

Universitat Autònoma de Barcelona

Comptes Anuals de
l'exercici anual acabat el
31 de desembre de 2012 i
Informe de Gestió, juntament amb
l'Informe d'Auditoria

MY

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell Social de
la Universitat Autònoma de Barcelona:

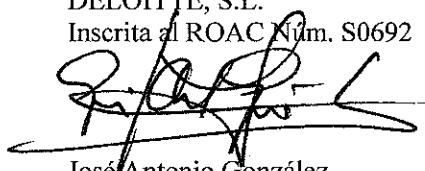
Hem auditat els comptes anuals de la Universitat Autònoma de Barcelona (d'ara endavant, "la Universitat"), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2012 i el compte de resultats economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat 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.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2012 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 2012, 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.

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment a allò assenyalat en la Nota 7.2 de la memòria adjunta on s'indica que la Universitat manté a 31 de desembre de 2012 i 2011 un saldo a cobrar amb la Generalitat de Catalunya per import de 6,2 i 6,6 milions d'euros respectivament, corresponent bàsicament a una mensualitat de la subvenció corrent no atesa de l'any 2003 (deute històric). En resolució de la Generalitat de Catalunya de 19 de desembre de 2012 com a "Compensació pel Major Ingress dels Preus de Matrícula" es consigna un import de 0,4 milions d'euros per rebaixar aquest deute històric fins a la xifra actual. Addicionalment existeix un import pendent de cobrament a 31 de desembre de 2012 i 2011 per 2 milions d'euros corresponents al Pla d'Inversions Universitàries 2001-2005 que forma part del deute històric i ha estat igualment reconegut com a tal en l'escrit del 15 de març de 2013 del Director General d'Universitats de la Generalitat de Catalunya. Tot i que la Universitat té registrat aquest deute (8,2 milions d'euros) dins de l'Actiu Corrent i ho incorpora en el Romanent de Tresoreria com a pendent de cobrament, la realització d'aquest import restarà condicionada a les disponibilitats pressupostàries de la Generalitat de Catalunya en futurs exercicis, amb el que existeix una incertesa en quant a la data i imports finals en que aquest deute serà fet efectiu.

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2012 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 2012. 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

18 de juny de 2013

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011

(Euros)

Actiu	31/12/2012	31/12/2011	Passiu	31/12/2012	31/12/2011
A) Immobilitzat			A) Fons propis (Nota 9)		
II Immobilitzacions immaterials (Nota 4)	300.012.458	310.426.233	1. Patrimoni	74.243.897	91.823.930
3. Aplicacions informàtiques	1.019.578	1.681.550	2. Patrimoni rebut en cessió	91.410.931	114.950.711
5. Drets sobre bens en règim d'arrendament financer	6.678.013	6.815.095	3. Patrimoni lliurat segons conveni pendent de cessió	112.239.254	135.386.035
6. Amortitzacions	-	-	4. Patrimoni lliurat segons conveni pendent de cessió	10.402.190	10.402.190
	(5.658.437)	(5.133.545)	5. Patrimoni lliurat en cessió	(861.227)	(861.227)
			(30.369.286)	(30.369.286)	(28.956.287)
III Immobilitzacions materials (Nota 5)	298.922.743	306.117.898	IV Resultats de l'exercici	(17.167.034)	(23.126.781)
1. Terrenys	66.863.734	66.863.734			
2. Edificis i construccions	266.498.542	263.938.014	B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis (Nota 10)	145.301.220	154.190.055
3. Utillatge, mobiliari, equips docents i d'investigació	140.793.184	137.866.870			
4. Immobilitzat en curs	1.678.151	2.281.994	C) Provisions per a riscos i despeses (Nota 11)	3.660.378	6.518.975
5. Equips Informàtics	34.163.499	32.583.354	D) Creditors a llarg termini (Nota 12)	24.523.285	26.573.594
6. Altre immobilitzat	69.009.120	64.332.480			
7. Amortitzacions	(282.083.487)	(261.728.548)	II Altres deutes a llarg termini	24.523.285	26.573.594
V Inversions financeres permanents (Nota 6)	2.070.139	2.626.785	1. Deutes amb entitats de crèdit	-	-
1. Cartera de valors a llarg termini	4.010.481	4.028.704	2. Deutes amb altres entitats	24.521.635	26.560.476
2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	1.594.184	2.125.579	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	1.650	23.118
3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	170.778	162.336	E) Creditors a curt termini (Nota 13)	151.642.180	127.209.181
4. Provisions	(3.705.304)	(3.689.834)			
B) Despeses a distribuir en diversos exercicis			II Deutes amb entitats de crèdit i altres	5.796.243	5.811.281
C) Actiu circulant	99.358.502	95.889.502	1. Deutes amb entitats de crèdit	-	-
II Deutors (Nota 7)	90.572.500	92.634.765	2. Altres deutes	5.796.243	5.811.281
1. Deutors pressupostaris	91.262.288	92.225.283	III Creditors	53.957.785	35.895.660
2. Deutors no pressupostaris	3.242.734	1.863.556	1. Creditors pressupostaris	16.556.389	16.727.360
4. Administracions públiques	701.766	746.828	2. Creditors no pressupostaris	6.626.010	8.360.588
5. Altres deutors	271.034	514.278	5. Administracions públiques	29.680.976	9.405.440
6. Provisions	(4.905.320)	(2.715.180)	6. Altres creditors	1.094.410	1.402.272
III Inversions financeres temporals	531.395	532.606	IV Ajustaments per periodificació	91.888.152	85.502.240
2. Altres inversions i crèdits a curt termini (Nota 8)	531.395	531.395			
3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	-	1.211			
IV Tresoreria	2.329.278	2.722.131			
V Ajustaments per periodificació	5.925.329	-			
TOTAL ACTIU	399.370.960	406.315.735	TOTAL PASSIU	399.370.960	406.315.735

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

EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011
(Euros)

