

Universitat Autònoma de Barcelona

Comptes Anuals de
l'exercici acabat el
31 de desembre de 2011 i
Informe de Gestió, juntament amb
l'Informe d'Auditoria

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell Social de
la Universitat Autònoma de Barcelona:

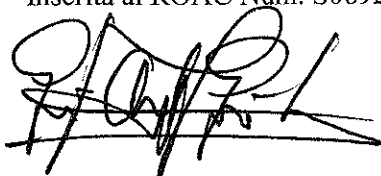
Hem auditat els comptes anuals de la Universitat Autònoma de Barcelona (d'ara endavant, "la Universitat"), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2011 i el compte de resultats economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. El Gerent és el responsable de la formulació dels comptes anuals de la Universitat, d'acord amb l'Equip de Govern i amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Universitat (que s'identifica a les Notes 3.1.1 i 3.5 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya així com les normes d'auditoria que són d'aplicació a l'àmbit del sector públic, 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.

La Universitat manté a 31 de desembre de 2010 i 2011 un saldo a cobrar amb la Generalitat de Catalunya corresponent a una mensualitat de la subvenció corrent no atesa de l'any 2003 per import de 6,8 milions d'euros. El Director General d'Universitats ha confirmat aquest deute amb l'escrit del 7 de juny de 2012. Així mateix, ha procedit a compensar-lo parcialment mitjançant resolució del 20 de desembre de 2011 (veure Nota 7.2 de la memòria adjunta). A la data d'emissió del nostre informe no han estat consignats en els Pressupostos Generals de la Generalitat de Catalunya 6,6 milions d'euros i, per tant, d'acord amb el que estableix el Text Refós de la Llei de Finances de Catalunya (Decret 3/2002 de 24 de desembre) entenem que aquests imports no poden ésser registrats comptablement per l'Entitat fins que estiguin consignats, pel que, d'acord amb principis i criteris comptables continguts en el marc d'informació financera que resulta d'aplicació a la Universitat, la mateixa hauria de donar de baixa els esmentats imports del seu balanç de situació amb càrrec al compte de patrimoni i del romanent. El nostre informe d'auditoria de l'exercici 2010 contenia la mateixa salvetat per import de 6,8 milions d'euros, corresponent a l'import no consignat a la data d'emissió del nostre informe.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de la salvetat descrita en el paràgraf anterior, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Universitat Autònoma de Barcelona a 31 de desembre de 2011, de la liquidació del pressupost, del resultat economicopatrimonial, del resultat de les operacions i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis comptables que hi conté.

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2011 conté les explicacions que el Gerent de la Universitat considera oportunes sobre la situació de la Universitat, l'evolució de les seves línies d'activitat i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2011. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf, i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Universitat Autònoma de Barcelona.

DELOITTE, S.L.
Inscrita al ROAC Núm. S0692



José Antonio González

28 de juny de 2012

COLEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exegent:
DELOITTE, S.L.

Any 2012 Núm. 2012/08019
IMPORT COL·LEGIAL: 93,00 EUR

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'11 de juliol.
.....

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010
(Euros)



Actiu	31/12/2011	31/12/2010	Passiu	31/12/2011	31/12/2010
A) Immobilitzat	310.426.233	313.620.148	A) Fons propis (Nota 9)	91.823.930	115.247.815
II Immobilitzacions immaterials (Nota 4)	1.681.550	2.307.132	I Patrimoni	114.950.711	118.281.031
3. Aplicacions informàtiques	6.815.095	6.343.067	1. Patrimoni rebut en cessió	135.366.035	138.399.251
5. Drets sobre bens en règim d'arrendament financer	(5.133.545)	(4.035.935)	3. Patrimoni lliurat segons conveni pendent de cessió	10.402.190	10.144.991
6. Amortitzacions			4. Patrimoni lliurat segons conveni pendent de cessió	(861.227)	(861.227)
			5. Patrimoni lliurat en cessió	(29.956.287)	(29.401.984)
III Immobilitzacions materials (Nota 5)	306.117.898	308.084.323	IV Resultats de l'exercici	(23.126.781)	(3.033.216)
1. Terrenys	66.863.734	66.957.324	B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis (Nota 10)	154.190.055	157.469.346
2. Edificis i construccions	263.938.014	256.921.534	C) Provisions per a riscos i despeses (Nota 11)	6.518.975	5.828.721
3. Utillatge, mobiliari, equips docents i d'investigació	137.866.870	133.480.635	D) Creditors a llarg termini (Nota 12)	26.573.594	30.278.952
4. Immobilitzat en curs	2.261.994	2.103.361	II Altres deutes a llarg termini	26.573.594	30.278.952
5. Equips informàtics	32.583.354	30.913.290	1. Deutes amb entitats de crèdit	-	-
6. Altre immobilitzat	64.332.480	57.273.590	2. Deutes amb altres entitats	26.550.476	30.255.834
7. Amortitzacions	(261.728.546)	(239.565.411)	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	23.118	23.118
V Inversions financeres permanents (Nota 6)	2.626.785	3.228.693	E) Creditors a curt termini (Nota 13)	127.209.181	124.487.361
1. Cartera de valors a llarg termini	4.028.704	4.191.470	II Deutes amb entitats de crèdit i altres	5.811.281	8.327.187
2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	2.125.579	2.656.974	1. Deutes amb entitats de crèdit	-	-
3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	162.336	201.020	2. Altres deutes	5.811.281	8.327.187
4. Provisions	(3.689.634)	(3.820.771)	III Creditors	35.895.660	36.263.659
B) Despeses a distribuir en diversos exercicis	-	-	1. Creditors pressupostaris	16.727.360	19.704.069
C) Actiu circulant	95.889.502	119.692.067	2. Creditors no pressupostaris	8.360.588	9.526.013
II Deutors (Nota 7)	92.634.765	84.443.956	5. Administracions públiques	9.405.440	5.719.001
1. Deutors pressupostaris	92.225.283	81.455.748	6. Altres creditors	1.402.272	1.314.576
2. Deutors no pressupostaris	1.863.556	3.649.713	IV Ajustaments per periodificació	85.502.240	79.896.535
4. Administracions públiques	746.828	582.152			
5. Altres deutors	514.278	652.521			
6. Provisions	(2.715.180)	(1.896.178)			
III Inversions financeres temporals	532.606	10.532.606			
2. Altres inversions i crèdits a curt termini (Nota 8)	531.395	10.531.395			
3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	1.211	1.211			
IV Tresoreria	2.722.131	24.715.505			
TOTAL ACTIU	406.315.735	433.312.215	TOTAL PASSIU	406.315.735	433.312.215



UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA
COMPTES DE RESULTATS ECONOMICOPATRIMONIAL
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS

EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010
(Euros)

DESPESES	Exercici 2011	Exercici 2010	INGRESSOS	Exercici 2011	Exercici 2010
3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	321.597.274	325.348.376	1. Vendes i prestacions de serveis (Nota 15.1)	23.227.795	23.798.913
a) Despeses de personal (Nota 16.1)	230.793.794	232.134.510	a) Vendes	277.194	312.896
c) Dotacions per a amortitzacions (Nota 4 i 5)	23.968.769	22.948.487	b) Prestacions de serveis	22.950.601	23.486.017
d) Dotació i pèrdua de provisions de tràfic	2.039.305	1.344.977			
e) Altres despeses de gestió (Nota 16.2)	63.705.506	68.043.079	3. Ingressos de gestió ordinària (Nota 15.2)	59.710.967	53.108.363
f) Despeses financeres i assimilables	1.066.389	714.033	a) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	59.710.967	53.108.363
g) Dotació de les provisions d'inversions financeres (Nota 6)	23.511	163.290			
			4. Altres ingressos de gestió ordinària	2.453.710	2.668.611
4. Transferències i subvencions (Nota 16.3)	14.971.602	16.991.935	a) Reinteguments	93.230	478.906
a) Transferències i subvencions corrents	14.807.784	16.557.154	c.1) Altres ingressos de gestió (Nota 15.3)	1.083.269	1.408.080
c) Transferències i subvencions de capital	163.818	434.781	c.2) Excés de provisió	882.843	530.327
			f) Altres interessos i ingressos assimilats	394.368	251.298
5. Pèrdues i despeses extraordinàries (Nota 16.4)	2.109.176	3.807.901	5. Transferències i subvencions (Nota 15.4)	215.226.185	246.355.552
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	103.222	19.609	a) Transferències i subvencions corrents	188.363.577	227.434.786
c) Despeses extraordinàries	738.532	37.147	c) Transferències i subvencions de capital	26.862.608	18.920.766
d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.267.422	3.751.145			
			6. Beneficis i ingressos extraordinaris (Nota 15.5)	14.932.614	17.183.557
			b) Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	14.891.789	17.183.531
			d) Benefici procedent de l'immobilitzat	40.825	26
Total despeses	338.678.052	346.148.212	Total ingressos	315.551.271	343.114.996
Estalvi de l'exercici			Desestalvi de l'exercici	(23.126.781)	(3.033.216)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2011
A) LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

(Euros)

Estat d'execució del pressupost de despeses a 31-12-11 (en Euros)

Concepte	Denominació concepte	Pressupost inicial	Modificacions de crèdits	Pressupost definitiu 1	Obligacions contractes 2	Pagaments realitzats 3	Pendent de pagament 4=2-3	Estat de l'execució 5=2-1	% d'execució 6=2/1
12	DESPES DE PERSONAL	122.279.982	(15.624.457)	106.655.525	106.655.525	106.655.525	-	-	100,00%
13	Funcionaris	61.503.648	15.960.915	77.464.563	77.464.563	77.464.563	(975)	-	100,00%
15	Personal laboral	758.046	(62.369)	695.677	695.677	695.677	-	-	100,00%
16	Incentiu al rendiment	25.755.906	3.269.219	29.025.125	29.025.125	29.025.125	2.382.832	-	100,00%
	Asseg. i prestacions socials								
	TOTAL CAPITOL 1er.	210.297.582	3.543.308	213.840.890	213.840.890	211.459.033	2.381.857	-	100,00%
20	DESPES DE BENS CORRENTS I SERVEIS								
21	Lloguers	1.268.885	1.038.248	2.307.133	2.072.340	1.591.130	481.210	(234.793)	89,82%
22	Reparació i conservació	13.859.951	1.670.214	15.530.165	8.408.280	7.657.989	750.291	(7.121.885)	54,14%
23	Material, subminist. i altres	46.956.449	10.464.074	57.320.523	34.876.579	30.455.648	4.420.932	(22.443.944)	60,84%
24	Indemnització per raó del servei	731.552	2.934.100	3.665.652	3.557.867	3.394.492	163.375	(107.785)	97,06%
	Despeses de publicacions	587.178	631.856	1.219.034	819.047	671.772	147.274	(399.987)	67,19%
	TOTAL CAPITOL 2on.	63.304.015	16.738.492	80.042.507	49.734.113	43.771.031	5.963.082	(30.308.394)	62,13%
31	DESPES FINANCERES								
	Préstecs i crèdits	1.041.270	15.794	1.057.064	1.057.064	664.326	392.738	-	100,00%
	TOTAL CAPITOL 3er.	1.041.270	15.794	1.057.064	1.057.064	664.326	392.738	-	100,00%
44	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
46	A Empreses públiques i altres	-	138.268	138.268	138.268	119.133	19.135	-	100,00%
47	A Corporacions locals	33.050	(21.872)	11.178	11.178	-	11.178	-	100,00%
48	A Empreses privades	240.437	(120.216)	120.219	120.219	120.219	-	-	100,00%
49	A famílies i inst. sense lucre	6.328.925	5.855.964	12.184.889	12.184.889	11.612.348	572.541	-	100,00%
	A l'exterior	70.453	449.099	519.552	519.552	519.552	-	-	100,00%
	TOTAL CAPITOL 4rt.	6.672.865	6.301.241	12.974.106	12.974.106	12.371.252	602.854	-	100,00%

Estad d'execució del pressupost de despeses a 31-12-11 (en Euros)

Concepte	Denominació concepte	Pressupost Inicial	Modificacions de crèdits	Pressupost definitiu 1	Obligacions concretes 2	Pagaments realitzats 3	Pendent de pagament 4=2-3	Estat de l'execució 5=2-1	% d'execució 6=2/1
61	INVERSIONS								
62	Inversió en terrenys, edificis i altres construccions	7.484.961	15.111.328	22.596.289	13.079.318	9.863.332	3.215.986	(9.516.971)	57,88%
63	Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport	4.199.631	(1.132.166)	3.067.465	2.036.248	1.746.785	289.463	(1.031.217)	66,38%
64	Inversions en mobiliari, equips informàtics i altre immobilitzat	4.748.441	5.353.796	10.102.237	7.454.158	6.547.319	906.839	(2.648.079)	73,79%
	Inversió en Recerca	20.229.220	55.831.348	76.060.568	32.463.753	30.488.825	1.975.128	(43.586.815)	42,68%
	TOTAL CAPÍTOL 66.	36.662.253	75.164.305	111.826.559	56.033.477	48.646.061	6.387.416	(56.793.082)	49,21%
	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL								
71	D'Organismes Autònoms	-	18.969	18.969	18.969	18.969	-	-	100,00%
74	A Empreses públiques i altres	-	30.542	30.542	30.542	16.961	13.581	-	100,00%
77	A Empreses privades	-	25.000	25.000	25.000	25.000	-	-	100,00%
78	A Famílies i institucions sense lucre	-	37.800	37.800	37.800	37.800	-	-	100,00%
79	A l'Exterior	-	51.507	51.507	51.507	51.507	-	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 78.	-	163.818	163.818	163.818	150.237	13.581	-	100,00%
	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS								
84	Adquisició d'Accions i Participacions en Fundacions	-	300	300	300	300	-	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 86	-	300	300	300	300	-	-	100,00%
	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS								
91	Amortització de préstecs	4.121.606	2.595.693	6.717.299	6.717.299	6.717.299	-	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 98.	4.121.606	2.595.693	6.717.299	6.717.299	6.717.299	-	-	100,00%
	TOTAL DESPESES	322.099.591	104.822.952	426.622.543	339.521.067	323.779.539	15.741.527	(87.101.476)	79,69%

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2011
B) LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

(Euros)

Estat d'execució del pressupost d'ingressos a 31-12-11 (en Euros)

Concepte	Denominació concepte	Pressupost Inicial	Modificacions de crèdits	Pressupost definitiu 1	Drets liquidats 2	Recaptació líquida 3	Pendent de cobrament 4=2-3	Estat de l'execució 5=2-1	% d'execució 6=2/1
	TAXES I ALTRES INGRESSOS								
31	Preus públics	49.765.915	15.773.661	65.539.576	65.539.576	50.225.836	15.313.740	-	100,00%
32	Prestació de serveis	16.674.360	6.333.207	23.007.567	23.007.567	16.544.747	6.462.820	-	100,00%
33	Venda de béns	150.000	129.310	279.310	279.310	149.748	129.562	-	100,00%
38	Ingressos Pressupostos tancats	-	93.230	93.230	93.230	85.895	7.335	-	100,00%
39	Altres ingressos	-	596.850	596.850	596.850	569.607	27.243	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 3er.	66.590.275	22.926.258	89.516.533	89.516.533	67.575.833	21.940.700	-	100,00%
	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
40	De l'Administració de l'Estat	8.463.865	2.459.214	10.923.079	10.923.079	9.280.533	1.642.546	-	100,00%
41	D'Organismes Autònoms administratius	-	1.008.049	1.008.049	1.008.049	964.799	43.250	-	100,00%
43	D'Organismes Autònoms comercials, indust o FI	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
44	D'Empreses públiques i altres ens públics	175.050	3.319.536	3.494.586	3.494.586	2.939.049	555.537	-	100,00%
45	D'ens Territorials	203.298.908	(17.891.931)	185.406.977	167.581.443	142.314.507	25.266.936	(17.825.534)	90,39%
46	D'ens locals	455.600	(263.952)	191.648	191.648	126.289	65.359	-	100,00%
47	D'Empreses privades	4.618.000	(918.746)	3.699.254	3.699.254	1.544.753	2.154.501	-	100,00%
48	De famílies i inst. sense lucre	403.920	23.803	427.723	427.723	287.721	140.002	-	100,00%
49	D'Organismes de l'exterior	667.529	370.266	1.037.795	1.037.795	1.037.795	-	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 4r.	218.082.872	(11.893.761)	206.189.111	188.363.677	158.495.446	29.888.131	(17.825.534)	91,35%
	INGRESSOS PATRIMONIALS								
52	Ingressos Financers	115.338	279.030	394.368	394.368	342.109	52.259	-	100,00%
54	Renda de béns immobles	120.000	(21.491)	98.509	98.509	56.262	40.247	-	100,00%
55	Rendiments concessions	700.000	(404.927)	295.073	295.073	224.184	70.889	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 5è.	936.338	(147.388)	787.950	787.950	624.555	163.395	-	100,00%

Estat d'execució del pressupost d'ingressos a 31-12-11 (en Euros)

