
UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR	Fra.502/3 i 17230	-	4.164,75
Oficina Regional de la OEI en El Sa	Fra. 16859	1.224,53	-
Altres cobraments de clients		1.769,29	114,50
TOTAL		**4.549,43**	**4.279,25**

NOTA 13. FONS PROPIS

L'evolució dels fons propis en el transcurs de l'exercici 2009 i 2010, ha estat la següent:

	31.12.2008	Aplicació excedent positiu	Excedent de l'exercici	31.12.2009
Fons Fundacionals	72.801,02			72.801,02
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-422.403,12	-95.339,42		-517.742,54
Excedent de l'exercici	-95.339,42	95.339,42	1.160.883,99	1.160.883,99
	-444.941,52	**0,00**	**1.160.883,99**	**715.942,47**

	31.12.2009	Aplicació excedent positiu	Excedent de l'exercici	31.12.10
Fons Fundacionals	72.801,02			72.801,02
Excedents d'exercicis anteriors	-517.742,54	1.160.883,99		643.141,45
Excedent de l'exercici	1.160.883,99	-1.160.883,99	1.123.009,49	1.123.009,49
	715.942,47	**0,00**	**1.123.009,49**	**1.838.951,96**

A la nota 1 es troba detallat el càlcul del compliment dels fons fundacionals.

La Fundació IL3-UB està desenvolupant el Pla estratègic. El pla està basat en l'orientació a resultats, treballant a l'hora diferents àmbits d'actuació: la racionalització de l'oferta formativa i noves línies de negoci, la millora de la comercialització, el model educatiu i la formalització i millora dels processos (disposa del recolzament de la Universitat de Barcelona).

Fons Fundacionals

La dotació inicial de la Fundació IL3-UB va ser de 72.801,03 Euros, provinents de la distribució dels fons propis de la Fundació Bosch i Gimpera a 31.12.2006 , acordada en l'acta d'escissió parcial de la branca d'activitat de formació contínua de l'esmentada fundació amb data 22 de febrer de 2007 i elevada a públic amb data 27 d'abril de 2007. Durant l'exercici 2010 no ha sofert cap canvi.

NOTA 14. SUBVENCIONS

El caràcter de les subvencions rebudes estan directament vinculades a les activitats de l'entitat.

Detall de les subvencions pendents de cobrament a 31 de desembre de 2009:

Entitat	Data	2008	2009
I.T.C Michele Amari	08-jun-05	6.395,46	6.395,46
Ministerio de Economía y Hacienda	31-dic-06	3.782,83	3.782,83
European Comission	13-dic-07	64.311,00	21.437,00
European Comission	13-dic-07	151.487,60	55.502,60
European Comission	13-dic-07	92.627,42	
European Comission	13-dic-07	376.952,60	234.790,02
Vrije Universiteit Amsterdam (VUA)	20-dic-07	487,35	
Communi TV, SL	21-dic-07	24.027,00	
Hospital Clinic i Provincial de Barcelona	07-feb-08	5.235,40	
European Comission	28-abr-08	51.317,28	51.317,28
Diputació de Barcelona	29-oct-08	4.800,00	
Servei Català de la Salut	31-dic-08	32.093,00	
Bundesverband Deutscher Bestatter E.	24-jul-09		6.955,00
Confédération des Professionnels du	24-jul-09		10.000,00
Diputació de Barcelona	24-nov-09		4.800,00
Diputació de Barcelona	31-dic-09		47.000,00
EUROPEAN COMMISSION	02-dic-09		75.000,00
EUROPEAN COMMISSION	22-ene-09		6.616,17
HOSPITAL CLINIC I PROVINCIAL DE BAR(	23-mar-09		8.566,20
Servei Català de la Salut	19-nov-09		32.478,00
TOTAL		**813.516,94**	**564.640,56**

Detall dels ingressos per subvencions de l'exercici 2010:

			Moviments any 2010			
Entitat	Data	31.12.2009	Otorgaments	Abonaments	Cobraments	31.12.2010
I.T.C Michele Amari	08-jun-05	6.395,46	0,00	0,00	6.395,46	0,00
Ministerio de Economía y	31-dic-06	3.782,83	0,00	0,00	3.782,83	0,00
European Comission	13-dic-07	21.437,00	0,00	0,00	21.437,00	0,00
European Comission	13-dic-07	55.502,60	0,00	7.238,60	48.264,00	0,00
European Comission	13-dic-07	234.790,02	0,00	68.605,77	166.184,25	0,00
European Comission	28-abr-08	51.317,28	0,00	3.273,02	48.044,26	0,00
European Comission	22-ene-09	6.616,17	0,00	0,00	3.403,00	3.213,17
HOSPITAL CLINIC I PROVI	23-mar-09	8.566,20	0,00	0,00	8.566,20	0,00
Bundesverband Deutscher	24-jul-09	6.955,00	0,00	0,00	0,00	6.955,00
Confédération des Profess	24-jul-09	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
Servei Català de la Salut	19-nov-09	32.478,00	0,00	0,00	0,00	32.478,00
Diputació de Barcelona	24-nov-09	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00
European Comission	02-dic-09	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
Diputació de Barcelona	31-dic-09	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00
Universita degli studi di bo	12-abr-10		10.689,10	0,00	10.689,10	0,00
European Comission	29-abr-10		8.050,00	0,00	8.050,00	0,00
European Comission	30-abr-10		7.750,43	0,00	7.750,43	0,00
Generalitat de Catalunya	06-may-10		39.960,00	0,00	39.960,00	0,00
Universita degli studi di bo	02-jun-10		16.033,90	0,00	0,00	16.033,90
European Comission	02-jun-10		30.283,00	0,00	4.207,57	26.075,43
European Comission	03-jun-10		34.800,00	0,00	0,00	34.800,00
MINISTERIO CULTURA	07-sep-10		8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
MINISTERIO CULTURA	04-oct-10		6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
European Comission	05-oct-10		133.457,70	266,92	133.190,78	0,00
Diputació de Barcelona	08-oct-10		4.800,00	0,00	0,00	4.800,00
MINISTERIO DE SANIDAD	19-oct-10		65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
Generalitat de Catalunya	19-oct-10		35.200,00	0,00	0,00	35.200,00
Generalitat de Catalunya	09-nov-10		32.304,48	0,00	0,00	32.304,48
Generalitat de Catalunya	23-nov-10		31.101,10	0,00	0,00	31.101,10
Diputació de Barcelona	24-dic-10		21.060,00	0,00	21.060,00	0,00
Generalitat de Catalunya	30-dic-10		39.960,00	0,00	0,00	39.960,00
Ministerio Educación	31-dic-10		3.988,15	0,00	0,00	3.988,15
TOTAL		**564.640,56**	**528.437,86**	**89.384,31**	**661.784,88**	**341.909,23**

NOTA 15. SITUACIÓ FISCAL

Els saldos dels comptes d'entitats públiques a 31 de desembre de 2010 i de 2009 corresponen al següent detall:

	2009		2010	
	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo deutor	Saldo creditor
Seguretat Social	-	84.977,98	-	80.880,90
Hisenda Pública I.V.A	253,73	49.622,80	-	44.965,68
Hisenda Pública I.R.P.F	-	144.739,36	-	134.436,94
Hisenda Pública Impost Beneficis	4.227,70		-	-
TOTAL	**4.481,43**	**279.340,14**	**-**	**260.283,52**

D'acord amb la normativa vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció. La Fundació no ha estat inspeccionada per les autoritats fiscals, per cap impost per les activitats realitzades durant aquest exercici i actualment té pendent d'inspecció el present exercici no prescrit per a tots els impostos que li són aplicables i tots els exercicis no prescrits de la societat mercantil Universitat de Barcelona Virtual, SL al transmetre aquesta, fruit de la cessió global d'actius i passius, tots aquells drets, obligacions i responsabilitats, incloses les fiscals. No s'espera que com a conseqüència d'una

eventual inspecció, es derivin obligacions addicionals a les ja previstes per la Fundació IL3-UB.

La Fundació IL3-UB compleix els requisits per a gaudir dels beneficis fiscals que preveia la Llei 49/2002 del Règim Fiscal de les Entitats sense Finalitat Lucrativa i dels Incentius Fiscals al Mecenatge.