DESPESES	Exercici 2012	Exercici 2011	INGRESSOS	Exercici 2012	Exercici 2011
3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	301.857.475	321.597.274	1. Vendes i prestacions de serveis (Nota 15.1)	18.580.884	23.227.795
a) Despeses de personal (Nota 16.1)	211.897.421	230.793.794	a) Vendes	473.109	277.194
c) Dotacions per a amortitzacions (Nota 4 i 5)	22.106.490	23.968.769	b) Prestacions de serveis	18.107.775	22.950.601
d) Dotació i pèrdua de provisions de tràfic	4.225.181	2.039.305			
e) Altres despeses de gestió (Nota 16.2)	61.890.929	63.705.506	3. Ingressos de gestió ordinària (Nota 15.2)	71.275.718	59.710.967
f) Despeses financeres i assimilables	1.693.247	1.068.389	a) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	71.275.718	59.710.967
g) Dotació de les provisions d'inversions financeres (Nota 6)	44.207	23.511	4. Altres ingressos de gestió ordinària	9.289.678	2.453.710
			a) Reintegraments	80.629	93.230
			c.1) Altres ingressos de gestió (Nota 15.3)	1.829.558	1.083.269
			c.2) Excés de provisió	7.223.363	882.843
			f) Altres interessos i ingressos assimilats	156.128	394.368
4. Transferències i subvencions (Nota 16.3)	12.193.110	14.971.602	5. Transferències i subvencions (Nota 15.4)	190.998.397	215.226.185
a) Transferències i subvencions corrents	11.890.094	14.807.784	a) Transferències i subvencions corrents	168.313.601	188.363.577
c) Transferències i subvencions de capital	303.016	163.818	c) Transferències i subvencions de capital	22.684.796	26.862.608
5. Pèrdues i despeses extraordinàries (Nota 16.4)	7.846.810	2.109.176	6. Beneficis i ingressos extraordinaris (Nota 15.5)	14.585.684	14.932.614
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	50.094	103.222	b) Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	14.433.398	14.891.789
c) Despeses extraordinàries	2.927.701	738.532	d) Benefici procedent de l'immobilitzat	152.286	40.825
d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	4.869.015	1.267.422	Total ingressos	304.730.361	315.551.271
Total despeses	321.897.395	338.678.052	Desestalvi de l'exercici	(17.167.034)	(23.126.781)

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2012
 A LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES
 (Euros)

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

CONCEPTE	DENOMINACIÓ CONCEPTE	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS DE CRÈDITS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS CONTRETES	PAGAMENTS REALITZATS	PENDENT DE PAGAMENT	ESTAT DE L'EXECUCIÓ	% D'EXECUCIÓ
				1	2	3	4=2-3	5=2-1	6=2/1
	DESPESES DE PERSONAL								
12	Funcionaris	118.255.629	(18.551.817)	99.703.812	99.703.812	99.703.812	-	-	100,00%
13	Personal laboral	56.529.553	13.933.373	70.462.926	70.462.926	70.462.926	-	-	100,00%
15	Incentiu al rendiment	700.607	(917.295)	383.352	383.352	383.352	-	-	100,00%
16	Assegurances i prestacions socials	24.300.813	3.233.714	27.534.527	27.534.527	25.222.375	2.312.152	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 1er.	199.786.602	(1.701.985)	198.084.617	198.084.617	195.772.465	2.312.152	-	100,00%
	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS								
20	Lloguers	1.139.385	529.276	1.668.661	1.659.152	1.422.801	236.351	(9.509)	99,43%
21	Conservació i reparació	12.726.420	(4.522.522)	8.203.898	8.176.051	7.437.568	738.483	(27.847)	99,66%
22	Material, subministraments i altres	40.968.616	60.803.715	101.772.331	36.333.907	31.491.472	4.842.435	(65.438.424)	36,70%
23	Indemnització per raons de servei	666.729	2.826.328	3.493.057	3.490.042	3.214.532	275.510	(3.015)	99,91%
24	Despeses de publicacions	532.617	166.137	698.754	695.241	533.525	161.716	(3.513)	99,50%
	TOTAL CAPÍTOL 2on.	56.033.767	59.802.934	115.836.701	50.354.393	44.099.898	6.254.495	(65.482.308)	43,47%
	DESPESES FINANCERES								
31	Préstecs i crèdits	701.592	601.176	1.302.768	1.302.768	1.233.859	68.909	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 3er	701.592	601.176	1.302.768	1.302.768	1.233.859	68.909	-	100,00%
	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
41	D'Organismes Autònoms Administratius	-	1.932	1.932	1.932	1.932	-	-	100,00%
44	A Empreses públiques i altres	-	289.491	289.491	289.491	288.047	21.444	-	100,00%
46	A Corporacions locals	20.194	(404)	19.790	19.790	-	19.790	-	100,00%
47	A Empreses privades	120.219	7.000	127.219	127.219	127.219	-	-	100,00%
48	A Famílies i institucions sense lucre	3.981.614	11.896.732	15.878.346	15.878.346	15.234.776	643.570	-	100,00%
49	A l'Exterior	13.053	272.303	285.356	285.356	284.856	500	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 4rt.	4.135.080	12.467.054	16.602.134	16.602.134	15.916.830	685.304	-	100,00%

CONCEPTE	DENOMINACIÓ CONCEPTE	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS DE CRÈDITS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS CONCRETES	PAGAMENTS REALITZATS	PENDENT DE PAGAMENT	ESTAT DE L'EXECUCIÓ	% D'EXECUCIÓ
		1	2	3	4=2-3	5=2-1	6=2/1		
	INVERSIONS								
61	Inversió en terrenys, edificis i altres construccions	4.125.000	11.147.359	15.272.359	6.221.651	4.677.518	1.544.133	(9.050.708)	40,74%
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport	1.178.209	888.742	2.066.951	1.410.355	1.196.837	213.518	(658.598)	68,23%
63	Inversions en mobiliari, equips informàtics i altres immobilitzats	6.074.980	1.451.450	7.526.430	5.838.385	5.241.290	597.095	(1.688.045)	77,57%
64	Inversió en Recerca	20.447.369	49.915.015	70.362.384	30.581.159	27.705.868	2.875.291	(39.781.225)	43,46%
	TOTAL CAPÍTOL 6è.	31.825.558	63.402.566	95.228.124	44.051.550	38.821.573	5.230.037	(51.176.574)	46,26%
	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL								
74	A Empreses públiques i altres	-	85.401	85.401	85.401	50.373	35.028	-	100,00%
77	A Empreses privades	-	17.000	17.000	17.000	17.000	-	-	100,00%
78	A Famílies i institucions sense lucre	-	164.311	164.311	164.311	113.099	51.212	-	100,00%
79	A l'Exterior	-	36.304	36.304	36.304	36.304	-	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 7è	-	303.016	303.016	303.016	216.776	86.240	-	100,00%
	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS								
84	Adquisició d'Accions i Participacions en Fundacions	1.875	-	1.875	1.875	1.875	-	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 8è	1.875	-	1.875	1,875	1,875	-	-	100,00%
	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS								
91	Amortització de préstecs	5.371.333	(2.335.516)	3.035.817	3.035.817	3.035.817	-	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 9è	5.371.333	(2.335.516)	3.035.817	3.035.817	3.035.817	-	-	100,00%
	TOTAL DESPESES	297.855.807	132.539.245	430.395.052	313.736.170	299.099.033	14.637.137	(116.658.882)	72,89%



UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2012

A) LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

(Euros)

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

CONCEPTE	DENOMINACIÓ CONCEPTE	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS DE CRÈDITS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS	RECAPTACIÓ LIQUIDA	PENDENT DE COBRAMENT	ESTAT DE L'EXECUCIÓ	% D'EXECUCIÓ
				1	2	3	4=2-3	5=2-1	6=2/1
	TAXES I ALTRES INGRESSOS								
31	Preus públics	57.489.725	27.355.590	84.845.315	84.845.315	73.215.146	11.630.169	-	100,00%
32	Prestació de serveis	17.671.799	435.976	18.107.775	18.107.775	13.711.141	4.396.634	-	100,00%
33	Venda de béns	150.000	624.424	774.424	774.424	380.801	393.623	-	100,00%
38	Ingressos Pressupostos tancats	-	80.629	80.629	80.629	80.629	-	-	100,00%
39	Altres ingressos	-	1.271.594	1.271.594	1.271.594	1.219.999	51.595	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 3er.	75.311.524	29.768.213	105.079.737	105.079.737	88.607.716	16.472.021	-	100,00%
	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
40	De l'Administració de l'Estat	8.027.714	(1.423.527)	6.604.187	6.604.187	4.497.616	2.106.571	-	100,00%
41	D'Organismes Autònoms administratius	-	1.004.432	1.004.432	1.004.432	989.928	14.504	-	100,00%
44	D'Empreses públiques i altres ens públics	969.043	1.992.698	2.961.741	2.961.741	2.416.444	545.297	-	100,00%
45	D'ens Territorials	169.799.234	(18.604.369)	151.194.865	151.194.865	147.416.239	3.778.626	-	100,00%
46	D'Ens locals	579.418	(389.571)	189.847	189.847	174.947	14.900	-	100,00%
47	D'Empreses privades	5.200.112	(1.196.859)	4.003.253	4.003.253	1.853.253	2.150.000	-	100,00%
48	De famílies i inst. sense lucre	483.351	108.060	591.411	591.411	531.685	59.726	-	100,00%
49	D'Organismes de l'exterior	667.529	1.096.336	1.763.865	1.763.865	1.737.108	26.757	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 4t.	185.726.401	(17.412.800)	168.313.601	168.313.601	159.617.220	8.696.381	-	100,00%
	INGRESSOS PATRIMONIALS								
52	Ingressos Financers	115.338	40.790	156.128	156.128	30.285	125.843	-	100,00%
54	Renda de béns immobles	420.000	(204.904)	215.096	215.096	98.119	116.977	-	100,00%
55	Rendiments concessions	950.000	(636.867)	313.133	313.133	287.745	25.388	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 5è.	1.485.338	(800.981)	684.357	684.357	416.149	268.208	-	100,00%

CONCEPTE	DENOMINACIÓ CONCEPTE	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS DE CREDITIS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS	RECAPTACIÓ LIQUIDA	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	10.532.899	(4.148.212)	6.384.687	6.384.687	6.102.800	281.887	-	100,00%
71	D'organismes Autònoms Administratius	685.052	285.638	970.690	970.690	750.084	220.606	-	100,00%
74	D'Empreses públiques i altres ens públics	355.677	4.408.928	4.764.605	4.764.605	3.249.039	1.515.566	-	100,00%
75	De Comunitats Autònomes	14.845.870	(11.326.322)	3.519.548	3.519.548	-	3.519.548	-	100,00%
76	De Corporacions locals	49.474	23.169	72.643	72.643	66.222	6.421	-	100,00%
77	D'Empreses privades	527.499	160.846	688.345	688.345	183.813	504.532	-	100,00%
78	D e famílies i d'institucions sense finalitat de lucre	304.678	1.277.056	1.581.734	1.581.734	1.581.734	-	-	100,00%
79	De l'exterior	7.500.000	(1.560.235)	5.939.765	5.939.765	5.932.046	7.719	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 7è.	34.801.149	(10.879.132)	23.922.017	23.922.017	17.865.738	6.056.279	-	100,00%
	ACTIUS FINANCERS								
84	Devolució de dipòsits i fiances	531.395	-	531.395	531.395	531.395	-	-	100,00%
86	Venda d'accions i participacions	-	25.000	25.000	25.000	25.000	-	-	100,00%
87.2	Romanents genèrics	-	11.773.491	11.773.491	-	-	-	(11.773.491)	0,00%
87.3	Romanents específics	-	119.073.515	119.073.515	-	-	-	(119.073.515)	0,00%
	TOTAL CAPÍTOL 8è.	531.395	130.872.006	131.403.401	556.395	556.395	-	(130.847.006)	0,42%
	PASSIUS FINANCERS								
91	Préstecs i crèdits concedits	-	991.939	991.939	991.939	991.939	-	-	100,00%
	TOTAL CAPÍTOL 9è.	-	991.939	991.939	991.939	991.939	-	-	100,00%
	TOTAL INGRESSOS	297.855.807	132.539.245	430.395.052	299.548.046	268.055.157	31.492.889	(130.847.006)	69,60%

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2012

B) RESULTAT PRESSUPOSTARI

(Euros)

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Imports
	(Euros)		
1. (+) Operacions no financeres	297.999.712	310.698.478	(12.698.766)
2. (+) Operacions amb actius financers	556.395	1.875	554.520
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)			(12.144.246)
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS			(2.043.878)
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)			(14.188.124)
4.(+) Crèdits disposats finançats amb romanent de tresoreria			1.669.969
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici en despesa amb finançament afectat			-
6.(+) Desviacions de finançament negatives en despesa amb finançament afectat			12.769.436
IV. SUPERÀVIT O DÉFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4+5+6)			251.281