Concepte	Denominació concepte	Pressupost Inicial	Modificacions de crèdits	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Recaptació líquida	Pendent de cobrament	Estat de l'execució	% d'execució
		1	2	3	4=2-3	5=2-1	6=2-1		
	TRANSFERÈNCIES CAPITAL								
70	De l'Administració de l'Estat	12.128.707	(342.510)	11.786.197	11.786.197	10.280.829	1.505.368	-	100,00%
71	D'Organismes Autònoms Administratius	1.387.982	(13.979)	1.374.003	1.374.003	1.370.525	3.478	-	100,00%
73	D'Organismes Autònoms Comercials, Industrials o FI	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
74	D'Empreses públiques i altres ens públics	346.956	4.156.619	4.503.575	4.503.575	2.816.908	1.686.667	(1.422.512)	100,00%
75	De Comunitats Autònomes	15.536.228	(4.163.510)	11.372.718	9.950.206	42.000	9.908.206	-	87,49%
76	De Corporacions locals	48.261	131.026	179.287	179.287	79.930	99.357	-	100,00%
77	D'Empreses privades	514.565	156.796	671.361	671.361	349.240	322.121	-	100,00%
78	D e famílies i d'institucions sense finalitat de lucre	247.012	1.085.869	1.332.901	1.332.901	913.716	419.185	-	100,00%
79	De l'exterior	5.750.000	2.807.249	8.557.249	8.557.249	8.181.928	375.321	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 7è.	35.959.711	3.817.580	39.777.291	39.354.779	24.035.076	14.319.703	(1.422.512)	96,42%
	ACTIUS FINANCERS								
84	Devolució de dipòsits i fiances	531.395	-	531.395	531.395	531.395	-	-	100,00%
86	Venda d'accions i participacions	-	14.246	14.246	14,246	14,246	-	-	100,00%
87.2	Romanents genèrics	-	(31.555.555)	(31.555.555)	-	-	-	31.555.555	0,00%
87.3	Romanents específics	-	120.865.537	120.865.537	-	-	-	(120.865.537)	0,00%
	TOTAL CAPÍTOL 8è.	531.395	89.324.228	89.855.623	545.641	545.641	-	(89.309.982)	0,61%
	PASSIUS FINANCERS								
91	Prèstecs i crèdits concedits	-	496.035	496.035	496.035	496.035	-	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 9è.	-	496.035	496.035	496.035	496.035	-	-	100,00%
	TOTAL INGRESSOS	322.099.591	104.522.952	426.622.543	318.064.515	251.773.586	66.291.929	(108.558.028)	74,55%

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2011

B) LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

(Euros)

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Imports
	(Euros)		
1. (+) Operacions no financeres	317.022.839	332.803.468	(15.780.629)
2. (+) Operacions amb actius financers	545.641	300	545.341
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)			(15.235.288)
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS			(6.221.264)
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)			(21.456.552)
4.(+) Crèdits disposats finançats amb romanent de tresoreria			-
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici en despesa amb finançament afectat			2.996.583
6.(+) Desviacions de finançament negatives en despesa amb finançament afectat			-
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4+5+6)			(18.459.969)

Estat del romanent de Tresoreria

	Euros
1.(+)Drets pendents de cobrament	91.697.886
(+) del Pressupost corrent	66.291.929
(+) de Pressupostos tancats	25.064.330
(+) d'operacions no pressupostàries	4.247.802
(+) d'operacions comercials	-
(-) de dubtós cobrament	2.715.179
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.190.996
2.(-)Obligacions pendents de pagament	28.373.750
(+) del Pressupost corrent	15.741.528
(+) de Pressupostos tancats	116.807
(+) d'operacions no pressupostàries	12.540.728
(+) d'operacions comercials	-
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	25.313
3.(+)Fons líquids	1.814.116
4.(+)Ajust diferència euro	-
I. Romanent de tresoreria afectat	118.432.264
II. Romanent de tresoreria no afectat	(53.294.013)
III. Romanent de tresoreria total (1-2+3) = (I+II)	65.138.251

El resum de l'estat d'execució del pressupost de l'exercici 2011 és com segueix:

	Euros
Romanent genèric	(53.294.013)
Romanent específic	118.432.264
Total Romanent	65.138.251

El desglossament de les partides del romanent específic és:

	Euros
ACTIVITATS:	
Cursos de postgrau	13.660.064
Formació del professorat	637.383
Formació de PAS	65.369
Activitats de recerca	13.578.607
Altres activitats	37.750.639
Total activitats	65.692.062
INVERSIONS:	
Inversions en terrenys, edificis i altres construccions	9.499.658
Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport	777.307
Inversions en mobiliari, equips informàtics i altre immobilitzat	1.581.601
Programes d'investigació subvencionats	22.132.811
Programes de recerca	4.359.186
Convénis	17.104.818
Total inversions	55.455.381
DRETS PENDENTS DE COBRAMENT DE DUBTÓS COBRAMENT	(2.715.179)
Total romanent específic	118.432.264

Dins del romanent genèric i segons l'article 24.2 de les bases d'execució del pressupost 2011, s'inclou un import de 12.101.533 euros corresponent als crèdits de funcionament no disposat al tancament de l'exercici que incrementen l'assignació dels centres de cost per l'any 2012.

Compte General de Tresoreria

	Euros	Euros	Euros
SALDO INICIAL A 01-01-2011			22.938.744
COBRAMENTS PRESSUPOSTARIS			305.011.152
Exercici corrent del període		251.772.586	
Exercici anteriors		53.238.566	
Saldo deutor a 31-12-10	79.957.081		
Cancel·lació RD's al 2011	(1.654.185)		
Saldo deutor del període 31-12-2011	25.064.330		
PAGAMENTS PRESSUPOSTARIS			341.868.135
Exercici corrent del període		323.779.539	
Exercici anteriors		18.088.596	
Saldo creditor a 31-12-2010	19.205.403		
Saldo creditor del període 31-12-2011	116.807		
MOVIMENTS NET EXTRAPRESSUPOSTARI			15.732.364
SALDO FINAL A 31-12-2011			1.814.115

Modificacions del pressupost

Denominació	Incorporació del Romanent	Modificacions i Majors Ingressos	Transferències de Crèdit i Reclassificacions	Total Modificacions
Taxes i altres ingressos	-	22.926.258	-	22.926.258
Transferències corrents	-	(11.893.761)	-	(11.893.761)
Ingressos patrimonials	-	(147.388)	-	(147.388)
Transferències de capital	-	3.817.580	-	3.817.580
Actius financers	89.309.982	14.246	-	89.324.228
Passius financers	-	496.035	-	496.035
Total	89.309.982	15.212.970	-	104.522.952
Despeses de personal	-	271.977	3.271.331	3.543.308
Despeses de béns corrents i serveis	29.317.804	10.655.843	(23.235.155)	16.738.492
Despeses financeres	-	16.536	(742)	15.794
Transferències corrents	-	(45.000)	6.346.241	6.301.241
Inversions	59.992.178	4.313.614	10.858.514	75.164.306
Transferències de capital	-	-	163.818	163.818
Variació d'actius financers	-	-	300	300
Variació de passius financers	-	-	2.595.693	2.595.693
Total	89.309.982	15.212.970	-	104.522.952



Universitat Autònoma de Barcelona

Memòria corresponent a
l'exercici anual acabat el
31 de desembre de 2011

1. Naturalesa i activitat de la Universitat

La UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA (en endavant "la Universitat"), fundada l'any 1968, és una institució de dret públic al servei de la societat, amb personalitat jurídica i patrimoni propi que, d'acord amb la Constitució i la legislació vigent, gaudeix i actua en règim d'autonomia, prestant el servei públic de l'ensenyament superior mitjançant la docència, la recerca i l'estudi. Es regeix per la Llei Orgànica 6/2001 d'Universitats (LOU), de 21 de desembre, modificada per la Llei Orgànica 4/2007 d'Universitats, de 12 d'abril, per la Llei 1/2003 d'Universitats de Catalunya, de 19 de febrer, per les normes dictades per l'Estat i la Generalitat de Catalunya i pels seus propis Estatuts, aprovats en sessió del 22 de maig de 2003.

En els termes de la Llei Orgànica d'Universitats, l'autonomia de la Universitat comprèn:

- a) L'elaboració dels seus Estatuts i de les seves pròpies normes d'organització i funcionament, així com de la resta de normes de règim intern.
- b) L'elecció, designació i remoció dels corresponents òrgans de govern i de representació.
- c) La creació d'estructures específiques que actuïn com a suport de la investigació i la docència.
- d) L'elaboració i aprovació de plans d'estudi i investigació, i d'ensenyaments específics de la formació al llarg de tota la vida.
- e) La Selecció, formació i promoció del personal docent i investigador i d'administració i serveis, així com la determinació de les condicions en què han de desenvolupar les seves activitats.
- f) L'admissió, règim de permanència i verificació de coneixements dels estudiants.
- g) L'expedició de títols amb caràcter oficial i vàlidesa en tot el territori nacional, i dels seus diplomes i títols propis.
- h) L'elaboració, aprovació i gestió dels seus pressupostos i l'administració dels seus béns.
- i) L'establiment i modificació de les seves relacions de llocs de treball.
- j) L'establiment de relacions amb altres entitats per a la promoció i desenvolupament dels seus fins institucionals.
- k) Qualsevol competència necessària per al compliment adequat del servei públic d'educació superior.

Les finalitats de la Universitat són, d'acord als seus estatuts:

- a) Exercir la docència de grau superior, tant pel que fa al coneixement i a la cultura com pel que fa a la formació especialitzada i la preparació per a l'exercici professional, amb un esperit de recerca constant de la qualitat i l'excel·lència.
- b) Participar en la creació de coneixements científics, tècnics i professionals mitjançant la dedicació a la recerca i la posterior transferència dels resultats obtinguts a la societat.
- c) Cercar la plena integració de l'activitat de docència i de recerca en l'àmbit internacional i, en particular, en els espais europeus d'educació superior i de la recerca.



- d) Fomentar l'avaluació de la qualitat en la docència, la recerca i la gestió, d'acord amb criteris, objectius i metodologies equiparables als estàndards internacionals.
- e) Participar en la millora i en el desenvolupament del sistema educatiu.
- f) Afavorir, estimular i acollir l'activitat intel·lectual i artística en tots els àmbits de la cultura i del coneixement.
- g) Fomentar el pensament crític, l'esperit emprenedor i la cultura de la llibertat i el pluralisme, així com l'educació en els valors cívics i socials propis d'una societat democràtica.
- h) Difondre la cultura a través d'activitats d'extensió universitària i de formació permanent al llarg de la vida de les persones.
- i) Participar en el progrés i en el desenvolupament generals de la societat catalana i en la conservació i enriquiment del seu patrimoni intel·lectual, cultural, natural i científic i en el seu desenvolupament econòmic i benestar social.
- j) Les altres finalitats que les lleis li atribueixin.

Aquestes finalitats es recullen en un pressupost realitzat en base als ingressos provinents bàsicament de:

- a) La Subvenció global fixada anualment per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos.
- b) Subvencions i ajuts que li siguin atorgats per altres Administracions, entitats i institucions públiques o privades.
- c) Taxes i drets establerts legalment, dins dels quals figuren els preus públics, per al curs 2011/2012, regulats en el Decret 365/2011, de 12 de juliol, publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de 14 de juliol de 2011.
- d) Els rendiments procedents de l'explotació del patrimoni i d'altres activitats recollides a la Llei Orgànica d'Universitats i als Estatuts.
- e) Ingressos de contractes o convenis, publicacions i altres serveis prestats.
- f) Productes d'operacions de crèdit per al finançament de les seves inversions.
- g) Romanents de tresoreria incorporats, obtinguts com a conseqüència de la liquidació de l'exercici precedent.

Al pressupost es preveuen també les despeses necessàries per a la seva activitat, com per exemple:

- a) Retribucions al personal docent i d'administració i serveis.
- b) Despeses de funcionament, conservació i manteniment.
- c) Inversions en edificis i altres construccions i béns d'equipament.
- d) Despeses financeres.
- e) Actuacions en recerca, formació del personal i d'altres despeses.
- f) Transferències corrents.
- g) Variació d'actius i passius financers.

2. Informació sobre l'organització

2.1. Estructura Organitzativa Bàsica

La Universitat compta amb dos campus, un situat a Bellaterra i l'altre a Sabadell.

Integren l'estructura acadèmica de la Universitat Autònoma de Barcelona les facultats i escoles, els departaments, els instituts universitaris d'investigació i els centres de recerca.

En virtut de la seva autonomia, la Universitat Autònoma de Barcelona pot crear altres centres o estructures que donin suport a la investigació, la docència o la comunitat universitària, així com reconèixer, adscriure o vincular centres d'ensenyament o de recerca.

Les anteriors estructures es defineixen com segueix:

1. Facultats i Escoles, que reben la denominació genèrica de Centres: són els encarregats de l'organització dels ensenyaments i dels processos acadèmics, administratius i de gestió que condueixen a l'obtenció de títols universitaris, així com de qualsevol altra funció que determinin els Estatuts, els reglaments universitaris i la legislació vigent.
2. Departaments: són estructures que tenen com a finalitat promoure i organitzar la docència i la recerca. En l'àmbit de la docència coordinen els ensenyaments d'una o diverses àrees de coneixement, en una o diverses facultats o escoles, d'acord amb la programació docent de la Universitat, i organitzen i desenvolupen programes i estudis de doctorat i de postgrau. Com a unitats bàsiques de recerca, promouen i donen suport a les activitats i iniciatives de recerca i transferència de coneixements del seu personal acadèmic.
3. Instituts universitaris d'investigació: són centres dedicats a la recerca científica i tècnica o a la creació artística. Poden organitzar i desenvolupar programes i estudis de doctorat i de postgrau, així com docència especialitzada. L'àmbit d'actuació dels instituts universitaris d'investigació no pot coincidir totalment amb el d'un departament. Aquests instituts poden ser propis de la Universitat, de caràcter interuniversitari, i adscrits o participats amb altres ens públics o privats.
4. Centres Adscrits i vinculats d'ensenyament universitari: són aquelles institucions docents de titularitat pública o privada que imparteixen estudis que condueixen a títols oficials o propis de la Universitat, sota la tutela d'aquesta.

La Universitat Autònoma de Barcelona estava formada, a data 31 de desembre de 2011, per 57 departaments, 13 facultats i escoles pròpies i 1 escola de postgrau, situats en els campus de Bellaterra (Cerdanyola del Vallès) i de Sabadell. Les 6 unitats docents que formen la Facultat de Medicina estan situades a Bellaterra, Sabadell, Barcelona i Badalona. També té 13 escoles universitàries adscrites i vinculades radicades en diversos indrets de Catalunya.

Per al curs acadèmic 2011/2012, la UAB compta amb 29.162 estudiants matriculats de grau (12.501 de Llicenciatura i 16.661 de Grau), 2.274 estudiants de màsters oficials i 3.387 de doctorats. En el curs acadèmic anterior els estudiants matriculats de grau van ser 29.135.

D'altra banda, la UAB acollirà uns 1.500 estudiants dins del marc d'un programa d'intercanvi. Aquest curs hi ha hagut un total de 12.417 estudiants als quals se'ls ha aplicat alguna exempció en el pagament de la matrícula, en el marc de diferents convocatòries d'ajuts, bonificacions i beques.

La Universitat està governada pels següents òrgans de direcció, de govern i de gestió:

- a) Òrgans col·legiats generals: el Claustre, el Consell de Govern i l'Equip de Govern.
- b) Òrgans unipersonals generals: el rector, els vicerectors, el secretari general i el Gerent.



- c) Òrgans col·legiats territorials: les juntes de facultat i d'escola, els consells de departament, els consells dels instituts universitaris propis i els consells d'altres centres de recerca.
- d) Òrgans unipersonals territorials: els degans, els directors d'escola, els coordinadors d'estudis, els directors de departament i els directors dels instituts universitaris i centres de recerca propis.
- e) Òrgan col·legiat de participació de la Societat en la Universitat: el Consell Social.

El Rector de la Universitat Autònoma de Barcelona és l'Excm. i Mgfc. Sr. Ferran Sancho i Pifarré. La Presidenta del Consell Social és la li-Ima. Sra. Alicia Granados Navarrete.

2.2. Estructura Organitzativa Comptable

Existeix una descentralització a nivell funcional. En aquest sentit, els òrgans gestors corresponents a Departaments, Instituts i Centres, són els encarregats d'executar el pressupost de despesa corrent i els projectes d'investigació. Les despeses d'inversió estan centralitzades en la major part dels casos. Les funcions principals de l'Àrea d'Economia i Finances són les següents:

1. Comptabilització de les factures.
2. Gestió dels òrgans de la Universitat sense capacitat operativa.
3. Verificació final de les despeses de la Universitat, si bé, manca una auditoria interna amb regularitat.
4. Control d'inventari.
5. Gestió i execució del pressupost d'ingressos.
6. Gestió d'operacions extrapressupostàries.
7. Funcions pressupostàries de creació, pròrroga, traspàs i tancament pressupostari.
8. Informació comptable.
9. Gestió de la Tresoreria i dels pagaments.
10. Gestió d'impostos.

3. Principis i pràctiques comptables i administratives

3.1. Bases de presentació dels Comptes Anuals de l'exercici 2011

3.1.1. Imatge Fidel i Marc Normatiu

Els Comptes Anuals adjunts de l'exercici 2011 han estat formulats pel Gerent de la Universitat, d'acord amb l'equip de govern, a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2011 i es presenten d'acord amb el Pla Especial de Comptabilitat Pública per a les Universitats Públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999, així com de la resta de normativa comptable que resulti d'aplicació, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat economicopatrimonial i de l'execució del pressupost.

3.1.2. Comparació de la Informació

D'acord amb l' establert en el Pla Especial de Comptabilitat Pública per a les Universitats Públiques de Catalunya, els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació, del Compte de Resultats economicopatrimonial, a més de les xifres de l'exercici 2011, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

3.1.3. Presentació dels Comptes Anuals

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els Comptes Anuals es presenten expressats en euros (sense decimals).

Els comptes anuals comprenen el balanç, el compte de resultats economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria.