La major part de les activitats de la Fundació IL3-UB es troben exemptes d'Impost sobre el Valor Afegit. En conseqüència, resulta d'aplicació la regla de prorrata, a efectes de determinar la part deduïble de l'Impost sobre el Valor Afegit suportat. Durant l'exercici 2010 la prorrata definitiva ha estat del 7%.

NOTA 16. INGRESSOS I DESPESES

El desglossament dels ingressos i despeses es troba recollit en el compte d'explotació que s'adjunta al final d'aquesta memòria com a Annex número 1.

Despeses de funcionament de l' òrgan de govern
No existeix cap.

Càrregues Socials
Sota aquest epígraf la Fundació IL3-UB registra la quota patronal liquidada al "Instituto Nacional de la Seguridad Social" meritada durant l'exercici i altres despeses socials.

Càrregues socials	2009	2010
Seguritat social	909.291,86	826.466,77
Altres Despeses socials	205.461,62	195.377,76
TOTAL	**1.114.753,48**	**1.021.844,53**

Variació de les provisions
Durant l'exercici 2010 i 2009 la Fundació IL3-UB ha procedit a dotar els següents saldos per provisions de les activitats:

Variació de les provisions de les activitats	2009	2010
Dotació provisió Insolvències	78.810,44	19.999,48
TOTAL	**78.810,44**	**19.999,48**

Excés de provisió de riscos i despeses	2009	2010
Aplicació provisió Insolvències	415.262,39	63.362,08
TOTAL	**415.262,39**	**63.362,08**

Transaccions realitzades amb entitats del grup:

	Vendes		Compres i serveis	
Entitat	2009	2010	2009	2010
Universitat de Barcelona	73.327,18	89.738,13	1.362.142,86	1.707.150,50
Fundació Bosch i Gimpera	2.639,00	400,00	1.031,11	18.231,00
Fundació Privada Parc Cientific de Barcelona	-	-	-	906,85
Fundació Privada Josep Finestres	4.018,03	-	2.961,12	-
Fundació Privada Institut de Recerca Biomèdica	670,00	-	-	-
TOTAL	80.654,21	90.138,13	1.366.135,09	1.726.288,35

NOTA 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Provisió de vinculació

El detall de la provisió pel pla de vinculació i obligacions similars a 31 de desembre de 2010 es el següent:

	31/12/2008	Dotació 2009	31/12/2009
Provisió de vinculació	162.328,00	6.188,00	168.516,00
TOTAL	162.328,00	6.188,00	168.516,00

	31/12/2009	Dotació 2010	31/12/2010
Provisió de vinculació	168.516,00	9.568,00	178.084,00
TOTAL	168.516,00	9.568,00	178.084,00

NOTA 18. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES.

No existeix cap aplicació.

NOTA 19. INFORMACIÓ SOBRE APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. "DEURE DE INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL

Conforme a la disposició addicional tercera "Deure de informació de la Llei 15/2010" de 5 de juliol, que modifica la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'informa de que se informa de que a 31 de desembre de 2010 no existeix cap saldo pendent de pagament a proveïdors que acumuli un aplaçament superior al termini legal establert.

NOTA 20. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer la Fundació, que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuals riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que la Fundació IL3-UB té subscrites.

NOTA 21. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

L'entitat no té ni atorga retribucions a llarg termini al personal en forma d'aportació o prestació definida.

NOTA 22. NEGOCIS CONJUNTS

La Fundació IL3-UB amb EAE Institución Superior de Formación universitaria, SL, societat que pertany al Grup Planeta, en l'any 2007 constitueixen una comunitat de bens, sota la denominació de ONLINE BUSINESS SCHOOL, amb domicili fiscal a Avinguda Diagonal, 662-664 de Barcelona i amb CIF núm. G6430023 en virtut de l'acord marc de col·laboració de data 12 de juny de 2007 signat per ambdues institucions, amb l'objecte de dur a terme un projecte conjunt per al disseny, desenvolupament i impartició de manera conjunta, de programes de formació, tant màsters universitaris, com estudis universitaris de postgraus, online o a distància, podent evolucionar cap a programes de formació semi-presencial.