Estat del romanent de Tresoreria

	Euros
1.(+)Drets pendents de cobrament	91.752.091
(+) del Pressupost corrent	31.492.889
(+) de Pressupostos tancats	60.728.441
(+) d'operacions no pressupostàries	5.012.776
(+) d'operacions comercials	-
(-) de dubtós cobrament	4.905.320
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	576.695
2.(-)Obligacions pendents de pagament	47.039.686
(+) del Pressupost corrent	14.637.137
(+) de Pressupostos tancats	441.491
(+) d'operacions no pressupostàries	32.014.883
(+) d'operacions comercials	-
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	53.825
3.(+)Fons líquids	1.645.610
4.(+)Ajust diferència euro	
I. Romanent de tresoreria afectat	101.398.759
II. Romanent de tresoreria no afectat	(55.040.744)
Romanent no afectat	(65.144.266)
Romanent no afectat compromès	10.103.522
III. Romanent de tresoreria total (1-2+3) = (I+II)	46.358.015

El resum de l'estat d'execució del pressupost de l'exercici 2012 és com segueix:

	Euros
Romanent genèric	(55.040.744)
Romanent específic	101.398.759
Total Romanent	46.358.015

El desglossament de les partides del romanent específic és:

	Euros
ACTIVITATS:	
Cursos de postgrau	13.016.258
Formació del professorat	459.078
Formació de PAS	49.190
Activitats de recerca	17.697.261
Altres activitats	23.905.718
Total activitats	55.127.505
INVERSIONS:	
Inversions en terrenys, edificis i altres construccions	9.050.707
Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport	656.596
Inversions en mobiliari, equips informàtics i altre immobilitzat	1.688.045
Programes d'investigació subvencionats	16.813.627
Programes de recerca	4.510.577
Convenis	18.457.022
Total inversions	51.176.574
DRETS PENDENTS DE COBRAMENT DE DUBTÓS COBRAMENT	(4.905.320)
Total romanent específic	101.398.759

Compte General de Tresoreria

	Euros	Euros	Euros
SALDO INICIAL A 01-01-2012			1.814.115
COBRAMENTS PRESSUPOSTARIS			296.281.005
Exercici corrent del període		268.055.157	
Exercici anteriors		28.225.848	
Saldo deutor a 31-12-11	91.356.259		
Cancel·lació RD's al 2011	2.401.970		
Saldo deutor del període 31-12-2012	60.728.441		
PAGAMENTS PRESSUPOSTARIS			314.515.878
Exercici corrent del període		299.099.033	
Exercici anteriors		15.416.845	
Saldo creditor a 31-12-2011	15.858.336		
Saldo creditor del període 31-12-2012	441.491		
MOVIMENTS NET EXTRAPRESSUPOSTARI			18.066.368
SALDO FINAL A 31-12-2012			1.645.610

Modificacions del pressupost

Denominació	Incorporació del Romanent	Modificacions i Majors Ingressos	Transferències de Crèdit i Reclassificacions	Total Modificacions
Taxes i altres ingressos	-	29.768.213	-	29.768.213
Transferències corrents	-	(17.412.800)	-	(17.412.800)
Ingressos patrimonials	-	(800.981)	-	(800.981)
Transferències de capital	-	(10.879.132)	-	(10.879.132)
Actius financers	130.847.006	25.000	-	130.872.006
Passius financers	-	991.939	-	991.939
Total	130.847.006	1.692.239	-	132.539.245
Despeses de personal	-	(13.228.358)	11.526.373	(1.701.985)
Despeses de béns corrents i serveis	74.687.785	21.487.628	(36.372.479)	59.802.934
Despeses financeres	-	-	601.176	601.176
Transferències corrents	-	-	12.467.054	12.467.054
Inversions	56.159.221	(2.328.063)	9.571.408	63.402.566
Transferències de capital	-	-	303.016	303.016
Variació d'actius financers	-	-	-	-
Variació de passius financers	-	(4.238.968)	1.903.452	(2.335.516)
Total	130.847.006	1.692.239	-	132.539.245

Universitat Autònoma de Barcelona

Memòria corresponent a
l'exercici anual acabat el
31 de desembre de 2012

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 validesa 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 2012/2013, regulats en el Decret 77/2012, de 10 de juliol, publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de 12 de juliol de 2012.
- 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 2012, 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 2012/2013, la UAB compta amb 28.405 estudiants matriculats de grau (6.902 de Llicenciatura i 21.503 de Grau), 1.853 estudiants de màsters oficials i 2.582 de doctorats. En el curs acadèmic anterior els estudiants matriculats de grau van ser 29.162.

D'altra banda, la UAB acollirà uns 1.341 estudiants dins del marc d'un programa d'intercanvi. Aquest curs hi ha hagut un total de 15.430 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-lma. 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 2012

3.1.1. Imatge Fidel i Marc Normatiu

Els Comptes Anuals adjunts de l'exercici 2012 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 2012 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 2012, 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, Gestión 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.
- 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.

- Fundació Triptolemos.
- Fundació WASSU.

3.2. Principis Pressupostaris Aplicats

En l'execució pressupostària de l'exercici 2012 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 i 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 2012 per aquest concepte ha estat de 762.425 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 real 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 Guanys.

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
Utilatge i mobiliari	10%	10
Altres immobilitzat material	15%	6,8
Fons bibliogràfic	100%	1

El càrrec al Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici 2012 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material, ha estat de 21.344.065 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, la universitat dotaria les provisions necessàries per reflectir la depreciació experimentada.

A 31 de desembre de 2012, les provisions de participacions en inversions financeres permanents han estat de 3.705.304 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 dos anys, així com, addicionalment, els saldos amb entitats públiques de l'Administració Central i de l'Administració Autònoma d'antiguitat superior a quatre 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 aquest 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 eventuais, 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 ingressos 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.

d. 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 ingressos 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.

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 2012, la Direcció de la Universitat considera que no es produiran situacions anormals d'acomiadament en el futur, és per això 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 seguia el criteri de comptabilitzar un fons per a premis de jubilació a percebre pels seus treballadors, en funció del compromís contret al Conveni Col·lectiu.

La valoració d'aquesta provisió es calculava en base del salari vigent aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona i de la seva edat.

Durant l'exercici 2012, mitjançant la Llei de mesures fiscals, financeres i administratives 5/2012, de 20 de març, se suspèn la concessió d'aquest benefici, de tal forma que la UAB ha cancel·lat la provisió comptabilitzada al tancament de l'exercici 2011, la qual ascendia a 5.771.297 euros.