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

- Serveis de Turisme i Hosteleria Campus, S.A.
- Sigma, Gestió Universitaria, A.I.E.
- Fundació Universitat Autònoma de Barcelona.
- Fundació Doctor Robert.
- Fundació Biblioteca Josep Laporte.
- Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.
- Fundació Autònoma Solidària.
- Vila Universitària, S.L.
- Fundació Empresa i Ciència.
- Fundació GESPA.
- Matgas 2000, A.I.E.
- Instituto Universitario de Postgrado, S.A.
- Fundació Estudis de Prevenció i Seguretat Integral.
- Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal(CRESA).
- Associació d'Amics de la Universitat Autònoma de Barcelona.
- Fundació Institut Català de Farmacologia.
- Portal Universia, S.A.
- Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia.
- Societat Catalana d'inversió en empreses de base tecnològica, S.A. (INVERTEC).
- Fundació Consejo España China.
- Fundació Institut Català de Paleontologia.
- Fundació Privada Institut Català de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer.
- Fundació Bosch i Cardellach
- Fundació Parc de Recerca de la UAB



- Fundació Hospital Clínic Veterinari
- Fundació per a la Motivació RR.HH
- UAB Firms, S.L.
- Instalaciones Ypsicon, S.L.

3.2. Principis Pressupostaris Aplicats

En l'execució pressupostària de l'exercici 2011 han estat aplicats els principis pressupostaris que es deriven de la normativa aplicable.

3.3. Bases d'Execució del Pressupost

D'acord amb la normativa vigent, les bases d'execució recullen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i a les circumstàncies de la Universitat, i a totes aquelles qüestions que s'estimin oportunes per una millor gestió del pressupost.

3.4 Pràctiques Comptables i Administratives Aplicades al Balanç de Situació al Compte de Resultats Economicopatrimonial

3.4.1. Immobilitzacions Immaterials

L'immobilitzat immaterial es troba registrat al cost d'adquisició o al seu cost de producció, al que s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzen, menys la corresponent amortització acumulada, conforme als següents criteris:

3.4.1.1. Aplicacions Informàtiques:

Les aplicacions informàtiques adquirides per la pròpia Universitat es troben registrades al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, menys la corresponent amortització acumulada.

S'amortitzen linealment a raó d'un 20% anual. El càrrec al Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici 2011 per aquest concepte ha estat de 1.097.610 euros.

3.4.2. Immobilitzacions Materials

S'activen dins l'immobilitzat material aquells elements de l'immobilitzat que s'utilitzen (o són susceptibles d'utilització) per al desenvolupament de les diferents activitats estatutàries de la Universitat, i que li pertanyen en propietat. També s'hi inclouen aquells elements que han estat rebuts en cessió d'altres institucions, comptabilitzant-se pel seu valor venal en el moment de la seva incorporació patrimonial.

S'exclouen del balanç aquells elements que, tot i sent propietat de la Universitat, estan cedits temporalment a altres institucions públiques (patrimoni lliurat en cessió). També s'exclouen els elements no susceptibles d'utilització, com ara el fons històric, artístic i cultural.

L'immobilitzat material es troba registrat al cost d'adquisició o al seu cost de producció, al que s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzen, amb el mateix criteri de valoració, havent estat actualitzat d'acord amb les diverses normatives legals, menys la corresponent amortització acumulada, excepte en els edificis i construccions adquirits o construïts amb anterioritat al 1993, els quals venen valorats per un valor pericial d'aquell any.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a més cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment incorregudes durant l'exercici es carreguen al Compte de Pèrdues i Guanyos.

Des de l'exercici 1999, els llibres i revistes per a les biblioteques (fons bibliogràfic) s'inclouen a l'immobilitzat material pel seu preu d'adquisició i s'amortitzen en la seva totalitat el mateix any que s'activen.

Quan l'immobilitzat material es dona de baixa o es ven, el seu valor comptable i la seva amortització acumulada s'eliminen dels registres comptables. El benefici o pèrdua corresponent es porta a ingressos o despeses de l'exercici.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula de forma lineal, en funció dels anys de vida útil estimats dels actius. Els percentatges anuals d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost actualitzat, en els casos que procedeix, així com els anys de vida útil estimats, són els següents:

	Percentatge Anual	Anys de vida útil estimats
Edificis i construccions	2%	50
Urbanització campus	5%	20
Instal·lacions	12%	8,33
Maquinaria, equips docents, d'investigació i d'oficina	15%	6,8
Equips per a processament d'informació	25%	4
Elements de transport	16%	6,25
Utillatge i mobiliari	10%	10
Altre immobilitzat material	15%	6,8
Fons bibliogràfic	100%	1

El càrrec al Compte de Pèrdues i Guanyos de l'exercici 2011 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material, ha estat de 22.871.159 euros.

3.4.3. Immobilitzacions Financeres

Participacions mantingudes amb Empreses del Grup i Associades

Les participacions en empreses del grup i associades es troben registrades al cost d'adquisició o al seu valor teòric-comptable, si aquest fos inferior a aquell, dotant-se les provisions necessàries per reflectir la depreciació experimentada.

A 31 de desembre de 2011, les provisions de participacions en inversions financeres permanents han estat de 3.689.834 euros.

Des de l'exercici 1998, s'inclouen en aquest epígraf del balanç l'import de les aportacions satisfetes a fundacions vinculades a la Universitat. Subseqüentment, es deprecien en la seva totalitat degut al fet que es tracta d'aportacions fetes sense finalitat de lucre, i per tant, no es recuperaran.

3.4.4. Deutors

Els drets pendents de cobrament figuren a l'actiu del balanç pel seu valor nominal, dotant-se les provisions necessàries per a possibles insolvències per drets pendents de dubtós cobrament. Dins de la dotació a la provisió per insolvències s'inclouen, en general, els saldos d'antiguitat superior a quatre anys, així com, addicionalment, els saldos amb empreses privades amb antiguitat superior a dos anys.



3.4.5. Inversions Financeres Temporals

Correspon a la part dels crèdits atorgats i a imposicions a curt termini amb entitats de crèdit.

3.4.6. Classificació dels Saldos Segons els seus Venciments

La classificació entre curt i llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de la Universitat. Es considera llarg termini quan és superior a dotze mesos, comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

3.4.7. Subvencions

Per la comptabilització de les subvencions rebudes, la Universitat utilitza els criteris següents:

3.4.7.1. Subvencions de Capital no Reintegrables

Es valoren per l'import concedit i s'imputen als resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, llevat que es tracti d'actius no depreciables en el cas del qual s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa dels mateixos.

Fins al 1995, aquestes subvencions es comptabilitzaven com ingrés de l'exercici en el compte del resultat economicopatrimonial. Amb l'aplicació del Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, les subvencions de capital atorgades a la Universitat a partir de l'exercici 1996 es comptabilitzen com a ingressos a distribuir en diversos exercicis, i s'imputen al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent als actius finançats per aquestes. Aquest criteri comptable no es va aplicar amb caràcter retroactiu.

3.4.7.2. Subvencions d'Explotació

S'abonen als resultats en el moment del seu meritament.

3.4.8. Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeixi la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera que d'ells se'n deriva.

No obstant, seguint el principi de prudència, la Universitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos previsibles i les pèrdues, fins i tot les eventuals, es comptabilitzen tan aviat són conegudes.

Els aspectes més significatius en la comptabilització d'ingressos i despeses, són els següents:

3.4.8.1. Ingressos

a. Preus públics per prestació de serveis

Els preus públics per la prestació dels serveis acadèmics universitaris, tant els satisfets pels alumnes com els subvencionats pel Ministerio de Educación, es reconeixen com a ingrés quan l'alumne es matricula. A la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports que corresponen als mesos restants del curs acadèmic.

b. Prestació de serveis

Les prestacions de serveis s'imputen al resultat en el moment que la prestació del servei ha estat facturada.

c. Transferències i subvencions corrents

Es consideren transferències i subvencions corrents totes les que no s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingrés a mesura que l'entitat que les atorga, principalment la Generalitat de Catalunya o l'Administració de l'Estat, les concedeix oficialment, independentment del moment del cobrament.

4. Transferències i subvencions de capital

Es consideren transferències i subvencions de capital totes les que s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingrés a mesura que l'entitat que els atorga les concedeix oficialment, independentment del moment de cobrament.

3.4.8.2. Despeses

a. Pagues extraordinàries i de vacances del personal

Al tancament de l'exercici es comptabilitza una despesa per la part proporcional efectivament meritada de les pagues extraordinàries i de vacances, tant del personal docent com del personal d'administració i serveis. També s'inclou la part efectivament meritada al tancament de les retribucions "plus campus fix i variable" del personal d'administració i serveis, que es fa efectiva durant els mesos de febrer i març de l'exercici següent.

b. Despesa corrent

Al tancament de l'exercici, les despeses realitzades en béns i serveis rebuts, dels quals la factura és rebuda amb posterioritat al tancament de l'exercici, es comptabilitzen en el compte de resultats economicopatrimonial com a despeses de l'exercici i figuren en el passiu del balanç, en el compte Creditors a curt termini, per factures pendents de rebre.

3.4.9. Indemnitzacions per acomiadaments

D'acord amb la legislació laboral vigent, la Universitat estaria obligada a indemnitzar als seus treballadors amb els que, sota determinades condicions, rescindeix la seva relació laboral. A 31 de desembre de 2011, la Direcció de la Universitat considera que no es produiran situacions anormals d'acomiadament en el futur, pel que el Balanç de Situació adjunt no recull cap provisió per aquest concepte.

3.4.10. Provisió per a pensions i obligacions similars

La Universitat segueix el criteri de comptabilitzar un fons per premis de jubilació a percebre pels seus treballadors, en funció del compromís contret al Conveni Col·lectiu aplicable actualment.

La valoració d'aquesta provisió es realitza mitjançant un càlcul del salari actual aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona i de la seva edat.

3.4.11. Ajustaments per Periodificació

3.4.11.1. Subvencions per a projectes de recerca

Les aportacions per al finançament de projectes de recerca figuren per l'import concedit.

Des del 1996, i d'acord amb el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, les subvencions per a recerca atorgades a la Universitat i no gastades, es comptabilitzen a ajustaments per

periodificació, en la part que es calcula que finançaran despesa corrent, i a ingressos a distribuir en diversos exercicis, en la part que s'estima que finançaran béns de capital fix. S'imputen a ingressos de l'exercici en proporció a la despesa corrent realitzada o al percentatge d'amortització corresponent a la naturalesa dels béns de capital fix finançats. Aquest criteri comptable no es va aplicar amb caràcter retroactiu.

A partir de l'exercici 2003, s'incorporen dins les subvencions de projectes de recerca, aquells ingressos provinents dels convenis que no tenen la consideració de prestació de serveis, i que fins el moment es comptabilitzaven com ingrés de l'exercici en el compte del resultat economicopatrimonial.

3.4.11.2 Preus públics per prestació de serveis

A la data de tancament de l'exercici, es difereixen en el passiu els preus públics per prestació de serveis acadèmics universitaris corresponents als nou mesos restants del curs acadèmic.

3.5. Pràctiques Comptables i Administratives Aplicades a l'Estat de Liquidació del Pressupost i Documents Relacionats

Per la preparació de l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats de l'exercici 2011 s'ha tingut present bàsicament la següent normativa:

- Bases d'execució del pressupost de l'exercici 2011 aprovades pel Consell Social de 24 de març de 2011.
- El Pla especial de comptabilitat pública de les universitat públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999.
- Llei Orgànica 6/2001 d'Universitats (LOU), de 21 de desembre, modificada per la Llei Orgànica 4/2007 d'Universitats, de 12 d'abril.
- La Llei 1/2003 d'Universitats de Catalunya, de 19 de febrer.
- El Decret Legislatiu 9/1994, de 13 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.
- La Llei General Pressupostària, aprovat per la Llei 47/2003, del 26 de novembre
- Altres normes de desenvolupament o concordants.

3.5.1. Reconeixement dels Drets i les Obligacions

Les obligacions es registren comptablement un cop rebuda la factura o nota de liquidació corresponent i un cop conformada pel responsable de la comanda. A la fi de l'exercici, es reconeixen totes les factures de compres, subministraments i prestacions de serveis. La obligació de pagar es reconeix quan s'ha acreditat satisfactòriament l'execució o compliment material de la despesa.

Els drets es registren comptablement en el moment en què són exigibles jurídicament.

A continuació es donen més detalls sobre l'aplicació d'aquests criteris.

3.5.2. Ingressos

3.5.2.1. Taxes i Preus públics

El dret reconegut de les taxes corresponents a serveis acadèmics i a altres serveis es comptabilitza en el moment d'ésser liquidades.



Els preus públics corresponents a la prestació dels serveis acadèmics universitaris del curs lectiu es reconeixen com ingrès quan l'alumne es matricula.

L'import estimat pel curs 2011/2012 dels preus públics no satisfets pels alumnes becaris a recuperar de la Subdirecció General de Becas y Ayudas al Estudio, i pels alumnes de famílies nombroses de tres fills, es reconeixen com ingrès en el propi exercici.

També es reconeixen com a ingrès, els ingressos per matriculació de treballadors de la Universitat i dels seus familiars, i els preus públics per matrícules pels alumnes de famílies nombroses de més de tres fills, donat que són assumits per la Universitat.

3.5.2.2. Prestació de serveis

Els drets reconeguts per les prestacions de serveis es reconeixen en el moment en què la prestació del servei ha estat facturada.

3.5.2.3. Transferències i subvencions corrents

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

3.5.2.4. Ingressos patrimonials

Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns mobles i cànon per concessions. Els ingressos financers es reconeixen en el moment de liquidar-se per l'entitat financera, i els cànon, en el moment en que s'emet la factura.

3.5.2.5. Transferències i subvencions de capital

Les transferències i subvencions de capital es registren com a ingrès quan l'entitat que les atorga les notifica oficialment. Les transferències i subvencions rebudes no materialitzades en les inversions o projectes d'investigació per a les quals foren concedides figuren com a romanent de tresoreria afectat.

3.5.2.6. Passius financers

Aquest epígraf, bàsicament inclou el finançament rebut pel Ministerio de Ciencia e Innovación i cofinançat pel FEDER, en concepte de bestreta del Pla Nacional d'Investigació científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011, per un import de 502.792euros. Aquest import, es considera com préstec fins el moment en el que es justifica la inversió.

3.5.3. Despeses

3.5.3.1. Despeses de personal

Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal acadèmic i del personal d'administració i serveis (PAS) de la Universitat. Addicionalment, s'inclouen les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal). Les retribucions es reconeixen com a despesa en el moment en que es desemborsen, i les cotitzacions en base al criteri de meritament.

En aquest epígraf s'inclouen aquelles prestacions socials realitzades en compliment d'una disposició legal, o voluntàriament, per l'entitat.

3.5.3.2. Despeses en béns corrents i serveis

Es reconeixen les obligacions quan els òrgans gestors de la despesa reben la factura del proveïdor i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o compliment material de la despesa.



3.5.3.3. Despeses financeres

Es reconeixen quan són exigibles per l'entitat financera.

3.5.3.4. Transferències i subvencions corrents

En el pressupost de despeses, s'inclouen les efectuades per la Universitat destinades a tercers. Es reconeixen quan s'atorguen als receptors.

3.5.3.5. Inversions reals

Inclouen les inversions relatives a obres de construcció o reforma d'edificis, urbanització del campus, instal·lacions, equips per a processos de la informació i d'altres. Addicionalment, i d'acord amb la classificació seguida per la Universitat, també es presenten com a inversions les despeses de programes de recerca i programes de convenis tot i no tenir la naturalesa d'immobilitzat material.

Es reconeix l'obligació quan els òrgans gestors reben la corresponent factura del proveïdor i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o compliment material de la despesa.

3.5.3.6. Actius financers

Inclou els crèdits concedits i les immobilitzacions financeres permanents del present exercici.

3.5.3.7. Passius financers

Inclou l'amortització dels préstecs disposats per la Universitat. Es reconeixen les obligacions quan són exigibles al venciment.

3.5.4. Romanent de Tresoreria

És l'expressió de la situació financera de l'entitat, fruit de l'execució dels diferents pressupostos al llarg dels exercicis.

Es presenten com a romanent de tresoreria afectat els ingressos liquidats destinats a finançar despeses finalistes encara no materialitzades, així com els romanents dels cursos de formació continuada (específic). El romanent de tresoreria no afectat (o genèric) constitueix la part de romanent total no assignat encara pressupostàriament a cap concepte de despesa o inversió, que pot ser utilitzat lliurement com un recurs de la Universitat per a l'exercici següent. També inclou els romanents de crèdit generats pels centres de cost (genèric especial).

3.5.5. Altres Drets i Obligacions no Exigibles

Pel que fa referència a alguns drets reconeguts de dubtós cobrament (Nota 7.5) i a determinades contingències (Nota 11), la Universitat segueix el criteri de no introduir correccions a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats, fins que es confirma definitivament la necessitat de cancel·lar el dret o reconèixer l'obligació.

3.5.6. Fons Líquids de Tresoreria

Els fons líquids de tresoreria corresponen a les disponibilitats de mitjans líquids a les caixes, i als saldos a favor de la Universitat en comptes en bancs i institucions de crèdit. La diferència a 31 de desembre de 2011 entre el saldo de Tresoreria del balanç, i el que figura a l'Estat de Moviments de Tresoreria i a l'Estat del Romanent, per un import de 908.016 euros, es deu principalment als saldos en els comptes corrents associats a fons fixes de caixa.