El resultat aplicat al exercici 2010 es:

	2.009	2.010
Ingressos de les activitats	450.843,82	798.341,86
Despeses directes de les actvitats	-460.786,82	-422.173,12
Resultat aplicat	**-9.943,00**	**376.168,74**

NOTA 23. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA

La Fundació IL3-UB no té cap bé d'aquesta naturalesa

NOTA 24. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2010, no han succeït fets rellevants que afectin als Comptes Anuals de la Fundació IL3-UB a aquesta data.

NOTA 25. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Entitats vinculades

Els imports són els que a continuació es detallen:

	2009		2010	
	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo deutor	Saldo creditor
Universitat de Barcelona	1.532.921,07	1.005.168,20	905.921,02	194.204,18
UB (deutora per immobilitzat financer)	-	900.000,00	-	900.000,00
Fundació Parc Científic	-	7.597,27	-	906,85
Fundació Bosch i Gimpera	2.011,52	375.642,97	548,00	311.866,02
Fundacio Solidaritat UB	-	1.357,46	-	-
Fundació Privada Josep Finestres	1.413,03	-	-	-
TOTAL	**1.536.345,62**	**2.289.765,90**	**906.469,02**	**1.406.977,05**

Equip de direcció

Els imports en concepte de sous bruts anuals per les posicions de l'equip de direcció es:

2.009		2.010	
núm. persones equip direcció	import total salari brut anual	núm. persones equip direcció	import total salari brut anual
vuit	437.790,79	nou	435.113,44

No hi ha cap import concedit per concepte de bestretes i/o crèdits.

La direcció general es assumida pel delegat del rector de la UB sent la seva remuneració abonada per la Universitat de Barcelona.

No s`han meritat cap quantitat en concepte de remuneracions, crèdits, bestretes als membres de l'òrgan de govern i/o patrons.

NOTA 26. ALTRA INFORMACIÓ

a) Plantilla Mitjana

La plantilla mitjana de la Fundació IL3-UB per l'any 2010 ha estat de 113 persones (al 2009 va ser de 116 persones), distribuïdes a les següents categories i sexes.

Categories	2009	2010
Directius	9	8
Responsables	16	13
Tècnics	91	92
TOTAL	116	113

Distribució	2009	2010
Homes	30	29
Dones	86	84
TOTAL	116	113

b) Honoraris d' Auditoria

Els honoraris rebuts per BDO Auditores, S.L pels serveis d'auditoria totalitzen 12.938,70 Euros IVA inclòs al 2010 (al 2009 va ser de 17.278,91 Euros IVA inclòs).

c) Ajustaments per Periodificació d'actiu i passiu

D'acord amb el principi de correlació d'ingressos i despeses, han estat enregistrats a l'actiu i al passiu els cobraments i els pagaments realitzats corresponents als cursos que no s'inicien fins a l'exercici 2011. De la mateixa manera, també s'ha procedit a periodificar com a ingrés anticipat i despesa anticipada, en el seu cas, la part proporcional corresponents als ingressos i despeses d'aquells cursos que ja s'han iniciat en l'exercici 2010, però que no finalitzaran fins entrat l'exercici 2011.

Aquest saldos a 31 de desembre de 2010 i 2009 són el següents:

	2009		2010	
	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo deutor	Saldo creditor
Passiu	-	8.850.786,76	-	8.908.626,16
Actiu	658.217,43	-	661.108,33	-
TOTAL	658.217,43	8.850.786,76	661.108,33	8.908.626,16

NOTA 27. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució del import d'ingressos i despeses corresponent a les activitats ordinàries es la següent sense incloure les despeses generals i de serveis de la fundació:

	2009	
	Ingressos de les activitats	Despeses directes de les activitats
Formació en oberta	**12.933.364,19**	**8.256.169,74**
Any academic 2008-09	9.106.287,87	5.694.526,44
Any academic 2009-10	3.827.076,32	2.561.643,30
Formació corporativa	**3.722.212,74**	**1.902.630,34**
total	**16.655.576,93**	**10.158.800,08**

	2010	
	Ingressos de les activitats	Despeses directes de les activitats
Formació en oberta	**13.978.013,90**	**8.829.110,96**
Any academic 2009-10	10.207.173,43	6.421.331,97
Any academic 2010-11	3.770.840,47	2.407.778,99
Formació corporativa	**3.158.128,15**	**1.614.504,80**
total	**17.136.142,05**	**10.443.615,76**

NOTA 28. BASES DE PRESENTACIÓ, LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST I INFORMACIÓ

La liquidació del pressupost corresponent a l'exercici 2010 es presentarà en la rendició de comptes al Protectorat de Fundacions de la Direcció General d'Entitats Jurídiques i de Dret de la Generalitat de Catalunya. S'adjunta al final d'aquesta memòria com a Annex 2.