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.

3.4.11.3. Bonificacions de matrícules

Durant aquest any els ajuts que perceben els alumnes corresponen a beques no recuperables per la UAB s'han incrementat considerablement, en part, com a resultat de l'augment dels preus en les matrícules. Degut a aquest increment, la UAB ha passat a diferir en l'actiu l'import corresponent als nou mesos restants del curs acadèmic, aplicant d'aquesta manera el mateix criteri que per preus públics per prestació de serveis.

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 2012 s'ha tingut present bàsicament la següent normativa:

- Bases d'execució del pressupost de l'exercici 2012 aprovades pel Consell Social de 8 de març de 2012.
- 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 confirmada 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 ingrés quan l'alumne es matricula.

L'import estimat pel curs 2012/2013 dels preus públics no satisfets pels alumnes becaris a recuperar de la Subdirecció General de Becas y Ayudas al Estudio, i pels alumnes de famílies nombroses de tres fills, es reconeixen com ingrés en el propi exercici.

També es reconeixen com a ingrés les bonificacions de les matrícules, donat que són assumides 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 ingrés 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 cànons per concessions. Els ingressos financers es reconeixen en el moment de liquidar-se per l'entitat financera, i els cànons, 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 ingrés 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 la bestreta del Pla Nacional d'Investigació Científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011. El citat finançament es considera com un 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 que encara no s'han liquidat (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 no afectat compromès).

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, però assigna una partida pressupostària no disponible.

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 2012 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 683.668 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 2012 és el que es mostra a continuació:

Cost	Euros			
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final
Aplicacions informàtiques	6.815.095	100.451	(237.533)	6.678.013
Total cost	6.815.095	100.451	(237.533)	6.678.013

Amortització acumulada	Euros			
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final
Aplicacions informàtiques	(5.133.545)	(762.425)	237.533	(5.658.437)
Total Amortització acumulada	(5.133.545)	(762.425)	237.533	(5.658.437)

Total Immobilitzat immaterial	Euros			
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final
Cost	6.815.095	100.451	(237.533)	6.678.013
Amortització	(5.133.545)	(762.425)	237.533	(5.658.437)
Total net	1.681.550	(661.974)	-	1.019.576

Les altes en aplicacions informàtiques corresponen principalment al 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 2012, existeixen aplicacions informàtiques totalment amortitzades per import de 3.673.633 euros.

5. Immobilitzacions materials

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2012 és el que es mostra a continuació:

Cost	Euros				
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	66.863.734	-	-	-	66.863.734
Edificis i construccions	263.938.014	347.649	(533.095)	2.745.974	266.498.542
Maquinària, mobiliari, utilatge i equips docents i d'investigació	137.866.870	3.513.907	(587.593)	-	140.793.184
Immobilitzat en curs	2.261.994	2.162.131	-	(2.745.974)	1.678.151
Equips informàtics	32.583.354	1.996.639	(416.494)	-	34.163.499
Altres immobilitzat	64.332.480	4.740.704	(64.064)	-	69.009.120
Total cost	567.846.446	12.761.030	(1.601.246)	-	579.006.230

Amortització acumulada	Euros				
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Edificis i construccions	(70.377.110)	(5.638.324)	182.601	-	(75.832.833)
Maquinària, mobiliari, i equips docents i d'investigació	(111.381.102)	(8.172.485)	349.921	-	(119.203.666)
Equips informàtics	(27.378.086)	(2.409.195)	405.980	-	(29.381.301)
Altres immobilitzat	(52.592.250)	(5.124.061)	50.624	-	(57.665.687)
Total Amortització acumulada	(261.728.548)	(21.344.065)	989.126	-	(282.083.487)

Total Immobilitzat material	Euros				
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Cost	567.846.446	12.761.030	(1.601.246)	-	579.006.230
Amortització	(261.728.548)	(21.344.065)	989.126	-	(282.083.487)
Total net	306.117.898	(8.583.035)	(612.120)	-	296.922.743

Les altes d'altre immobilitzat inclou les adquisicions de fons bibliogràfic per un import de 3.158.146 euros, que s'han amortitzat totalment en el present exercici.

A 31 de desembre de 2012, el fons bibliogràfic totalment amortitzat, incorporat a l'immobilitzat material és d'un import de 44.687.859 euros.

Durant l'exercici 2012 han entrat en funcionament edificis, que figuraven en l'exercici anterior com a immobilitzat en curs, per import de 2.745.974 euros, que correspon principalment a les obres realitzades per l'ampliació de Veterinària i l'espai reformat per l'Estabulari en Medicina.

A 31 de desembre de 2012, 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 2012 són:

	Euros
	2012
Edificis i construccions	4.681.754
Maquinària i instal·lacions tècniques	5.973.112
Mobiliari, equips docents i d'investigació i utilitatge	80.597.992
Equips informàtics	24.701.538
Elements de transport i altres	3.157.037
Total	119.111.433

6. Immobilitzacions financeres

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2012, és el que es mostra a continuació:

	Euros				
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Inversions financeres permanents (6.1)	4.028.704	241.874	(260.097)	-	4.010.481
Crèdits a llarg termini (6.2)	2.125.579	-	-	(531.395)	1.594.184
Fiances a llarg termini	162.336	25.602	(17.160)	-	170.778
	6.316.619	267.476	(277.257)	(531.395)	5.775.443
Provisions:					
Inversions financeres permanents (6.1)	(3.689.834)	(44.207)	28.737	-	(3.705.304)
	(3.689.834)	(44.207)	28.737	-	(3.705.304)
Total	2.626.785	223.269	(248.520)	(531.395)	2.070.139

6.1. Inversions Financeres Permanents

Les participacions mantingudes a 31 de desembre de 2012 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	(16.664)	233.958	233.958
Portal Universia, S.A.	0,93%	4.051	(352)	3.699	3.699
Instituto Universitario de Posgrado, S.A.	18,90%	31.200	(31.200)	-	-
UAB Firms, S.L	100,00%	76.192	(8.972)	67.220	67.220
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)	-	-
Fundació WASSU	-	1.875	(1.875)	-	-
Total		4.010.481	(3.705.304)	305.177	305.177

6.1.1. Societats i Agrupacions

El resum dels fons propis a 31 de desembre de 2012, 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.	31/12/2012	1.803.036	480.135	(553.681)	(46.337)	-	1.683.153
Portal Universia, S.A.	31/12/2012	435.558	-	(7.335)	(67.810)	37.320	397.733
Instituto Universitario de Posgrado, S.A.	31/12/2012	165.000	-	(8.000)	(1.981.000)	-	(1.824.000)
UAB Firms, S.L.	31/12/2012	3.006	73.186	(5.900)	(3.071)	-	67.221
Instalaciones YPSICON, S.L.	31/12/2012	3.138	108.791	(14.346)	(30.764)	-	66.819
Total		2.409.738	662.112	(589.262)	(2.128.982)	37.320	390.926

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).