4. Immobilitzacions immaterials

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 és el que es mostra a continuació:

Cost	Euros		
	Saldo Inicial	Altes	Saldo Final
Aplicacions informàtiques	6.343.067	472.028	6.815.095
Total cost	6.343.067	472.028	6.815.095

Amortització acumulada	Euros		
	Saldo Inicial	Altes	Saldo Final
Aplicacions informàtiques	(4.035.935)	(1.097.610)	(5.133.545)
Total Amortització acumulada	(4.035.935)	(1.097.610)	(5.133.545)

Total Immobilitzat immaterial	Euros		
	Saldo Inicial	Altes	Saldo Final
Cost	6.343.067	472.028	6.815.095
Amortització	(4.035.935)	(1.097.610)	(5.133.545)
Total net	2.307.132	(625.582)	1.681.550

Les altes en aplicacions informàtiques corresponen a les actualitzacions de l'aplicatiu informàtic que va entrar en funcionament l'exercici 2009, així com el desenvolupament de la web corporativa de l'UAB.

L'immobilitzat immaterial s'amortitza a partir de la seva posada en funcionament. A 31 de desembre de 2011, existeixen aplicacions informàtiques totalment amortitzades per import de 1.179.721 euros.

5. Immobilitzacions materials

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 és el que es mostra a continuació:

Cost	Euros				
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	66.957.324	-	(93.590)	-	66.863.734
Edificis i construccions	256.921.534	6.464.270	(124.634)	676.844	263.938.014
Maquinària, mobiliari, utillatge i equips docents i d'investigació	133.480.635	4.765.794	(379.559)	-	137.866.870
Immobilitzat en curs	2.103.361	2.540.902	(1.705.425)	(676.844)	2.261.994
Equips informàtics	30.913.290	2.106.023	(435.959)	-	32.583.354
Altre immobilitzat	57.273.590	7.096.605	(37.715)	-	64.332.480
Total cost	547.649.734	22.973.594	(2.776.882)	-	567.846.446

Amortització acumulada	Euros				
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Edificis i construccions	(64.773.843)	(5.631.884)	28.617	-	(70.377.110)
Maquinària, mobiliari, i equips docents i d'investigació	(102.430.833)	(9.176.885)	226.616	-	(111.381.102)
Equips informàtics	(25.266.656)	(2.540.516)	429.086	-	(27.378.086)
Altres immobilitzat	(47.094.079)	(5.521.874)	23.703	-	(52.592.250)
Total Amortització acumulada	(239.565.411)	(22.871.159)	708.022	-	(261.728.548)

Total Immobilitzat material	Euros				
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Cost	547.649.734	22.973.594	(2.776.882)	-	567.846.446
Amortització	(239.565.411)	(22.871.159)	708.022	-	(261.728.548)
Total net	308.084.323	102.435	(2.068.860)	-	306.117.898

Les altes d'altres immobilitzats inclou les adquisicions de fons bibliogràfic per un import de 3.664.918 euros, que s'han amortitzat totalment en el present exercici.

A 31 de desembre de 2011, el fons bibliogràfic totalment amortitzat, incorporat a l'immobilitzat material és d'un import de 41.529.713 euros.

Durant l'exercici 2011 han entrat en funcionament edificis, que figuraven en l'exercici anterior com a immobilitzat en curs, per import de 676.844 euros, que correspon principalment a les obres realitzades a la nau de propèdèutica de Veterinària i un nou aulari del Servei de Llengües.

A 31 de desembre de 2011, el patrimoni rebut en cessió es compon dels elements que figuren en la Nota 9.1.

Els elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2011 són:

	Euros
	2011
Edificis i construccions	4.591.852
Maquinaria i instal·lacions tècniques	5.171.830
Mobiliari, equips docents i d'investigació i utilitatge	73.181.867
Equips informàtics	22.453.786
Elements de transport i altres	2.994.511
Total	108.393.846

6. Immobilitzacions financeres

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2011, és el que es mostra a continuació:

	Euros				
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Inversions financeres permanents (6.1)	4.191.470	151.950	(314.716)	-	4.028.704
Crèdits a llarg termini (6.2)	2.656.974	-	-	(531.395)	2.125.579
Fiances a llarg termini	201.020	35.942	(74.626)	-	162.336
	7.049.464	187.892	(389.342)	(531.395)	6.316.619
Provisions:					
Inversions financeres permanents (6.1)	(3.820.771)	(23.511)	154.448	-	(3.689.834)
	(3.820.771)	(23.511)	154.448	-	(3.689.834)
Total	3.228.693	164.381	(234.894)	(531.395)	2.626.785

6.1. Inversions Financeres Permanents

Les participacions mantingudes a 31 de desembre de 2011 corresponen a:

Entitat	Euros				
	% Part. Directa	Valor de la Inversió	Import de la Provisió	Valor Net Comptable	VTC de la Participació
Societats i agrupacions:					
Sigma, Gestió Universitària, A.I.E.	13,90%	250.622	(10.223)	240.399	240.399
Invertec, S.A.	0,14%	25.000	(2.439)	22.561	22.561
Portal Universia, S.A.	0,93%	20.254	(14.936)	5.318	5.318
Instituto Universitario de Posgrado, S.A.	16,00%	10.095	(10.095)	-	-
UAB Firms, S.L	100,00%	76.192	(5.900)	70.292	70.292
Instalaciones YPSICON, S.L.	9,56%	300	-	300	300
Fundacions:					
Fundació UAB	-	3.509.280	(3.509.280)	-	-
Fundació GESPA	-	6.010	(6.010)	-	-
Fundació Motivació RRHH	-	3.005	(3.005)	-	-
Fundació Autònoma Solidària	-	6.010	(6.010)	-	-
Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal	-	15.025	(15.025)	-	-
Fundació Triptolemos	-	6.010	(6.010)	-	-
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia	-	30.000	(30.000)	-	-
Fundació Consejo España- China	-	6.000	(6.000)	-	-
Fundació Institut Català de Paleontologia	-	5.000	(5.000)	-	-
Fundació Privada Institut Medicina Predictiva i	-	6.000	(6.000)	-	-
Fundació Parc de Recerca de la UAB	-	16.368	(16.368)	-	-
Fundació Bosch i Cardellach	-	7.533	(7.533)	-	-
Fundació Hospital Clínic Veterinari	-	30.000	(30.000)	-	-
Total		4.028.704	(3.689.834)	338.870	338.870

6.1.1. Societats i Agrupacions

El resum dels fons propis a 31 de desembre de 2011, segons els seus comptes anuals auditats, així com l'objecte i domicili social de les societats participades, és el que es mostra a continuació:

Entitat	Data últim Balanç disponible	Euros					
		Capital Social	Reserves	Resultat d'exercicis Anteriors	Resultat de l'Exercici	Subvencions, donacions i llegats	Total Fons Propis
Sigma, Gestió Universitària, A.I.E.	31/12/2011	1.803.036	480.135	(300.263)	(253.418)	-	1.729.490
Invertec, S.A.	31/12/2011	17.858.000	(120.000)	(1.905.873)	283.375	-	16.115.502
Portal Universia, S.A.	31/12/2011	2.177.788	-	(719.663)	(1.029.902)	143.646	571.869
Instituto Universitario de Posgrado, S.A.	31/12/2011	63.090	-	-	(1.176.000)	-	(1.112.910)
UAB Firms, S.L.	31/12/2011	3.006	73.186	(3.512)	(2.388)	-	70.292
Instalaciones YPSICON, S.L.	31/12/2011	3.138	102.791	-	(14.485)	-	91.444
Total		21.908.058	536.112	(2.929.311)	(2.192.818)	143.646	17.465.687

Sigma, Gestió Universitària, A.I.E.

El seu objecte social és facilitar el desenvolupament i millorar el resultat de l'activitat dels seus membres (vuit universitats públiques espanyoles), en l'àmbit específic de la gestió acadèmica, en el marc del projecte de disseny i desenvolupament del sistema integrat de Gestió Acadèmica Sigma i la seva explotació comercial. El seu domicili social es troba a l'edifici A, del Campus de la UAB, Cerdanyola del Vallès (Barcelona). Durant l'exercici 2011, el percentatge de participació en el capital de la Societat s'ha reduït, passant d'un 14,4% a un 13,9%.

Invertec, S.A.

El seu objecte social és la promoció de projectes d'empreses de base tecnològica a Catalunya. El seu domicili social es troba al Passeig de Gràcia, 129, Barcelona.

Portal Universia, S.A.

El seu objecte social consisteix en la prestació de serveis integrals per universitats i particulars, amb la finalitat de dotar-los de tots els medis informàtics, de comunicació, telecomunicació i serveis d'Internet; intervenir en la contractació electrònica o telemàtica amb el certificat autoritzat; assessorar-los de qualsevol tipus de productes, etc. El seu domicili social es troba al Paseo de la Castellana, 7, Madrid.

Instituto Universitario de Posgrado, S.A.

El seu objecte social és l'ensenyament fora d'establiment permanent i consisteix, bàsicament, en la creació i impartició de màsters de postgrau on-line. El seu domicili social es troba a Torrelaguna, 60, Madrid.

UAB Firms, S.L.

El seu objecte social és la promoció mitjançant la presa de participacions de qualsevol tipus en el capital d'empreses que desenvolupin projectes empresarials amb contingut tecnològic i innovador. La seva seu social està situada a Bellaterra (Cerdanyola del Vallès), Edifici Blanc, Campus de la UAB.

Instalaciones YPSICON, S.L.

El seu objecte social és el disseny, investigació, desenvolupament i comercialització de línies de producció, equips i accessoris per a la indústria agroalimentària, cosmètica i química. La seva seu social està situada a Bellaterra (Cerdanyola del Vallès), Edifici Eureka, Campus de la UAB.

6.1.2. Aportacions Fetes a Fundacions Vinculades a la Universitat

La composició i el moviment de les principals aportacions durant l'exercici 2011, és el que es mostra a continuació:

	Euros		
	Saldo Inicial	Baixes	Saldo Final
Fundació UAB	3.509.280	-	3.509.280
Fundació GESPA	6.010	-	6.010
Fundació Motivació RRHH	3.005	-	3.005
Fundació Autònoma Solidària	6.010	-	6.010
Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal	15.025	-	15.025
Fundació Triptolemos	6.010	-	6.010
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia	30.000	-	30.000
Fundació Consejo España- China	6.000	-	6.000
Consorti Geocampus Catalunya	6.000	(6.000)	-
Fundació Institut Català de Paleontologia	5.000	-	5.000
Fundació Privada Institut Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer	6.000	-	6.000
Fundació Parc de Recerca de la UAB	16.368	-	16.368
Fundació Bosch i Cardellach	7.533	-	7.533
Fundació Hospital Clínic Veterinari	30.000	-	30.000
	3.652.241	(6.000)	3.646.241
Provisions per depreciació	(3.652.241)	6.000	(3.646.241)
Valor net	-	-	-

6.2. Crèdits

La composició i moviment dels crèdits durant l'exercici 2011 és:

	Euros			
	Saldo inicial	Cobraments	Traspassos	Saldo Final
A llarg termini:				
Fundació UAB	2.656.974	-	(531.395)	2.125.579
	2.656.974	-	(531.395)	2.125.579
A curt termini:				
Fundació UAB	531.395	(531.395)	531.395	531.395
	531.395	(531.395)	531.395	531.395

El préstec de la Fundació UAB és un préstec concedit el 26 de març de 2001 per a finançar les obres de remodelació de Casa Convalescència. El període d'amortització és de 15 anys, el de carència de 3 anys i no merita interessos.

El préstec està relacionat amb una aportació reemborsable concedida pel Ministerio de Ciencia y Tecnología, prèvia justificació de la inversió efectuada.

A 31 de desembre de 2011 la part registrada a curt termini correspon a la part que venç durant el 2012.

7. Deutors

A 31 de desembre de 2011 i 2010, la composició d'aquest epígraf és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Deutors pressupostaris exercici corrent	67.160.953	60.891.991
Deutors pressupostaris exercicis tancats	25.064.330	20.563.757
Deutors no pressupostaris	1.863.556	3.649.713
Administracions públiques (Nota 13)	746.828	582.152
Altres deutors	514.278	652.521
Provisió per insolvències	(2.715.180)	(1.896.178)
Total Deutors	92.634.765	84.443.956

7.1. Deutors Pressupostaris Exercici Corrent

La seva composició a 31 de desembre de 2011 i 2010 és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Transferències i subvencions corrents	29.868.131	17.478.075
Preus públics i altres ingressos	21.940.700	18.547.615
Subvencions de capital de la Generalitat	9.908.206	18.324.707
Subvencions de capital de l'Estat	1.505.368	862.683
Ingressos de convenis	322.121	889.139
Ingressos patrimonials	163.395	297.308
Altres deutors pressupostaris de l'exercici corrent	2.584.008	2.993.797
Creditors per devolucions d'ingressos	869.024	1.498.667
Total	67.160.953	60.891.991

La diferència entre el saldo de deutors pressupostaris de l'exercici corrent, i els drets pendents de cobrament segons l'estat d'execució del pressupost d'ingressos, per un import de 869.024 euros, es deu als creditors per devolucions d'ingressos que estan minorant el saldo a l'estat d'execució.

El saldo de transferències i subvencions corrents a 31 de desembre de 2011 inclou, principalment, el pendent de cobrament per subvencions de l'Administració Central per import de 1,6 milions d'euros i de la Generalitat per import de 25,2 milions d'euros, dels quals hi destaquem 10,1 milions d'euros de millora addicional, 2,4 milions d'euros de subvenció de recerca i 8,8 milions d'euros de la subvenció corrent que correspon a un 40% de la subvenció del mes de setembre i desembre, respectivament.

En concepte de preus públics i altres ingressos, a 31 de desembre de 2011 figura, principalment, el pendent de cobrament del "Ministerio de Educación" i l'AGAUR per beques per import de 9 milions d'euros i per



ingressos de formació continuada i escoles adscrites i vinculades per import de 4,4 milions d'euros. També inclou el pendent de cobrament per prestació de serveis analítics per un import de 1,9 milions d'euros, d'investigació per import de 0,9 milions d'euros i de prestacions de serveis centrals i territorials per import de 3,6 milions d'euros.

El saldo de transferències i subvencions de capital, a 31 de desembre de 2011, es compon, principalment, dels ingressos pendents de cobrament pel Pla d'Inversions Universitàries 2007-2013 de la Generalitat de Catalunya per un import de 9,3 milions d'euros.

7.2. Deutors Pressupostaris Exercicis Tancats

La seva composició a 31 de desembre de 2011 i 2010 és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Transferències i subvencions de la Generalitat de Catalunya	8.993.480	9.288.053
Transferències i subvencions d'organismes internacionals	217.493	235.114
Preus públics i altres ingressos	6.326.044	5.526.769
Altres deutors pressupostaris d'exercicis anteriors	9.527.313	5.513.821
Total	25.064.330	20.563.757

El saldo de transferències i subvencions de la Generalitat de Catalunya correspon a la mensualitat de gener de la subvenció corrent de 2003 per un import de 6,75 milions d'euros, i al Pla d'Inversions 2006 per un import de 2 milions d'euros.

La Universitat ha rebut un escrit del Director General d'Universitats de la Generalitat de Catalunya de data 7 de juny de 2012 confirmant el deute indicat.

A més, mitjançant la resolució de data 20 de desembre de 2011 de la Secretaria d'Universitat i Recerca s'ha autoritzat una transferència a la Universitat d'import de 0,2 milions d'euros, en concepte de contribució a l'estabilitat pressupostària, que ha de minorar aquest deute.

El saldo de preus públics i altres ingressos correspon principalment, al pendent de cobrament per beques per import de 3,8 milions d'euros i a les escoles adscrites i vinculades per un import de 1,7 milions d'euros.

A l'apartat "Altres deutors pressupostaris d'exercicis tancats" s'engloben drets de cobrament amb empreses privades per convenis per import de 1,2 milions d'euros i 1,7 milions d'euros de l'AGAUR i 2,3 milions d'euros del "Ministerio de Educación y Ciencia" per activitats, convenis i projectes.



7.3. Deutors no Pressupostaris

La seva composició a 31 de desembre de 2011 i 2010 és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Deutors per IVA repercutit	1.170.612	1.165.231
Acomptes a creditors	288.702	2.403.982
Altres deutors no pressupostaris	404.242	80.500
Total	1.863.556	3.649.713

El saldo d'"Acomptes a creditors" inclou un import de 266.376 d'euros, corresponents a quantitats avançades en exercicis anteriors a la Societat Vila Universitària, S.L.

7.4. Altres Deutors

La seva composició, a 31 de desembre de 2011 i 2010 és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Pagaments pendents d'aplicació	28.691	2.462
Acomptes Escoles i Facultats	485.587	650.059
Total	514.278	652.521

El saldo d'Acomptes Escoles i Facultats correspon a l'import pendent de justificar dels fons fixes de caixa concedits i bestretes pel funcionament de les diverses facultats, escoles, departaments i altres centres. El saldo a 31 de desembre de 2011 no coincideix amb el saldo pel mateix concepte a la comptabilitat pressupostària (Nota 18.3) degut bàsicament, al fet que a la comptabilitat financera els saldos disponibles en els comptes corrents s'ha comptabilitzat com fons líquids de tresoreria.

7.5. Provisió per Insolvències

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 ha estat el següent:

	Euros
Saldo a 31/12/2010	1.896.178
Dotacions	1.652.542
Aplicacions	(833.540)
Saldo a 31/12/2011	2.715.180

 **8. Altres Inversions i crèdits a curt termini**

La seva composició, a 31 de desembre de 2011 i 2010 és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Imposicions a curt termini	-	10.000.000
Crèdits curt termini	531.395	531.395
Total	531.395	10.531.395

Els Crèdits a curt termini estan detallats a la Nota 6.2.