Els presents comptes anuals de la Fundació IL3-UB, corresponents al exercici 2010 han estat formulats pel Patronat de la Fundació Il3-UB, són firmades a peu de pàgina pel President i el Secretari del Patronat de la Fundació.

ANNEX 1: COMPTE D'EXPLOTACIÓ ANALÍTIC 2010

FUNDACIÓ IL3-UB	2009	2010
Ingressos	16.234.423,23	17.453.861,51
Altres ingressos	197.578,66	191.465,55
Subvencions	853.199,61	336.080,25
Ingressos Financers	362.185,11	278.710,68
Reversions deterioraments inmobilitzat	18.335,05	0,00
Ingressos Dotació Insolvenciès	415.262,39	63.362,08
TOTAL INGRESSOS	**18.080.984,05**	**18.323.480,07**
Despeses Comissions	1.324.824,66	1.468.809,13
Despeses de Serveis Externs	6.496.072,63	7.275.999,51
Despesses Generals Edifici	242.074,35	253.313,00
Desepeses de Recursos Humans	194.064,29	190.814,85
Despeses de Márqueting	924.245,10	899.237,73
Despeses Diverses	752.511,62	255.229,28
Despeses de Documentació i Material	497.485,83	556.752,47
Despeses de Cafeteria i Restaurant	138.857,94	182.862,17
Despeses Generals de Representació	37.788,58	16.385,74
Despeses d'Informàtica	225.437,87	139.669,44
Despeses de Missatgers i Correus	23.952,04	28.722,89
Despeses de Telèfon	75.195,05	68.142,16
Despeses Altres Tributs	19.784,52	-4.750,99
Despeses Massa Salarial	4.522.799,02	4.282.754,31
Despeses de Viatges	383.094,19	479.168,65
Despeses TPV	0,00	19.730,67
Despeses Financeres	45.930,56	20.671,04
Despeses Amortització Inmobilitzat Inmaterial	884.208,65	971.505,35
Despeses Amortització Inmobilitzat Material	52.962,72	67.846,19
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	0,00	6.395,46
Pèrdues procedents de l'Immobilitzat Material	0,00	1.212,10
Despeses Dotació per Provissió Insolvencies	78.810,44	19.999,48
TOTAL DESPESES	**16.920.100,06**	**17.200.470,63**
RESULTAT	**1.160.883,99**	**1.123.009,44**

ANNEX 2: LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST A 31 DE DESEMBRE DE 2010

Tancament de l'exercici 2010

Compte d'explotació	Pressupost	Tancament
Total ingressos activitats de negoci	17.292.637,92	17.136.175,36
Total despeses activitats de negoci	- 10.833.109,94	- 10.443.615,79
Total marge activitats de negoci	**6.459.527,98**	**6.692.559,57**
Amortitzacions de cursos	- 674.686,77	- 629.326,15
Marge abans de despeses d'estructura	**5.784.841,21**	**6.063.233,42**
Despeses de personal	- 3.973.235,01	- 3.903.125,28
Despeses d'estructura	- 1.353.557,79	- 1.143.681,23
Amortitzacions d'estructura	- 360.805,69	- 332.606,47
Provisions per morositat	- 86.463,19	- 26.394,94
Total despeses generals	**- 5.774.061,68**	**- 5.405.807,92**
Resultat de les operacions	**10.779,53**	**657.425,50**
Repartiment marge ICT	- 200.000,00	- 200.000,00
Resultat financer	191.585,49	258.786,84
Resultat d'explotació	**2.365,02**	**716.212,34**
Altres resultats	678.295,76	406.797,10
Resultat abans d'impostos	**680.660,78**	**1.123.009,44**