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. Durant l'exercici 2012, el percentatge de participació en el capital de la Societat ha augmentat, passant d'un 16% a un 18,9%.

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 2012, és el que es mostra a continuació:

	Euros		
	Saldo Inicial	Altes	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
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
Fundació WASSU	-	1.875	1.875
	3.646.241	1.875	3.648.116
Provisions per depreciació	(3.646.241)	(1.875)	(3.648.116)
Valor net	-	-	-

6.2. Crèdits

La composició i moviment dels crèdits durant l'exercici 2012 és:

	Euros			
	Saldo inicial	Cobraments	Traspassos	Saldo Final
A llarg termini:				
Fundació UAB	2.125.579	-	(531.395)	1.594.184
	2.125.579	-	(531.395)	1.594.184
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 2012 la part registrada a curt termini correspon a la part que venç durant el 2013.

7. Deutors

A 31 de desembre de 2012 i 2011, la composició d'aquest epígraf és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Deutors pressupostaris exercici corrent	32.970.650	67.160.953
Deutors pressupostaris exercicis tancats	58.291.636	25.064.330
Deutors no pressupostaris	3.242.734	1.863.556
Administracions públiques (Nota 13)	701.766	746.828
Altres deutors	271.034	514.278
Provisió per insolvències	(4.905.320)	(2.715.180)
Total Deutors	90.572.500	92.634.765

7.1. Deutors Pressupostaris Exercici Corrent

La seva composició a 31 de desembre de 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Transferències i subvencions corrents	8.696.381	29.868.131
Preus públics i altres ingressos	16.472.021	21.940.700
Subvencions de capital de la Generalitat	3.519.548	9.908.206
Subvencions de capital de l'Estat	281.887	1.505.368
Ingressos de convenis	504.532	322.121
Ingressos patrimonials	268.208	163.395
Altres deutors pressupostaris de l'exercici corrent	1.750.312	2.584.008
Creditors per devolucions d'ingressos	1.477.761	869.024
Total	32.970.650	67.160.953

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 1.477.761 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 2012 inclou, principalment, el pendent de cobrament per subvencions de l'Administració Central per import de 2,1 milions d'euros i de la Generalitat per import de 3,8 milions d'euros, dels quals hi destaquem 1,6 milions d'euros en concepte de transferència corrent per la finalització de l'execució pressupostària de l'any 2012.

En concepte de preus públics i altres ingressos, a 31 de desembre de 2012 figura, principalment, el pendent de cobrament del Ministerio de Educación i l'AGAUR per beques per import de 8,2 milions d'euros i per ingressos de formació continuada i escoles adscrites i vinculades per import de 3,6 milions d'euros. També inclou el pendent de cobrament per prestació de serveis analítics per un import de 1,5 milions d'euros,

d'investigació per import de 0,7 milions d'euros i de prestacions de serveis centrals i territorials per import de 2,1 milions d'euros.

El saldo de transferències i subvencions de capital, a 31 de desembre de 2012, es compon, principalment, dels ingressos pendents de cobrament pel Pla d'Inversions Universitàries 2007-2013 de la Generalitat de Catalunya per un import de 3 milions d'euros.

7.2. Deutors Pressupostaris Exercicis Tancats

La seva composició a 31 de desembre de 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Transferències i subvencions de la Generalitat de Catalunya	44.159.823	8.993.480
Transferències i subvencions d'organismes Internacionals	250.636	217.493
Preus públics i altres ingressos	4.660.525	6.326.044
Altres deutors pressupostaris d'exercicis anteriors	9.220.652	9.527.313
Total	58.291.636	25.064.330

El saldo de transferències i subvencions de la Generalitat de Catalunya correspon principalment, al deute íntegre pendent de cobrament de l'exercici 2011 per import de 35,2 milions d'euros.

Adicionalment existeix un import de 6,2 milions d'euros (6,6 milions d'euros a 31 de desembre de 2011) corresponent bàsicament a la mensualitat de gener de la subvenció corrent de 2003, així com 2 milions d'euros (2 milions d'euros a 31 de desembre de 2011) corresponents al Pla d'Inversions 2001-2005 que resten pendents de consignació pressupostària a 31 de desembre de 2012, totalitzant un import de 8,2 milions d'euros (8,6 milions d'euros a 31 de desembre de 2011).

Mitjançant les resolucions de la Secretaria d'Universitat i Recerca de data 20 de desembre de 2011 i 19 de desembre de 2012, en concepte de "Contribució a l'estabilitat pressupostària" i "Compensació pel major ingrés dels preus de matrícula" s'ha autoritzat una transferència a la Universitat d'import de 0,2 i 0,4 milions d'euros que ha reduït aquest deute històric fins als 8,2 milions d'euros existents a 31 de desembre de 2012.

La Universitat ha rebut un escrit del Director General d'Universitats de la Generalitat de Catalunya de data 15 de març de 2013 confirmant aquest deute indicat.

En base al que s'ha exposat la Gerència de la Universitat considera que a 31 de desembre de 2012 existeix una voluntat clara per part de la Secretaria d'Universitat i Recerca per consignar en el curt/mig termini l'import restant i, per tant, manté registrat aquests imports com a deutors pressupostaris d'exercicis tancats.

7.3. Deutors no Pressupostaris

La seva composició a 31 de desembre de 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Deutors per IVA repercutit	1.100.866	1.170.612
Acomptes a creditors	1.755.531	288.702
Altres deutors no pressupostaris	386.337	404.242
Total	3.242.734	1.863.556

El saldo d' "Acomptes a creditors" inclou un import de 188.941 d'euros, corresponents a quantitats avançades en exercicis anteriors a la Societat Vila Universitària, S.L. Així com, un import avançat de 675.000 d'euros a la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona.