9. Fons Propis

La composició i moviments d'aquest epígraf, durant l'exercici 2011, són els següents:

	Euros					
	Patrimoni Propi	Patrimoni Rebut en Cessió	Patrimoni Lliurat sg/ Conveni Pendent de Cessió	Patrimoni Lliurat en Cessió	Resultat de l'Exercici	Total
Saldo al 31/12/10	138.399.251	10.144.991	(861.227)	(29.401.984)	(3.033.216)	115.247.815
Distribució del resultat de l'exercici 2010	(3.033.216)	-	-	-	3.033.216	-
Patrimoni lliurat en cessió	-	-	-	(554.303)	-	(554.303)
Alta element patrimoni propi	-	257.199	-	-	-	257.199
Resultat exercici 2011	-	-	-	-	(23.126.781)	(23.126.781)
Saldo al 31/12/11	135.366.035	10.402.190	(861.227)	(29.956.287)	(23.126.781)	91.823.930

9.1. Patrimoni Rebut en Cessió

Els elements pertanyents a tercers, cedits temporalment a la Universitat i inclosos a l'immobilitzat material, són els següents:

	Euros			
	Data cessió	Terreny	Construcció	Total
Unitat docent Sant Pau	10/05/1991	197.126	729.100	926.226
Unitat Docent Vall d'Hebron	10/05/1991	89.178	894.006	983.184
Unitat Docent d'IMAS	10/05/1991	65.709	288.678	354.387
Unitat Docent Germans Trias	10/05/1991	18.367	440.085	458.452
Inst. Est. Doc. Musicologia	06/06/1979	-	42.930	42.930
E.U. Estudis empresarials i informàtica de Sabadell	28/02/1991	110.207	-	110.207
Plaça Cívica S.A.	30/06/1997	-	1.710.863	1.710.863
Generalitat de Catalunya (mòduls IFAE)	26/06/2000	-	12.020	12.020
CEIP Planas i Cassals - Can Ruti- (Ajuntament de Badalona)	29/04/2003	3.972.621	1.574.101	5.546.722
Hospital de l'Esperança	12/05/2011	-	257.199	257.199
Total		4.453.208	5.948.982	10.402.190

9.2. Patrimoni Lliurat Segons Conveni Pendent de Cessió

En aquest epígraf, s'inclou el valor dels béns lliurats que, per conveni, s'han de cedir i que resten pendent de formalitzar la seva cessió al tancament de l'exercici 2011.

A 31 de desembre de 2011, aquest epígraf es compon per l'edifici valorat en 861.277 euros de l'Institut de Recerca-HUVH.



9.3. Patrimoni Lliurat en Cessió

A 31 de desembre de 2011, el patrimoni lliurat en cessió es compon de:

	Euros				Total
	Terreny	Edifici	Aplicacions informàtiques	Altres	
Institut d'Intel·ligència Artificial	110.556	-	-	-	110.556
Institut Nous Materials	108.345	-	-	-	108.345
Centre Nacional Microelectrònica	183.353	-	-	-	183.353
Institut Anàlisi Econòmica	68.035	-	-	-	68.035
Bombers de la Generalitat de Catalunya	1.462.743	-	-	-	1.462.743
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	1.258.640	-	-	-	1.258.640
Institut de Física d'Altes Energies	21.656	930.016	-	-	951.672
Centre Recerca Ecològica i Aplicacions forestals	15.647	1.974.617	-	-	1.990.264
E.U.d'Estudis empresarials i Informàtica de Sabadell	67.091	246.126	-	-	313.217
Centre de Recerca Matemàtica	-	767.508	-	-	767.508
Centre d'Estudis Demogràfics	23.812	1.536.505	-	-	1.560.317
Centre de visió per computador	30.616	1.289.600	-	-	1.320.216
Associació d'Amics de la U.A.B.	-	2.466	-	-	2.466
Fundació Autònoma Solidària	-	87.713	-	-	87.713
Fundació GESPA	-	234.081	-	-	234.081
Matgas 2000, A.I.E.	37.436	-	-	-	37.436
Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació (D.U.R.S.I)	-	-	194.112	-	194.112
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia Cessió Espais SINCOTRÓ	134.301	1.310.085	-	251.585	1.695.971
Centre Superior d'Investigació Científiques (Laboratori de Genètica Molecular Vegetal)	176.005	-	-	-	176.005
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (Vila Universitària)	1.957.525	-	-	-	1.957.525
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (Ampliació Hospital Clínic Veterinari)	57.149	-	-	-	57.149
Institut Català de Paleontologia	7.054	-	-	-	7.054
Departament d'Agricultura i Acció Rural (D.A.R)	8.164	-	-	-	8.164
Institut Català d'Arqueologia Clàssica	-	-	-	20.500	20.500
Fundació CRESA	132.157	13.051.430	-	541.210	13.724.797
Ajuntament de Cerdanyola	95.316	-	-	-	95.316
Consorci de la Zona Franca Barcelona	209.915	-	-	-	209.915
Saldo a 31/12/10	6.165.516	22.229.061	194.112	813.295	29.401.984
Moviments de l'exercici 2011					
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia	-	(1.016.457)	-	(251.585)	(1.268.042)
Consejo Superior de Investigación Científica (CSIC)	42.011	1.705.425	-	-	1.747.436
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	51.579	-	-	-	51.579
Consorci MOVE	-	20.080	-	-	20.080
Fundació Institut d'Investigació en ciències de la Salut Germans Trià i Pujol	-	-	-	3.250	3.250
Saldo a 31/12/11	6.259.106	22.938.109	194.112	564.960	29.956.287



10. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

La composició i moviment durant l'exercici 2011 d'aquest epígraf, és el següent:

	Euros				
	31/12/2010	Altes	Imputació a Resultats	Traspàs	31/12/2011
Subvencions de capital	147.051.018	11.600.909	(14.880.200)	276.665	144.048.392
Subvencions de capital d'immobilitzats cedits	10.363.888	-	-	(276.665)	10.087.223
Donacions	54.440	-	-	-	54.440
Donacions i llegats de Capital	-	11.589	(11.589)	-	-
	157.469.346	11.612.498	(14.891.789)	-	154.190.055

Aquests conceptes corresponen, bàsicament, a les subvencions de capital atorgades per la Generalitat de Catalunya, l'Estat i el sector privat per al finançament de béns de l'immobilitzat material.

Les adicions de l'exercici 2011 corresponen, bàsicament, al pla plurianual d'inversions, reposició i manteniment de les universitats públiques catalanes pel període 2007-2013.

Les subvencions de capital d'immobilitzats cedits inclou l'ingrés a distribuir en diversos exercicis en concepte de subvencions rebudes per aquells immobilitzats que han estat cedits o pendents de cessió segons conveni al tancament de l'exercici, i no s'imputarà com ingrés al resultat economicopatrimonial fins la reversió del bé que subvenciona.

Dins de les donacions s'inclou l'ingrés a distribuir en diversos exercicis generat per la donació de les participacions en el capital social de l'entitat Portal Universia, S.A. (Nota 6.1).

11. Provisions per a riscos i despeses

La composició i moviments durant l'exercici 2011 d'aquest epígraf, són els següents:

	Euros			
	31/12/2010	Dotacions	Aplicacions	31/12/2011
Provisió per a responsabilitats	57.424	733.928	(43.674)	747.678
Premi de jubilació	5.771.297	-	-	5.771.297
	5.828.721	733.928	(43.674)	6.518.975

La dotació en concepte de premi de jubilació es va iniciar a l'exercici 2005 i durant l'exercici 2011 no s'ha realitzat cap càrrec per aquest concepte. La valoració d'aquesta provisió es realitza mitjançant un càlcul del salari actual, aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona i de la seva edat.



El detall dels avals a 31 de desembre de 2011 és el següent:

Amb l'entitat Santander Central Hispano per un import de 667.875 euros com aval de la segona bestreta reemborsable, per un import de 799.875 euros com aval de la tercera bestreta reemborsable, per un import de 1.059.695 euros com aval de la quarta bestreta reemborsable atorgada per el Ministerio de Ciencia y Tecnología. A més a més hi ha un aval amb la mateixa entitat bancària per un import de 1.374.137 euros com aval de la cinquena bestreta atorgada pel Ministerio de Educación y Ciencia.

- Amb l'entitat Catalunya Caixa, per import de 2.184.639 euros, avalant projectes d'infraestructures científico-tecnològiques i un altre de 21.996.543 euros, com aval de la primera bestreta reemborsable amb el Ministerio de Ciencia y Tecnología.
- Amb la Caixa, La Caixa de Catalunya i el Santander Central Hispano s'ha realitzat un aval per import de 2.625.000 euros amb cada una de les entitats anteriors, i amb el DEPFA Bank s'ha realitzat un aval per import de 19.470.963 euros, per avalar els préstec demanat per Vila Universitària, S.L.

12. Creditors a llarg termini

La composició dels creditors a llarg termini a 31 de desembre de 2011 i 2010 és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Deutes amb altres entitats	26.550.476	30.255.834
Fiances a llarg termini	23.118	23.118
	26.573.594	30.278.952

Deutes amb Altres Entitats

El detall de les entitats creditores i dels préstecs totals a 31 de desembre de 2011 és el següent:

	Euros		
	A Curt Termini	A Llarg Termini	Total
Ministerios del Estado	5.811.281	26.550.476	32.361.757
	5.811.281	26.550.476	32.361.757

Convocatòries amb Ministerios del Estado

El detall dels préstecs a 31 de desembre de 2011 és el següent:

Entitat	Euros				
	Tipus d'Interès	Últim Venciment	Import concedit	Import Disposat	Pendent a 31 de desembre de 2011
MCYT- Convocatòria 2000 Parcs Científics	0,00%	22/12/2015	28.878.698	28.878.698	13.236.070
MCYT- Convocatòria 2001 Parcs Científics	0,00%	05/12/2016	1.144.928	1.144.928	477.053
MCYT- Convocatòria 2002 Parcs Científics	0,00%	31/12/2017	1.066.500	1.066.500	533.250
MCYT- Convocatòria 2003 Parcs Científics	0,00%	29/10/2018	1.412.927	1.412.927	650.476
MEC- Convocatòria 2004 Parcs Científics	0,00%	14/10/2019	1.648.964	1.648.964	841.820
MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (1ª anualitat)	0,00%	15/11/2020	11.297.070	11.297.070	4.449.895
MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (2ª anualitat)	0,00%	16/11/2021	677.270	677.270	564.392
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (1ª anualitat)	0,00%	04/10/2021	2.400.836	2.400.836	2.000.696
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (2ª anualitat)	0,00%	04/10/2022	1.313.300	1.313.300	1.203.858
MEC- Convocatòria 2007 Infraestructures	0,00%	02/02/2018	2.730.799	2.730.799	1.911.559
MEC- Convocatòria 2007 Parcs Científics	0,00%	15/09/2022	1.615.141	1.615.141	1.396.970
MCI- Convocatòria 2008 Mòdul Parc de Recerca (*)	0,00%	15/06/2018	1.071.376	1.071.376	1.071.376
MCI- Convocatòria 2008 Reforma servei establació (*)	0,00%	15/06/2023	58.345	58.345	58.345
MITC- Convocatòria Acció Estratègica de Telecomunicacions i Societat de Informació	0,00%	30/11/2023	769.544	769.544	515.260
MCI - Convocatòria Programa Nacional d'Infraestructures Científico-Tecnològiques - Nacional	0,00%	31/10/2019	947.226	947.226	175.611
MCI - Convocatòria Programa Nacional d'Infraestructures Científico-Tecnològiques - FEDER	0,00%	31/12/2015	947.226	947.226	947.226
MCI - Convocatòria Programa Nacional de Proyectos de Investigación Fundamental –FEDER	0,00%	01/01/2016	2.327.900	2.327.900	2.327.900
Total			60.308.050	60.308.050	32.361.757

(*) A partir de l'exercici el 2008 és directament l'entitat Parc de Recerca qui gestiona tots el ajuts rebuts de les Administracions de l'Estat i redistribueix, en aquest cas, a la Universitat. Conseqüència d'aquest fet, és el canvi de nomenclatura dels parcs.

Parc Científic

El "Ministerio de Ciencia y Tecnología" va atorgar, en data 27 de desembre de 2000, un préstec per import de 28.878.698 euros per al finançament d'equipament i infraestructura científico-tecnològica i per serveis a l'activitat empresarial, així com per a sistemes d'informació. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 2.406.558 euros.

Aquest préstec es va reconèixer en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2000.



Amb data 22 de gener de 2010, el Ministerio de Educación y Ciencia concedeix un aplaçament del deute pendent per un import de 2.406.558 euros, amb un venciment de desembre de 2011, per un import de 1.203.279 euros, i desembre de 2012, per un import de 1.203.279 euros.

Amb data 7 de maig de 2012, el Ministerio de Educación y Ciencia concedeix un aplaçament del deute pendent per un import de 2.406.558 euros, amb un venciment de desembre de 2013, per un import de 1.203.279 euros, i desembre de 2014, per un import de 1.203.279 euros. A 31 de desembre de 2011, a curt termini, hi consta una quota aplaçada anterior, a més a més, de la quota amb venciment 2012.

El 6 de novembre de 2001 el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.144.928 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 95.411 euros.

Aquest préstec es va reconèixer en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2001. Donat que aquest préstec s'ha disposat al 2002, és en aquest exercici que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç.

El 17 de desembre de 2002, el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.066.500 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 88.875 euros.

Aquest préstec es va reconèixer en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2002. Donat que aquest préstec s'ha disposat al 2003, és en aquest exercici quan s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç.


El 18 de desembre de 2003, el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.412.927 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec ha estat reconegut com a ingrés en la comptabilitat pressupostària del 2003. L'exercici 2007 es va retornar un import de 248.189 euros. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 92.925 euros.

El 14 d'octubre de 2005, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 1.648.964 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec s'ha reconegut en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2005. Donat que aquest préstec s'ha disposat al 2006, és en aquest exercici quan s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 105.227 euros i s'ha retornat un import de 289.676 euros.

El 15 de febrer de 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 11.974.340 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. D'aquest préstec 11.297.070 euros corresponen a la 1^a anualitat, dels quals es van reconèixer en la comptabilitat pressupostària un import de 6.712.070 euros durant l'exercici 2005, i un import de 4.585.000 euros en l'exercici 2006. L'import restant de 677.270 euros correspon a la 2^a anualitat i es va reconèixer en la comptabilitat pressupostària en l'exercici 2006. La totalitat del préstec es va disposar al 2006, exercici en el que s'incorpora el passiu a la comptabilitat financera. Durant l'exercici 2007 es va retornar un import de 4.016.152 euros. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 997.862 euros i s'ha retornat un import de 6.757 euros.

El 18 de desembre 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 3.714.136 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. D'aquest préstec, 2.400.836 euros corresponen a la 1^a anualitat i es va disposar en 2006, pel que es va reconèixer tant en la comptabilitat pressupostària com en la comptabilitat financera. L'import restant de 1.313.300 euros correspon a la 2^a anualitat que s'ha disposat durant el 2007. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 309.512 euros

El 14 de març de 2007, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 2.730.799 d'euros per a finançament projectes presentats al respectiu organisme. Aquest préstec es retorna en 10 anys.



Aquest préstec es va reconèixer en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària i en la comptabilitat financera de l'exercici 2007. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 273.080 euros.

El 18 de desembre de 2007, el Ministerio de Educación y Ciencia ha atorgat un préstec per import de 1.615.141 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec es va reconèixer en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2007. Donat que aquest préstec s'ha disposat al 2008, es en aquest exercici quan s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç. Durant el 2011, s'ha amortitzat un import de 126.997 euros.

El 30 de desembre de 2008, el Ministerio de Ciencia e Innovación ha atorgat dos préstecs per imports de 1.071.376 euros i 58.345 euros per al finançament referent al mòdul Parc de Recerca i les reformes dels serveis estabularis, respectivament. Ambdós préstecs tenen un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys, el primer d'ells es retorna en 10 anys mentre que el segon es retorna en 15 anys.

Aquests préstecs es reconeixen en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2008. Donat que aquests préstecs no s'han disposat al 2008, es durant el 2009 que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç.

El 12 de desembre de 2008, el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio ha atorgat un préstec per import de 479.883 euros per a finançament referent a las Acciones Estratégicas de Telecomunicaciones y Sociedad de la Información. Donat que aquest préstec no s'ha disposat al 2008, es durant el 2009 que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç. Durant el 2009 es va atorgar la segona anualitat del préstec per import de 144.830 euros. Durant el 2010, es va atorgar la tercera anualitat del préstec per import de 144.830 euros. Durant l'exercici 2011, s'ha retornat un import de 254.284 euros.

Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys per la primera anualitat i de 2 anys per la segona. Es retorna en 15 anys.

Altres Convocatòries

El 21 de setembre de 2009 el Ministerio de Ciencia e Innovación ha atorgat diversos préstecs per al finançament de projectes d'equipament científic-tecnològic dins del Pla Nacional d'Investigació científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011.

L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix a 1.894.452 euros dels quals el 50% estan cofinançats pel FEDER. Aquests 947.266 euros cofinançats pel FEDER, son considerats com préstecs fins el moment en que es justifica la inversió. Un cop aquesta ha estat justificada i reconeguda pel FEDER aquests imports passaran a ser considerats com una subvenció de capital cancel·lant l'amortització dels préstecs contra aquesta subvenció. Els préstecs que corresponen a la part de cofinançament nacional per import de 947.266 euros es retornen en 10 anys sense període carència. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat i retornat un import total de 676.893 euros.

El 30 de novembre de 2009 el Ministerio de Ciencia e Innovación ha atorgat diversos préstecs per al finançament de projectes d'investigació fonamental dins del Pla Nacional d'Investigació científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011.