7.4. Altres Deutors

La seva composició, a 31 de desembre de 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Pagaments pendents d'aplicació	57.202	28.691
Acomptes Escoles i Facultats	213.832	485.587
Total	271.034	514.278

El saldo d'Acomptes Escoles i Facultats correspon a l'import pendent de justificar dels fons fixos de caixa concedits i bestretes pel funcionament de les diverses facultats, escoles, departaments i altres centres. El saldo a 31 de desembre de 2012 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 2012 ha estat el següent:

	Euros
Saldo a 31/12/2011	2.715.180
Dotacions	3.627.738
Aplicacions	(1.437.598)
Saldo a 31/12/2012	4.905.320

8. Altres Inversions i crèdits a curt termini

La seva composició, a 31 de desembre de 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Imposicions a curt termini	-	1.211
Crèdits curt termini	531.395	531.395
Total	531.395	532.606

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 2012, 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 31/12/11	135.366.035	10.402.190	(861.227)	(29.956.287)	(23.126.781)	91.823.930
Distribució del resultat de l'exercici 2011	(23.126.781)	-	-	-	23.126.781	-
Patrimoni lliurat en cessió	-	-	-	(412.999)	-	(412.999)
Alta element patrimoni propi	-	-	-	-	-	-
Resultat exercici 2012	-	-	-	-	(17.167.034)	(17.167.034)
Saldo al 31/12/12	112.239.254	10.402.190	(861.227)	(30.369.286)	(17.167.034)	74.243.897

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			Total
	Data cessió	Terreny	Construcció	
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 2012.

A 31 de desembre de 2012, 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 2012, el patrimoni lliurat en cessió es compon de:

	Euros				
	Terreny	Edifici	Aplicacions informàtiques	Altres	Total
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	134.301	293.628	-	-	427.929
Cessió Espais SINCOTRÓ	-	798.914	-	-	798.914
Consejo Superior d'Investigació Científiques (Laboratori de Genètica Molecular Vegetal)	218.016	1.705.425	-	-	1.923.441
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
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	58.633	-	-	-	58.633
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
Consorti MOVE	-	20.080	-	-	20.080
Fundació Institut d'Investigació en ciències de la Salut	-	-	-	3.250	3.250
Germans Trias i Pujol	209.915	-	-	-	209.915
Consorti de la Zona Franca Barcelona	-	-	-	-	-
Saldo a 31/12/11	6.259.106	22.938.109	194.112	564.960	29.956.287
Moviments de l'exercici 2012					
Institut de Física d'Altes Energies	-	350.494	-	-	350.494
Consorti Centre de Recerca Agrogenòmica	-	-	-	62.505	62.505
Saldo a 31/12/12	6.259.106	23.288.603	194.112	627.465	30.369.286

10. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

La composició i moviment durant l'exercici 2012 d'aquest epígraf, és el següent:

	Euros				
	31/12/2011	Altes	Imputació a Resultats	Traspàs	31/12/2012
Subvencions de capital	144.048.392	5.527.283	(14.416.118)	(478.102)	134.681.455
Subvencions de capital d'immobilitzats cedits	10.087.223	-	-	478.102	10.565.325
Donacions	54.440	-	-	-	54.440
Donacions i llegats de Capital	-	17.280	(17.280)	-	-
	154.190.055	5.544.563	(14.433.398)	-	145.301.220

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 2012 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			
	31/12/2011	Dotacions	Aplicacions	31/12/2012
Provisió per a responsabilitats	747.678	2.924.729	(12.029)	3.660.378
Premi de jubilació	5.771.297	-	(5.771.297)	-
	6.518.975	2.924.729	(5.783.326)	3.660.378

El detall dels avals a 31 de desembre de 2012 és el següent:

- Amb l'entitat Santander Central Hispano per un import de 477.053 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 898.668 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 2.458.333 euros amb cada una de les entitats anteriors, i amb el DEPFA Bank s'ha realitzat un aval per import de 18.234.711 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 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Deutes amb altres entitats	24.521.635	26.550.476
Fiances a llarg termini	1.650	23.118
	24.523.285	26.573.594

Deutes amb Altres Entitats

El detall de les entitats creditores i dels préstecs totals a 31 de desembre de 2012 és el següent:

	Euros		
	A Curt Termini	A Llarg Termini	Total
Ministerios del Estado	5.796.243	24.521.635	30.317.878
	5.796.243	24.521.635	30.317.878

Convocatòries amb Ministerios del Estado

El detall dels préstecs a 31 de desembre de 2012 és el següent:

Entitat	Euros				
	Tipus d'Interès	Últim Venciment	Import concedit	Import Disposat	Pendent a 31 de desembre de 2012
MCYT- Convocatòria 2000 Parcs Científics	0,00%	22/12/2015	28.878.698	28.878.698	12.032.791
MCYT- Convocatòria 2001 Parcs Científics	0,00%	05/12/2016	1.144.928	1.144.928	381.643
MCYT- Convocatòria 2002 Parcs Científics	0,00%	31/12/2017	1.066.500	1.066.500	444.375
MCYT- Convocatòria 2003 Parcs Científics	0,00%	29/10/2018	1.412.927	1.412.927	557.550
MEC- Convocatòria 2004 Parcs Científics	0,00%	14/10/2019	1.648.964	1.648.964	736.592
MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (1ª anualitat)	0,00%	15/11/2020	11.297.070	11.297.070	3.994.781
MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (2ª anualitat)	0,00%	16/11/2021	677.270	677.270	507.952
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (1ª anualitat)	0,00%	04/10/2021	2.400.836	2.400.836	1.803.293
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (2ª anualitat)	0,00%	04/10/2022	1.313.300	1.313.300	1.045.333
MEC- Convocatòria 2007 Infraestructures	0,00%	02/02/2018	2.730.799	2.730.799	1.638.479
MEC- Convocatòria 2007 Parcs Científics	0,00%	15/09/2022	1.615.141	1.615.141	1.269.972
MCI- Convocatòria 2008 Mòdul Parc de Recerca (*)	0,00%	15/06/2018	1.071.376	1.071.376	918.322
MCI- Convocatòria 2008 Reforma servei estabulació (*)	0,00%	15/06/2023	58.345	58.345	53.483
MITC- Convocatòria Acció Estratègica de Telecomunicacions i Societat de Informació	0,00%	30/11/2023	769.544	769.544	451.131
MCI - Convocatòria Programa Nacional d'Infraestructures Científico-Tecnològiques - Nacional	0,00%	31/10/2019	947.226	947.226	86.056
MCI - Convocatòria Programa Nacional d'Infraestructures Científico-Tecnològiques - FEDER	0,00%	31/12/2015	947.226	947.226	910.858
MCI - Convocatòria Programa Nacional de Proyectos de Investigación Fundamental - FEDER	0,00%	01/01/2016	3.485.267	3.485.267	3.485.267
Total			61.465.417	61.465.417	30.317.878

(*) 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 2012 s'ha amortitzat un import de 1.203.279 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 Economía y Hacienda 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 Economía y Hacienda 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.