L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix a 31 de desembre del 2011 a 2.327.900 euros. Aquests imports, que estan cofinançats pel FEDER, son considerats com préstecs fins el moment en que es justifica la inversió. Un cop aquesta ha estat justificada i reconeguda pel FEDER aquests imports passaran a ser considerats com una subvenció de capital cancel·lant l'amortització dels préstecs contra la subvenció.

L'evolució dels deutes a llarg termini amb el "Ministerio de Educación y Ciencia" i amb el "Ministerio de Ciencia y Tecnología" i altres ministeris a 31 de desembre de 2011 és:

Descripció	Euros			
	31/12/2010	Disposicions	Traspassos	31/12/2011
Préstec MCYT -Convocatòria 2000 Parcs Científics	10.829.512	-	(1.203.279)	9.626.233
Préstec MCYT -Convocatòria 2001 Parcs Científics	477.052	-	(95.409)	381.643
Préstec MCYT -Convocatòria 2002 Parcs Científics	533.250	-	(88.875)	444.375
Préstec MCYT -Convocatòria 2003 Parcs Científics	650.476	-	(92.926)	557.550
Préstec MEC- Convocatòria 2004 Parcs Científics	809.632	-	(73.040)	736.592
Préstec MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (1ª Anualitat)	4.456.650	-	(815.737)	3.640.913
Préstec MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (2ª Anualitat)	564.392	-	(56.440)	507.952
Préstec MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (1ª Anualitat)	2.000.695	-	(200.068)	1.800.627
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (2ª anualitat)	1.203.858	-	(109.441)	1.094.417
MEC- Convocatòria 2007 Infraestructures	1.911.559	-	(273.080)	1.638.479
MEC- Convocatòria 2007 Parcs Científics	1.389.378	-	(119.406)	1.269.972
MCI- Convocatòria 2008 Mòdul Parc de Recerca (*)	1.071.376	-	(153.054)	918.322
MCI- Convocatòria 2008 Reforma servei estabulació (*)	58.345	-	(4.862)	53.483
MITC- Convocatòria Acció Estratègica de Telecomunicacions i Societat de Informació	769.543	-	(318.412)	451.131
MCI - Convocatòria Programa Nacional d' Infraestructures Científico-Tecnològiques - Nacional	757.781	-	(604.121)	153.660
MCI - Convocatòria Programa Nacional d' Infraestructures Científico-Tecnològiques - FEDER	947.226	-	-	947.226
MCI – Convocatòria Programa Nacional de Proyectos de Investigación Fundamental –FEDER	1.825.109	502.792	-	2.327.901
Total	30.255.834	502.792	(4.208.150)	26.550.476

Handwritten signature

Les variacions durant l'exercici 2011 a curt termini corresponen a:

Descripció	Euros			
	31/12/2010	Amortització	Traspàs	31/12/2011
Préstec MCYT -Convocatòria 2000 Parcs Científics	4.813.116	(2.406.558)	1.203.279	3.609.837
Préstec MCYT -Convocatòria 2001 Parcs Científics	95.411	(95.411)	95.409	95.409
Préstec MCYT -Convocatòria 2002 Parcs Científics	88.875	(88.875)	88.875	88.875
Préstec MCYT -Convocatòria 2003 Parcs Científics	92.925	(92.925)	92.926	92.926
Préstec MEC -Convocatòria 2004 Parcs Científics	427.090	(394.903)	73.040	105.227
Préstec MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (1ª anualitat)	941.423	(948.180)	815.737	808.980
Préstec MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (2ª anualitat)	56.439	(56.439)	56.440	56.440
Préstec MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (1ª anualitat)	200.070	(200.070)	200.068	200.068
Préstec MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (2ª anualitat)	109.442	(109.442)	109.441	109.441
MEC- Convocatòria 2007 Infraestructures	273.080	(273.080)	273.080	273.080
Préstec MEC -Convocatòria 2007 Parcs Científics	134.594	(126.997)	119.406	127.003
Préstec MITC TSI-070100-2008-133 (Totana)	-	(254.284)	318.412	64.128
Préstec MCEI- Convocatòria 2008 Parc Científic (PCT-380000-2008-5)	-	-	153.054	153.054
Préstec MCEI- Convocatòria 2008 Parc Científic (PCT-010000-2008-13)	-	-	4.862	4.862
MCI - Convocatòria Programa Nacional d' Infraestructures Científico-Tecnològiques - Nacional	94.722	(676.892)	604.121	21.951
Préstec ICN	1.000.000	(1.000.000)	-	-
Total	8.327.187	(6.724.056)	4.208.150	5.811.281

Venciment dels deutes amb altres entitats a llarg termini

El detall dels venciments dels deutes amb altres entitats a llarg termini a 2011 és el següent:

Venciment	Euros
2013	5.457.413
2014	5.457.413
2015	5.201.360
2016	5.217.145
2017 i Següents	5.217.145
Total	26.550.476



13. Creditors a curt termini

La composició dels creditors a curt termini a 31 de desembre de 2011 i 2010 és la següent:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Deutes amb Ministeris i entitats de crèdit (Nota 12)	5.811.281	8.327.187
Creditors	35.895.660	36.263.659
Ajustaments per periodificació	85.502.240	79.896.535
Total	127.209.181	124.487.381

13.1. Deutes amb Entitats de Crèdit i Altres Entitats

El seu detall figura en la Nota 12.

Adicionalment, la Universitat disposa de pòlisses de crèdit amb venciment durant l'exercici 2011 que a 31 de desembre de 2011 no es troben disposades segons el següent detall:

	Euros	
	Exercici 2011	
	Límit	Import disposat
Pòlisses de crèdit:		
La Caixa	4.000.000	-
Banco Santander	11.500.000	-
Catalunya Caixa	2.000.000	-
Total	17.500.000	-

13.2. Creditors

El detall dels creditors, a 31 de desembre de 2011 i 2010, és com segueix:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Creditors pressupostaris exercici corrent	16.610.553	19.373.443
Creditors pressupostaris exercicis anteriors	116.807	330.626
Creditors no pressupostaris	8.360.588	9.526.013
Administracions públiques	9.405.440	5.719.001
Altres creditors	1.402.272	1.314.576
Total	35.895.660	36.263.659

13.2.1. Creditors pressupostaris per obligacions reconegudes de l'exercici

La composició dels creditors pressupostaris per obligacions reconegudes, a 31 de desembre de 2011 i 2010, és la següent:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Despeses corrents	5.963.082	7.266.787
Programes d'obres i equipaments	4.412.288	5.466.603
Programes de recerca	1.975.128	2.382.499
Despeses de personal	2.381.857	2.473.111
Transferències corrents i de capital	616.436	268.672
Despeses financeres	392.738	17.104
Creditors per devolució d'ingressos	869.024	1.498.667
Total	16.610.553	19.373.443

13.2.2. Administracions Públiques

El saldo d'Administracions Públiques a 31 de desembre de 2011 i 2010 és com segueix:

Creditors	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Hisenda pública creditora per l'Impost sobre la renda de les persones físiques	8.488.511	5.172.803
Seguretat Social	540.023	546.983
Drets passius	376.548	(1.143)
MUFACE	358	358
Total	9.405.440	5.719.001

Deutors	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Hisenda Pública deutora per l'Impost sobre el Valor Afegit	746.828	582.152
Total	746.828	582.152

Els saldos que figuren a 31 de desembre de 2011 amb Hisenda Pública creditora corresponen als mesos de novembre i desembre de 2011 per a l'impost sobre la renda de les persones físiques i de desembre 2011 per la Seguretat Social, que s'han liquidat al gener i febrer de 2012. Els drets passius de 2011 incorporen dos mesos que s'han liquidat al març de 2012.

S'ha sol·licitat la devolució del saldo pendent a 31 de desembre de 2011 referent a Hisenda Pública deutora per IVA.

13.2.3. Creditors no pressupostaris

El saldo de creditors no pressupostaris a 31 de desembre de 2011 i 2010 és el següent:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Creditors per periodificació de despeses pressupostàries corrents	558.450	605.604
Creditors per IVA suportat	449.787	350.289
Altres creditors no pressupostaris	2.383.776	3.192.210
Creditors per factures pendents de rebre	4.968.575	5.377.910
Total	8.360.588	9.526.013

A "Creditors per periodificació de despeses pressupostàries corrents" hi figura l'import de despeses de subministrament (aigua, electricitat, gas i comunicacions), meritates el 2011.

El saldo d'"Altres creditors no pressupostaris" inclou, principalment, el reconeixement d'acomptes rebuts, per la coordinació de projectes.

A creditors per factures pendents de rebre hi figura el saldo per aquest concepte de despeses corrents i d'immobilitzat que tenen el seu meritament en l'exercici 2011.

13.3. Ajustaments per Periodificació

A 31 de desembre de 2011 i 2010, la composició d'aquest epígraf és la següent:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Preus públics per prestació de serveis	41.783.281	36.079.707
Subvencions per a projectes de recerca	37.663.079	37.771.816
Periodificació de pagues	6.055.880	6.045.012
Total	85.502.240	79.896.535

El saldo de Preus públics per prestació de serveis correspon, principalment, al diferiment dels ingressos per preus públics per la prestació de serveis acadèmics universitaris dels nou mesos restants del curs acadèmic 2011/2012.

El saldo de Subvencions per projectes de recerca inclou l'import de les subvencions i ingressos per convenis de recerca no aplicades al tancament de l'exercici, i que financen despesa corrent.

El saldo de les periodificacions de pagues correspon a la part de les pagues extres i de vacances meritates a 31 de desembre de 2011, i les retribucions "plus campus fix i variable" del Personal d'Administració i Serveis, que meriten en la seva totalitat durant l'exercici 2011.

El moviment del compte de subvencions per a projectes de recerca durant l'any 2011 ha estat el següent:

	Euros			
	31/12/2010	Altes	Imputació a Ingressos	31/12/2011
Subvencions per a projectes de recerca	37.771.816	26.465.885	(26.574.622)	37.663.079

Les altes corresponen a les subvencions per a projectes de recerca rebudes durant l'exercici 2011.

La imputació a ingressos de l'exercici correspon a la part de les subvencions destinades a finançar despesa de recerca.

El saldo final correspon l'import de les subvencions de recerca no aplicades al tancament de l'exercici.


13.4. Informació sobre l'aplaçament de pagaments efectuats a proveïdors

	Pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de tancament	
	2011	
	Import	%
Realitzats dins del termini	41.308.352	47%
Resta	46.654.798	53%
Total pagaments de l'exercici	87.963.150	100%
PMPE (dies) de pagament	32	
Aplaçaments que a data de tancament sobrepassen el període màxim legal.	4.687.282	

Les dades exposades en el quadre anterior sobre pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb subministradors de béns i serveis (Capítol 2 i 6), de manera que inclouen les dades relatives a les partides "Creditors a curt termini" del passiu corrent del balanç de situació.

El període mitjà ponderat excedit (PMPE) de pagaments s'ha calculat com el quocient format en el numerador pel sumatori dels productes de cada un dels pagaments a proveïdors realitzats en l'exercici amb un ajornament superior al respectiu termini legal de pagament i el nombre de dies d'ajornament excedit del respectiu termini, i en el denominador per l'import total dels pagaments realitzats en l'exercici amb un ajornament superior al termini legal de pagament. Cal destacar que aquest període s'ha calculat des de la data de la factura dels proveïdors, i per tant inclou l'efecte del termini de remissió de la factura per part del proveïdor, previst en l'art. 16 de RD 1496/2003, que estableix, amb caràcter general, el termini d'un mes des de la data de l'expedició de la factura.

El termini màxim legal de pagament aplicable a la Universitat en l'exercici 2011 segons la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, és de 50 dies. D'acord amb la interpretació de la Llei, a 31 de desembre de 2010, no existia cap saldo significatiu pendent de pagament de naturalesa comercial que acumules un aplaçament superior al termini legal de 55 dies establert per a l'exercici 2010.



14. Saldos amb entitats vinculades

El detall dels saldos mantinguts amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2011 s'indica a continuació:

	Euros	
	A Cobrar	A Pagar
Vila Universitària, S.A.	40.938	(41.242)
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	1.071.534	-
Instituto Universitario de Postgrado, S.A.	276.260	-
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	26.948	-
Fundació Empresa i Ciència	216	(1.000)
Associació d'Amics de la UAB	20.642	(100)
SIGMA, A.I.E.	-	(12.461)
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	1.013.881	(605.145)
Fundació Dr. Robert	301.514	-
Fundació Autònoma Solidària	45.395	(146.624)
Fundació Privada GESPA	56.329	(95.636)
Fundació Privada Biblioteca Josep Laporte	13.660	-
Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA)	223.739	(15.599)
MATGAS 2000, A.I.E.	-	(57.875)
Fundació EPSI	357.221	(1.607)
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia	636.789	-
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	2.828	-
Fundació Parc de Recerca de la UAB	22.828	(126.883)
Fundació Bosch i Cardellach	-	(561)
Fundació Hospital Clínic Veterinari	765.760	(200.465)
TOTAL	4.876.482	(1.305.198)



15. Ingressos

15.1. Vendes i Prestacions de Serveis

La composició d'aquest epígraf pels exercicis 2011 i 2010 és la següent:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Prestació d'altres serveis	19.545.108	20.161.396
Prestació de serveis de recerca	3.405.493	3.324.621
Vendes de publicacions i altres béns	277.194	312.896
Total	23.227.795	23.798.913

La "Prestació d'altres serveis" correspon als diversos serveis que ofereix la Universitat. Els més importants són el servei d'idiomes, el servei d'activitat física, el servei de l'Escola de Postgrau i els serveis prestats de caràcter científic-tècnic.

La prestació de serveis de recerca correspon, principalment, a convenis signats amb institucions públiques i empreses privades, tant nacionals com internacionals.

15.2. Ingressos de Gestió Ordinària

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 i 2010 és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Preus públics per prestació de serveis	56.172.043	49.849.473
Altres serveis	3.538.924	3.258.890
Total	59.710.967	53.108.363

Els preus públics per prestació de serveis inclouen els ingressos derivats de la prestació dels serveis acadèmics.

Els ingressos per altres serveis corresponen als generats per altres serveis prestats a la comunitat universitària i a tercers.



15.3. Altres Ingressos de Gestió Ordinària

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 i 2010 és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Concessions	393.582	570.157
Altres Ingressos	689.687	837.923
Total	1.083.269	1.408.080

15.4. Transferències i Subvencions (ingressos)

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 i 2010 és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Transferències i subvencions corrents	188.363.577	227.434.786
Transferències i subvencions de capital	26.862.608	18.920.766
Total	215.226.185	246.355.552

L'ingrés per Transferències i subvencions corrents correspon, bàsicament, a la subvenció global concedida anualment per la Generalitat de Catalunya per a finançar l'activitat ordinària de la Universitat.

L'ingrés per Transferències i subvencions de capital correspon, principalment, a les subvencions per recerca traspassades al resultat de l'exercici i són la part de les subvencions per projectes de recerca destinades a finançar la despesa corrent.

15.5. Beneficis i Ingressos Extraordinaris

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 i 2010 és:

	31/12/2011	31/12/2010
Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici (Nota 10)	14.891.789	17.183.531
Beneficis de l'immobilitzat	40.825	26
Total	14.932.614	17.183.557

L'import de les subvencions de capital traspasat al resultat de l'exercici correspon a la depreciació del període dels actius finançats amb subvencions de capital.



16. Despeses

16.1. Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 i 2010 és:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Sous i salaris	196.747.755	197.966.944
Càrregues socials	31.695.662	31.479.511
Prestacions socials	2.350.377	2.688.055
Total	230.793.794	232.134.510

Les despeses del capítol 1er segons la liquidació del pressupost de l'exercici 2011, per gènere, és:

Article	Dones	Homes	Total
12	46.490.246	54.877.387	101.367.633
13	28.875.002	36.481.143	65.356.145
15	382.485	313.192	695.677
16	13.429.605	12.053.640	25.483.245
Subtotal Dones - Homes	89.177.338	103.725.362	192.902.700
Personal amb finançament específic (*)			20.938.190
Total Liquidat			213.840.890

(*) Correspon a personal amb finançament específic del qual no es disposa del desglossament i està distribuït entre els diferents articles.

El personal a 31 de desembre de 2011, distribuït per categories, és el següent:

	Número de Treballadors	
	2011	2010
Personal docent:		
Professorat Numerari	1.326	1.345
Professorat Contractat	2.985	3.083
Personal d'administració i de serveis (PAS):		
PAS Funcionari	979	1.058
PAS Laboral	1.458	1.520
Total	6.748	7.006

El personal a 31 de desembre de 2011 es pot desglossar entre:

	PDI	PAS	Total
Dones	1.774	1.498	3.272
Homes	2.537	939	3.476
Total treballadors a 31/12/11	4.311	2.437	6.748

16.2. Altres despeses de gestió

	31/12/2011	31/12/2010
Arrendaments	3.484.300	2.522.166
Reparacions i conservacions	11.269.485	12.451.382
Serveis professionals	5.528.364	5.988.598
Transport	244.222	267.436
Primes d'Assegurances	171.272	141.052
Serveis bancaris i similars	24.106	20.356
Publicitat, propaganda i relacions públiques	609.860	1.033.343
Subministraments	6.477.263	7.265.209
Comunicació i altres	35.854.482	38.314.052
Tributs	42.152	39.485
Total	63.705.506	68.043.079

16.3. Transferències i subvencions (despeses)

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 i 2010 és la següent:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Transferències i subvencions corrents	14.807.784	16.557.154
Transferències i subvencions de capital	163.818	434.781
Total	14.971.602	16.991.935

Les transferències corrents són realitzades per la Universitat a diverses institucions, generalment fundacions i entitats relacionades. També s'inclouen les despeses en conceptes de becaris.

Les transferències de capital són aportacions a empreses i entitats amb les quals la Universitat té un conveni per a realitzar projectes d'investigació.



16.4. Pèrdues i Despeses Extraordinàries

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 i 2010 és la següent:

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	103.222	19.609
Despeses extraordinàries	738.532	37.147
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.267.422	3.751.145
Total	2.109.176	3.807.901

Les despeses i pèrdues d'altres exercicis correspon principalment a anul·lacions de drets reconeguts.

16.5. Retribució als Auditors

L'import dels honoraris meritats pels serveis d'auditoria de les comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2011 són de 52.000 euros.

47. Transaccions amb empreses vinculades

L'import de les transaccions realitzades amb empreses vinculades durant l'exercici 2011 incloses en la compte de resultats economicopatrimonial adjunta es detalla a continuació:

	Euros		
	Subvencions i transferències concedides	Serveis Rebutats	Serveis Prestats
Vila Universitària, S.L.	120.219	406.883	92.940
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	-	41.926	523.532
Portal Universia, S.A.	-	18.699	15.528
Instituto Universitario de Postgrado, S.A.	-	-	276.350
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	-	111.384	14.376
Fundació Empresa i Ciència	-	2.442	3.894
Associació d'Amics de la UAB	110.028	3.736	15.112
SIGMA, A.I.E.	-	646.429	23.995
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	43.613	1.599.621	440.966
Fundació Institut Català de Farmacologia	-	3.000	-
Fundació Dr. Robert	-	20.345	391.654
Fundació Autònoma Solidària	594.340	4.000	18.370
Fundació Privada GESPA	240.000	-	147.779
Fundació Privada Biblioteca Josep Laporte	308.436	-	11.485
Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA)	101.944	9.628	131.901
MATGAS 2000, A.I.E.	-	228.885	317.491
Fundació EPSI	3.500	28.421	396.744
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia	-	14.560	917.297
Fundación Consejo España-China	6.000	-	-
Fundació Factor Humà	-	283	-
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	-	1.420	18.688
Fundació Bosch i Cardellach	5.237	-	-
Fundació Parc de Recerca de la UAB	531.000	305.000	58.575
Fundació Hospital Clínic Veterinari	-	181.023	1.283.455
Total	2.064.317	3.627.685	5.100.132



18. Execució del pressupost d'ingressos i despeses

18.1. Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat economicopatrimonial

	Euros
Resultat economicopatrimonial	(23.126.781)
Variació neta passius financers	(5.689.869)
Subvencions de capital no reflectides al compte del resultat economicopatrimonial	(3.388.029)
Altes d'immobilitzat material i immaterial	(21.920.381)
Altes d'immobilitzat financer	13.946
Total operacions pressupostàries no reflectides en el resultat economicopatrimonial	(30.984.333)
Periodificació d'ingressos	5.703.573
Variació de la provisió per consums	(47.154)
Dotació a l'amortització de l'immobilitzat	23.968.769
Anul·lació drets pendents de cobrament	1.654.185
Variació de la provisió inversions financeres	17.883
Variació de la dotació per insolvències	819.002
Variació de la provisió per pagues extres	10.869
Variació de la provisió per litigis	690.254
Variació de la provisió per factures pendents de rebre	(409.335)
Despeses extraordinàries de l'immobilitzat	287.340
Ingressos extraordinaris de l'immobilitzat	(40.824)
Total operacions comptables no reflectides a la liquidació pressupostària	32.654.562
Resultat pressupostari de l'exercici	(21.456.552)
Incorporació de romanent any 2010	90.964.167
Anul·lació drets pendents de cobrament	(1.654.185)
Drets pendents de cobrament de dubtós cobrament	(2.715.179)
Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2011	65.138.251

18.2. Operacions de Pressupostos Tancats

18.2.1. Drets pendents de cobrament

	Euros			
	Saldo al 31/12/2010	Drets Anul·lats	Cobraments realitzats	Saldo al 31/12/2011
Preus públics i altres ingressos	24.074.384	1.347.372	14.111.469	8.615.543
Transferències corrents	26.456.296	74.333	17.111.684	9.270.279
Ingressos patrimonials	454.606	46.668	277.350	130.588
Transferències de capital	28.971.794	185.812	21.738.062	7.047.920
Total	79.957.080	1.654.185	53.238.565	25.064.330

18.2.2. Obligacions pendents de pagament

	Euros		
	Saldo al 31/12/2010	Pagaments realitzats	Saldo al 31/12/2011
Despeses de personal	2.473.111	2.484.683	(11.572)
Compra de béns corrents i serveis	7.260.066	7.194.198	65.868
Despeses financeres	19.420	18.430	990
Transferències corrents	301.862	242.825	59.037
Inversions	8.145.444	8.140.460	4.984
Transferències de capital	5.500	8.000	(2.500)
Total	18.205.403	18.088.596	116.807

18.3. Operacions Extrapressupostàries

18.3.1. Deutors per operacions extrapressupostàries

Els saldos deutors per operacions extrapressupostàries a 31 de desembre de 2011 han estat els següents:

	Euros			
	Saldo al 31/12/2010	Ingressos	Pagaments	Saldo al 31/12/2011
Acomptes escoles i facultats	2.209.651	7.970.088	8.993.518	1.186.221
Acomptes proveïdors	2.403.982	927.690	3.042.970	288.702
Acomptes variis	195.342	233.652	12.500	416.494
Dipòsits constituïts	202.230	35.942	74.626	163.546
Deutors per IVA	1.165.231	2.645.078	2.639.697	1.170.612
HP, deutora per IVA	582.152	3.396.897	3.232.221	746.828
Deutors per coordinació de projectes	14.594	-	14.594	-
Altres deutors	170.352	37.464.026	37.333.666	300.712
Imposicions a curt termini	10.000.000	27.000.000	37.000.000	-
Total	16.943.534	79.673.373	92.343.792	4.273.115

18.3.2. Creditors per operacions extrapressupostàries

Els saldos Creditors per operacions extrapressupostàries a 31 de desembre de 2011 són els següents

	Euros			
	Saldo al 31/12/2010	Ingressos	Pagaments	Saldo al 31/12/2011
IRPF	5.172.802	36.619.432	39.935.140	8.488.510
Drets passius	(1.143)	1.417.150	1.794.841	376.548
Seguretat Social (quota obrera)	546.983	6.451.779	6.444.819	540.023
Creditors per IVA suportat	350.289	2.273.292	2.372.791	449.788
Expropiacions	103.552	-	-	103.552
MUFACE	358	794.644	794.644	358
Pla de previsió	114.140	-	-	114.140
Ingressos pendents d'aplicació(*)	1.069.098	617.917.561	618.039.457	1.190.994
Fiances rebudes	23.118	-	-	23.118
Creditors coordinació de projectes	3.088.659	10.223.688	9.415.254	2.280.225
Assegurança escolar	30.840	30.840	31.102	31.102
Acomptes de clients	69.600	50.943	50.943	69.600
Altres	65.123	80.268.951	80.259.753	55.925
Pòlissa de crèdit	-	3.120.919	3.120.919	-
Altres partides pendents d'aplicar	36.368	54.008	25.478	7.838
Total	10.669.787	759.223.207	762.285.141	13.731.721

(*) Inclou els moviments interns de tresoreria

18. 4 Estat dels compromisos de la despesa adquirits durant el 2011 a càrrec d'exercicis futurs

Capítol	Article	Descripció	Euros					
			Compromisos de despesa adquirits amb càrrec a l'exercici					
			Exercici 2012	Exercici 2013	Exercici 2014	Exercici 2015	successius	Total
2		Compra de béns corrents i serveis	3.610.880	2.736.548	642.366	-	-	6.989.794
	20	Lloguers	9.060	754	-	-	-	9.814
	21	Conservació i reparació	2.159.380	1.808.194	553.910	-	-	4.521.484
	22	Material, subministraments i altres	1.410.901	922.801	83.657	-	-	2.417.359
	28	Activitats i altres	31.539	4.799	4.799	-	-	41.137
6		Inversions materials i de recerca	993.415	4.865	-	-	-	998.280
	61	Inv. en terrenys, edificis i altres construccions	959.772	-	-	-	-	959.772
	64	Inv. en recerca i altre immobilitzat immaterial	33.643	4.865	-	-	-	38.508
Total			4.604.295	2.741.413	642.366	-	-	7.988.074

19. Quadre de finançament

Els recursos financers obtinguts en els exercicis 2011 i 2010, així com la seva aplicació o origen, i l'efecte que aquestes operacions han produït sobre el capital circulant de la Universitat, són els que es mostren a continuació:

APLICACIONS	Milers d'Euros		ORÍGENS	Milers d'Euros	
	2011	2010		2011	2010
Recursos aplicats a les operacions	13.279	-	Recursos procedents d'operacions de gestió	-	2.896
Adquisicions d'immobilitzat:			Transferències i subvencions de capital	11.613	30.450
Immaterial	472	480			
Material	22.974	24.551	Creditors a llarg termini	503	1.562
Financer	36	260	Baixes per immobilitzat:		
			Material	2.006	1
			Financer	89	21
Traspàs del immobilitzat financer	-	-	Cancel·lació anticipada i/o traspàs a curt termini	531	531
Disminucions directes de patrimoni	1.822	-			
Cancel·lació anticipada i/o traspàs a curt termini de deute	4.208	7.327	Augments directe de patrimoni	1.525	-
TOTAL APLICACIONS	42.791	32.618	TOTAL ORÍGENS	16.267	35.461
AUGMENTS DEL CAPITAL CIRCULANT		2.843	DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	26.524	-
	42.791	35.461		42.791	35.461

Detall dels ajustos practicats al resultat comptable per obtenir els recursos procedents de les operacions:

	Milers d'Euros	
	2011	2010
Resultat de l'exercici	(23.127)	(3.033)
Dotació a l'amortització	23.969	22.948
Dotació a la provisió per depreciació d'inversions financeres	25	163
Aplicació a la depreciació d'inversions financeres	(6)	-
Dotació a la provisió per a riscos i despeses	734	30
Aplicació de la provisió per a riscos i despeses	(44)	(48)
Pèrdues per baixes de l'immobilitzat material	103	20
Beneficis procedents d'immobilitzat material	(41)	-
Subvencions de capital traspassades a resultats	(14.892)	(17.184)
Total recursos procedents / aplicats a les operacions	(13.279)	2.896

La variació del capital circulant està representada per:

	Milers d'Euros			
	Augments		Disminucions	
	2011	2010	2011	2010
Deutors	8.191	-	-	3.489
Inversions financeres temporals	-	10.000	10.000	-
Tresoreria	-	-	21.993	200
Deutes amb entitats de crèdit i altres entitats	2.516	-	-	514
Creditors	368	6.800	-	-
Ajustaments per periodificació	-	-	5.606	9.754
Subtotal	11.075	16.800	37.599	13.957
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		-	(26.524)	2.843
Total	11.075	16.800	11.075	16.800

Universitat Autònoma de Barcelona

Informe de Gestió corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2011

En aquest document s'expliquen els aspectes més significatius de la gestió econòmica de la Universitat Autònoma de Barcelona durant l'exercici i es comenten els comptes anuals a 31 de desembre de 2011, els quals s'han elaborat d'acord amb el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques catalanes.

Aquest pressupost 2011 és el primer pressupost del Sistema Universitari Públic Català que presenta una retallada de 153 milions d'euros respecte a l'executat de l'exercici anterior de la Generalitat de Catalunya. La reducció en termes percentuals ha estat del 14,8%¹. Aquest fet ha condicionat substancialment l'execució tant dels ingressos com de les despeses de tot aquest any.

La Comissió d'Economia i d'Organització va aprovar el 30 de juny de 2011 les Mesures de contenció de la despesa 2011 de la UAB (ratificat el 13 de juliol pel Consell de Govern). El document presenta mesures tant d'increment d'ingressos com de reducció de despeses valorades en 7,7 milions d'euros.

L'efecte d'aquesta reducció oficialitzada amb l'aprovació del pressupost de la Generalitat de Catalunya per l'any 2011 en el mes de juliol, ha portat a la UAB a fer ajustos pressupostaris severos en un període de temps molt curt. Passant d'un ajust inicial negatiu de 34'7 milions d'euros en els ingressos de la Generalitat de Catalunya a un resultat final de reducció del desajust pressupostari corrent de 17 milions d'euros.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

El pressupost liquidat d'ingressos de l'exercici de 2011 ha estat de 318.064.515 €, fet que representa un 74,55% d'execució del pressupost definitiu.

L'import no executat es deu:

- 1) als romanents d'exercicis anteriors en 89.309.982,33€;
- 2) a la desviació negativa de 17.825.533,84 € del pressupost corrent de la universitat, on es reflecteix la reducció de l'aportació de la Generalitat de Catalunya pel finançament ordinari i per objectius de més de 34 M€, així com totes les mesures de contenció de la despesa i d'augment d'ingressos del pla de Mesures de contenció de la despesa 2011;
- 3) i a la desviació negativa per import de 1.422.512 € del retorn de les bestretes reemborsables de parcs científics i tecnològics (convocatòries 2005 i 2006) del Ministeri, les quals han estat garantides per la Generalitat de Catalunya però que no ha fet efectiva la seva aportació de l'anualitat 2011.

Si se n'exclouen les operacions financeres, la generació de nous recursos ha estat de 317.022.839,15€, la qual cosa representa una disminució del 13,24 % respecte a l'exercici 2010.

¹ Font: Pressupost 2011 de les universitats públiques. Finançament ordinari i finançament per objectius. Secretaria d'Universitats i Recerca (11 d'abril 2011).



El pressupost executat de despeses ha estat de 339.521.067,32€ que representa el 79,58% del pressupost definitiu i una disminució respecte l'any 2010 d'un 2,83%.

1. Magnituds econòmiques d'execució del pressupost:

A continuació detallem les xifres més rellevants:

1.1. Operacions corrents

Execució del pressupost d'ingressos:

Pel que fa al pressupost d'ingressos, hi ha hagut un increment del 8,50 % en el capítol de Taxes i d'Altres Ingressos, en destaquem:

- La partida corresponent a preus públics ha experimentat un increment del 13,49 %, que s'explica tant per l'augment dels ingressos generats pels estudis de grau i de màsters oficials, que ha estat del 14,67 % respecte a l'exercici anterior liquidat com per l'increment del 11,84 % dels ingressos de l'Escola de Postgrau.
- Per contra, els ingressos corresponents a prestació de serveis (recerca, de formació permanent, d'esport, de llengües, etc.) han experimentat una disminució del 1,42 %. La raó principal d'aquesta disminució correspon principalment als ingressos per la prestació de serveis d'investigació.

Les Transferències Corrents rebudes per la UAB durant l'any 2011 han disminuït un 17,18 %, en destaquem:

- Enguany les aportacions de la Generalitat de Catalunya han tingut dos grans efectes:
 - 1) La reducció del model bàsic de finançament del sistema universitari públic català de més de 144 milions d'euros que ha suposat per la UAB una reducció de 44.223 milers d'euros segons el pressupost inicial de l'exercici.
 - 2) Pel que fa a la Millora del finançament condicionada a objectius de les universitats públiques catalanes, hem ingressat 10.145 milers d'euros. El fet de no preveure en el pressupost cap import per aquest concepte ja que l'acord signat per la Generalitat de Catalunya va finalitzar al 2010, ha produït una desviació positiva en aquest concepte.
- D'altra banda, hem liquidat 2.650 milers d'euros corresponents al Fons de Promoció de la Recerca Universitària (PROFOR) que representa una disminució del 30,88 %. La reducció obeeix a dos motius: per un costat a la retallada general del pressupost de les universitats públiques catalanes i per un altre al canvi de criteri en l'assignació d'aquests fons que va impulsar el nou govern de la Generalitat de Catalunya.
- La variació de transferències corrents de la Generalitat en conjunt ha estat de -17,96%.
- També és molt significativa la disminució de les transferències de l'exterior en comparació al 2010 degut a la finalització de la subvenció de la Unió Europea pel projecte Enhance.
- Les transferències d'empreses privades i de famílies i ISFL també han experimentat en conjunt una disminució del 25,79%.
- Pel que fa a les transferències d'ens locals la disminució ha estat del 30,20%.



Els ingressos patrimonials han minorat un 4,08 %:

- Principalment a causa dels lloguers d'espais i del rendiment de les concessions que tendeix a la baixa, en consonància a la baixa d'activitat que es registra al campus.
- Per contra, els ingressos financers han incrementat un 56,93%, degut a la bona situació de tresoreria que ha gaudit la Universitat en els primers trimestres del 2011 i que ha permès gestionar els saldos mantinguts en els comptes corrents i els dipòsits bancaris. Aquesta situació, lamentablement, ha canviat al darrer trimestre de l'exercici, degut al ritme de cobrament de les transferències de la Generalitat que ha posat a la UAB en una situació de feblesa pel que fa a la disponibilitat de tresoreria.

Execució del pressupost de despeses:

Pel que fa a despeses corrents, les despeses de personal han disminuït un 0,91% on s'inclouen també les despeses de contractació dins dels programes d'activitats específiques (cursos de formació continuada i de la prestació de serveis d'investigació) que han augmentat un 6,07% en funció de l'activitat realitzada.

La disminució s'ha aconseguit principalment per les següents circumstàncies:

La Llei 6/2011, del 27 de juliol, dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 que congela les retribucions del personal funcionari i la massa salarial del personal laboral; la consolidació de la reducció de sou establerta en el Decret Llei 3/2010, i l'aplicació de les Mesures de contenció de les despeses per al personal de la UAB, tant pel PDI com pel PAS; han comportat un efecte total (compensant l'increment vegetatiu) de reducció del 1,56%.

Les despeses corresponents al capítol Compra de Béns i Serveis han experimentat una disminució global del 3,04%. Dins d'aquest capítol, les despeses de funcionament general, on no s'inclouen les corresponents a programes d'activitats específiques, pràcticament no han variat. Per tant, les mesures de contenció de la despesa han compensat amb escreix tant el creixement de l'índex de preus al consum de l'any 2011 com els increments dels preus energètics (superiors al 10%). L'efecte combinat de la subhasta electrònica tant per l'electricitat com pel gas, i la reducció general dels consums han suposat un estalvi de 600 mil euros respecte l'any 2010. En aquest sentit, aquest ha estat el primer any en que s'ha tancat el campus unes setmanes del mes d'agost i al Nadal. L'efecte del creixement de superfície aquest any 2011 ha estat molt baix, ja que només s'ha incrementat superfície en de 1.200m² quan l'any 2010 va ser de 10.000 m².

D'altra banda, les despeses corresponents a programes d'activitats específiques en aquest capítol han experimentat una disminució del 8,12 % en funció de l'execució de les activitats.

Durant aquest exercici, el capítol corresponent a les despeses financeres han experimentat un increment del 48,04 % respecte a l'any anterior. Aquesta variació s'explica bàsicament per la liquidació dels interessos de demora generats pel retorn de 4 milions d'euros (feta l'any 2007) de l'anualitat 2005 de la convocatòria de parcs científics i infraestructura científica que no va ser executada.

Finalment, les transferències corrents han experimentat una minoració del 8,69 %. Aquesta variació s'explica principalment per la disminució de les despeses de becaris dels programes d'activitats específiques i per l'aplicació de les mesures de contenció de la despesa en les aportacions a les entitats vinculades a la UAB.



1.2. Operacions de capital

Execució del pressupost d'ingressos:

Dins dels ingressos per operacions de capital s'ha registrat una disminució del 29,80 % en el capítol Transferències de Capital:

- Les subvencions per projectes d'investigació procedents de l'Administració de l'Estat i dels seus organismes autònoms han experimentat un increment, en conjunt, del 4,39 %. Les convocatòries del Ministeri s'han mantingut estables i aquest increment correspon principalment a convocatòries del Instituto de Salud Carlos III.
- La partida corresponent a transferències de capital d'altres ens públics ha incrementat també un 2,50%, per l'efecte de convocatòries de la Institució Milà i Fontanals.
- D'altra banda, les transferències de la Generalitat de Catalunya han disminuït un 65,31 %. Bàsicament aquesta variació ve donada per 1/ La disminució de 10.325 milers d'euros de l'annualitat 2011 dins del Pla d'inversions universitàries 2007-2013. L'annualitat 2011 del PIU compta al final amb 8.934 milers d'euros, dels quals 2.260 milers d'euros estan finançats mitjançant la convocatòria 2010 del Campus d'Excel·lència Internacional. 2/ Per la diferència amb l'ingrés de l'any 2010 de 8.690 milers d'euros per a la construcció i equipament de l'edifici del Centre d'Investigació en Energia i Tecnologies i Ciències Ambientals (CIETCA).
- Pel que fa a les transferències de capital de les corporacions locals també han disminuït un 44,23%.
- Les transferències de capital d'empreses privades i de les d'entitats sense finalitat de lucre han experimentat una minoració, en conjunt, del 34,20 %.

En general, pel que fa a la investigació, si analitzem el totals, aquests s'han mantingut respecte l'exercici anterior. Pel que fa als ingressos liquidats per convenis en les operacions de capital, com per la part de prestacions de serveis en les operacions corrents, han disminuït un 14,22%. En canvi, els ingressos procedents de l'exterior (Unió Europea), presenten un increment del 53,15 % respecte a l'any anterior.

Execució del pressupost de despeses:

La despesa en concepte d'inversions ha disminuït un 14,06% en aquest exercici amb un volum d'inversions de 22.570 milers d'euros. Com ha passat en els darrers anys, un any més s'ha executat el 100% de l'annualitat 2011 del Pla d'inversions universitàries.

Les despeses de projectes de recerca i convenis d'investigació han minorat un 3,93% en consonància amb l'evolució dels projectes.

Hi ha una minoració del 62,32 % de les transferències de capital, a causa de la reducció de les transferències a empreses públiques i a institucions sense finalitat de lucre, segons els acords signats.

1.3. Operacions financeres

Pel que fa a les operacions financeres, hem rebut l'ingrés de 496 milers d'euros anticipats pel FEDER dins del programa nacional de projectes d'investigació fonamental i del subprograma INNFACTO.

També s'ha amortitzat un total de 5.040 milers d'euros, en concepte de bestreta reemborsable per al finançament de parcs científics i infraestructura científica i tecnològica i 677 milers d'euros en concepte de bestreta reemborsable del programa nacional d'infraestructures científiques i tecnològiques, així com 1.000 milers d'euros d'altres préstecs.



En aquest exercici, segons l'aprovació dels òrgans de govern de la UAB, s'ha procedit a la participació de 300 € en la creació de l'empresa de base tecnològica YPSICON.

1.4. Bestretes reemborsables

L'import de les bestretes reemborsables i altres bestretes reconegudes a 31.12.2011 és de 32.362 milers d'euros, la qual cosa representa una reducció de l'endeutament de 5.221 milers d'euros en comparació amb l'any anterior.

Les variacions corresponents són:

	Milers d'euros
Endeutament a 31.12.2010	37.583,02
Amortització	(5.717,30)
Bestretes reemborsables i altres	496,04
Endeutament a 31.12.2011	32.361,76

De les bestretes rebudes en les convocatòries 2005 i 2006, encara que han estat garantides per la Generalitat de Catalunya, la UAB ha retornat l'annualitat 2011 malgrat no han estat liquidades per la Generalitat, fet que ha ocasionat un dèficit pressupostari.

1.5. Romanents

El tancament de l'exercici de 2011 reflecteix un dèficit genèric acumulat de 65.396 milers d'euros, dels quals 19.248 milers d'euros corresponen a aquest exercici, tal com es reflexa a la liquidació del pressupost.

El romanent especial correspon a partides que, segons les bases d'execució del pressupost 2011 podran incrementar l'assignació pressupostaria per a l'exercici 2012. Durant l'exercici 2011, des de l'equip de govern s'ha executat una instrucció per a la incorporació de romanents de l'exercici 2011 al pressupost 2012 seguint les recomanacions de la Sindicatura de Comptes. Això ha comportat per una banda uns estalvis generats al 2011 i per una altra banda, una reducció del romanent especial que s'incorpora a l'exercici 2012.

Evolució del romanent genèric i especial (en milers d'euros)

		Romanent genèric	Romanent especial	Total
2004	-	11.842,8	6.371,4	5.471,4
2005	-	15.804,8	8.173,3	7.631,5
2006	-	22.316,5	10.280,5	12.036,0
2007	-	26.254,9	11.775,7	14.479,2
2008	-	34.623,9	13.122,6	21.501,3
2009	-	37.450,0	15.427,0	22.023,0
2010	-	46.147,5	15.682,8	30.464,7
2011	-	65.398,5	12.101,5	53.294,0

El romanent específic, que en aquest exercici és de 118.432 milers d'euros, ha experimentat un decrement del 2,47 %. Es tracta d'un romanent afectat, ja que correspon a partides amb finançament finalista amb un període d'execució superior a un exercici pressupostari.

L'evolució del romanent total generat durant els darrers exercicis ha estat la següent:

Exercici	Import (milers d'euros)	% Variació
2004	39.669,7	
2005	36.469,6	-8,07
2006	47.943,1	31,46
2007	52.806,1	10,14
2008	53.800,4	1,88
2009	76.873,8	42,89
2010	90.964,2	18,33
2011	65.138,2	-28,39

2. Estats de la comptabilitat financera:

A continuació es fa una explicació de les principals xifres dels estats financers:

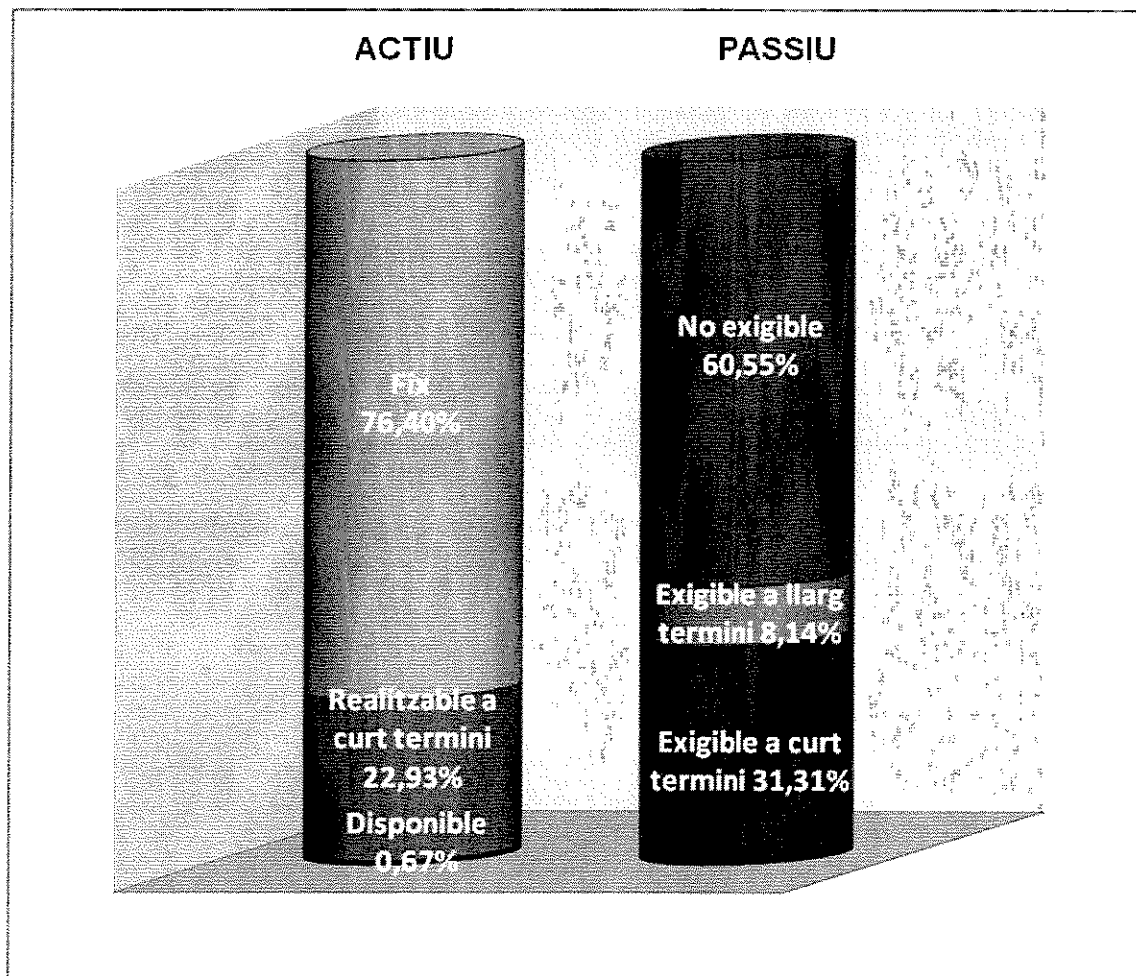
2.1. Balanç

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA					
Balanç a 31 de desembre de 2011					
(en milers d'€)					
ACTIU	31-12-10	31-12-11	PASSIU	31-12-10	31-12-11
Immobilitzat	313.620,15	310.426,23	Fons propis	115.247,81	91.823,93
Immobilitzat material	308.084,33	306.117,90	Patrimoni	118.281,03	114.950,71
Immobilitzat immaterial	2.307,13	1.681,55	Resultat de l'exercici	-3.033,22	-23.126,78
Immobilitzat financer	3.228,69	2.626,78			
			Ingressos a distribuir en diversos exercicis	157.469,35	154.190,05
Despeses a distribuir en diversos exercicis	0,00	0,00	Provisions per a riscos i despeses	5.828,72	6.518,98
			Creditors a llarg termini	30.278,95	26.573,59
Actiu circulant	119.692,07	95.889,50	Creditors a curt termini	124.487,39	127.209,18
Deutors	84.443,96	92.634,76			
Inversions financers	10.532,61	532,61	Deutes amb entitats de crèdit i altres	8.327,19	5.811,28
Tresoreria	24.715,50	2.722,13	Creditors	36.263,66	35.895,66
			Ajustaments per periodificacions	79.896,54	85.502,24
TOTAL ACTIU	433.312,22	406.315,73	TOTAL PASSIU	433.312,22	406.315,73

A 31 de desembre de 2011, la Universitat Autònoma de Barcelona disposa d'uns fons propis de 91.824 milers d'euros, i el seu immobilitzat està valorat en 310.426 milers d'euros.

La principal variació en l'Actiu respecte l'any anterior ha estat la disminució de l'actiu circulant, on destaquen la minoració de la tresoreria i dels dipòsits bancaris així com l'increment dels deutors pressupostaris. L'import pendent de cobrament que manté la Generalitat de Catalunya dels drets reconeguts de l'exercici 2011 supera els 35M€, dels quals 8.806 milers d'euros correspon al 40% de les mensualitats de setembre i desembre de la subvenció corrent. A conseqüència d'aquests deutes, al final de l'exercici 2011 els fons líquids de la universitat només són de 2,7 milions d'euros, mentre que el mateix concepte de l'exercici 2010 va ser de 24,7 milions d'euros.

Del Passiu, la principal variació ha estat la disminució dels fons propis donat el resultat de l'exercici 2011, a conseqüència de la reducció general en la subvenció al Sistema Universitari Públic de Catalunya. D'altra banda cal destacar la disminució dels creditors tant a llarg com a curt termini, així com l'increment dels ajustaments per periodificacions, en funció de l'execució dels projectes i de la periodificació de les matrícules.



L'actiu fix està finançat en un 79,25% pel passiu no exigible, en un 10,66% per l'exigible a llarg termini i en un 10,09% per l'exigible a curt termini.

Com es pot apreciar, l'exigible a curt termini és superior a l'actiu circulant (realitzable a curt termini més disponible), la qual cosa ens indica que tenim un fons de maniobra negatiu. Si descomptem els ajusts per periodificació dins l'exigible a curt termini, el fons de maniobra esdevé positiu. Però la diferència de terminis existent entre el cobrament de les administracions públiques i el pagament a proveïdors segons la normativa vigent ens indica la existència de problemes de liquiditat, la qual cosa fa necessària la utilització de pòlisses de crèdit.

2.2. Resultat economicopatrimonial

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA					
Compte del resultat economicopatrimonial a 31 de desembre de 2011					
(en milers d'euros)					
DESPESES	31-12-10	31-12-11	INGRESSOS	31-12-10	31-12-11
Despeses ordinàries	325.348,38	321.597,27	Vendes i prestacions de serveis	23.798,91	23.227,80
Despeses de personal	232.134,51	230.793,79			
Dotacions per a amortitzacions	22.948,49	23.968,77	Ingressos de gestió ordinària	53.108,37	59.710,97
Altres despeses de gestió	68.043,08	63.705,50			
Despeses financeres	714,03	1.066,39	Altres ingressos de gestió ordinària	2.668,61	2.453,71
Variació de les provisions	1.508,27	2.062,82			
Transferències i subvencions	16.991,94	14.971,60	Transferències i subvencions	246.355,55	215.226,18
Perdues i despeses extraordinàries	3.807,90	2.109,18	Beneficis i ingressos extraordinaris	17.183,56	14.932,61
TOTAL DESPESES	346.148,22	338.678,05	TOTAL INGRESSOS	343.115,00	315.551,27
			DESESTALVI	-3.033,22	-23.126,78



A 31 de desembre de 2011, el compte del resultat economicopatrimonial de la Universitat Autònoma de Barcelona reflecteix un desestalvi de 23.127 milers d'euros. Tot i que la universitat ha fet un gran esforç no s'ha pogut compensar en un sol exercici una reducció tan considerable de la subvenció pública.

La Llei de Pressupostos 2011 de la Generalitat de Catalunya preveu en el seu article 16 l'obligació d'elaborar un pla d'estabilització pressupostària aprovada pel Consell Social. En aquest sentit, el pressupost 2012 de la UAB, aprovat pels òrgans de govern, preveu una aplicació de mesures d'ajustament pressupostari per 20 milions d'euros i així aconseguir l'equilibri en el mateix exercici.

En la mateixa data, l'estat d'execució del pressupost reflecteix un romanent de 65.138 milers d'euros, dels quals -21.456 milers d'euros corresponen al saldo pressupostari de l'exercici. La diferència entre el resultat economicopatrimonial i el pressupostari radica en la diferent aplicació de principis comptables.

Els principals criteris que s'apliquen a la comptabilitat patrimonial i que fan que el resultat sigui significativament diferent són:

- Comptabilització dels préstecs com a creditors i no com a ingressos de l'any per l'import disposat o com a despesa per la part amortitzada.
- Comptabilització de les inversions com a immobilitzat i no com a despesa de l'exercici.
- Càlcul i comptabilització de l'amortització de l'immobilitzat.
- Càlcul i comptabilització de provisions.
- Periodificació d'ingressos i despeses.
- Comptabilització de les transferències de capital com a ingressos a distribuir en diversos exercicis o ingressos anticipats per la part no gastada o no amortitzada de la inversió i no com a ingressos de l'exercici corrent.

Jo, Gerent de la Universitat Autònoma de Barcelona, d'acord amb l'equip de govern, formulo els Comptes Anuals i l'informe de Gestió que consten de 66 pàgines.



Santiago Guerrero Boned

Bellaterra (Cerdanyola del Vallès), a 27 de juny de 2012.