Amb data 21 de desembre de 2012 la Universitat sol·licita un aplaçament del deute pendent al Ministerio de Economía y Hacienda per un import de 2.406.558 euros, amb un venciment de desembre de 2014, per un import de 1.203.279 euros, i desembre de 2015, per un import de 1.203.279 euros.

A 31 de desembre de 2012, a curt termini, hi consta una quota aplaçada anterior, a més a més, de la quota amb venciment 2013.

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 2012 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 2012 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 2012 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 2012 s'ha amortitzat un import de 105.227 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 2012 s'ha amortitzat un import de 511.553 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 2ª anualitat que s'ha disposat durant el 2007. Durant l'exercici 2012 s'ha amortitzat un import de 301.936 euros i s'ha retornat un import de 53.992 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 2012 s'ha amortitzat un import de 273.079 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 2012, 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. Durant el 2012, s'ha amortitzat un import de 157.916 euros.

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 479.884 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 2012, s'ha amortitzat un import de 64.128 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 2012 s'ha amortitzat un import de 7.027 euros i s'han retornat 75.066 euros de la part de cofinançament nacional, i s'han retornat 36.368 de la part de cofinançament FEDER.

El Ministerio de Ciencia e Innovación ha otorgat 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 2012 a 3.485.267 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 2012 és:

Descripció	Euros			31/12/2012
	31/12/2011	Disposicions	Traspassos	
Préstec MCYT -Convocatòria 2000 Parcs Científics	9.626.233	-	(1.203.279)	8.422.954
Préstec MCYT -Convocatòria 2001 Parcs Científics	381.643	-	(95.411)	286.232
Préstec MCYT -Convocatòria 2002 Parcs Científics	444.375	-	(88.875)	355.500
Préstec MCYT -Convocatòria 2003 Parcs Científics	557.550	-	(92.925)	464.625
Préstec MEC- Convocatòria 2004 Parcs Científics	736.592	-	(105.227)	631.365
Préstec MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (1ª Anualitat)	3.640.913	-	(455.114)	3.185.799
Préstec MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (2ª Anualitat)	507.952	-	(56.439)	451.513
Préstec MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (1ª Anualitat)	1.800.627	-	(194.737)	1.605.890
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (2ª anualitat)	1.094.417	(53.992)	(99.625)	940.800
MEC- Convocatòria 2007 Infraestructures	1.638.479	-	(273.079)	1.365.400
MEC- Convocatòria 2007 Parcs Científics	1.269.972	-	(126.997)	1.142.975
MCI- Convocatòria 2008 Mòdul Parc de Recerca (*)	918.322	-	(153.053)	765.269
MCI- Convocatòria 2008 Reforma servei estabulació (*)	53.483	-	(4.863)	48.620
MITC- Convocatòria Acció Estratègica de Telecomunicacions i Societat de Informació	451.131	-	(64.128)	387.003
MCI - Convocatòria Programa Nacional d' Infraestructures Científico-Tecnològiques - Nacional	153.660	(75.066)	(7.027)	71.567
MCI - Convocatòria Programa Nacional d' Infraestructures Científico-Tecnològiques - FEDER	947.226	(36.368)	-	910.858
MCI - Convocatòria Programa Nacional de Proyectos de Investigación Fundamental -FEDER	2.327.901	1.157.364	-	3.485.265
Total	26.550.476	991.938	(3.020.779)	24.521.635

Les variacions durant l'exercici 2012 a curt termini corresponen a:

Descripció	Euros			
	31/12/2011	Amortització	Traspàs	31/12/2012
Préstec MCYT -Convocatòria 2000 Parcs Científics	3.609.837	(1.203.279)	1.203.279	3.609.837
Préstec MCYT -Convocatòria 2001 Parcs Científics	95.409	(95.409)	95.411	95.411
Préstec MCYT -Convocatòria 2002 Parcs Científics	88.875	(88.875)	88.875	88.875
Préstec MCYT -Convocatòria 2003 Parcs Científics	92.926	(92.926)	92.925	92.925
Préstec MEC -Convocatòria 2004 Parcs Científics	105.227	(105.227)	105.227	105.227
Préstec MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (1ª anualitat)	808.980	(455.112)	455.114	808.982
Préstec MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (2ª anualitat)	56.440	(56.439)	56.439	56.440
Préstec MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (1ª anualitat)	200.068	(197.402)	194.737	197.403
Préstec MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (2ª anualitat)	109.441	(104.533)	99.625	104.533
MEC- Convocatòria 2007 Infraestructures	273.080	(273.079)	273.079	273.080
Préstec MEC -Convocatòria 2007 Parcs Científics	127.003	(127.003)	126.997	126.997
Préstec MITC TSI-070100-2008-133 (Totana)	64.128	(64.128)	64.128	64.128
Préstec MCEI- Convocatòria 2008 Parc Científic (PCT-380000-2008-5)	153.054	(153.053)	153.053	153.054
Préstec MCEI- Convocatòria 2008 Parc Científic (PCT-010000-2008-13)	4.862	(4.863)	4.863	4.862
MCI - Convocatòria Programa Nacional d' Infraestructures Científico-Tecnològiques - Nacional	21.951	(14.489)	7.027	14.489
Total	5.811.281	(3.035.817)	3.020.779	5.796.243

Venciment dels deutes amb altres entitats a llarg termini

El detall dels venciments dels deutes amb altres entitats a llarg termini a 2012 és el següent:

Venciment	Euros
2014	6.645.655
2015	6.534.740
2016	4.815.465
2017	1.737.128
2018 i Següents	4.788.647
Total	24.521.635

13. Creditors a curt termini

La composició dels creditors a curt termini a 31 de desembre de 2012 i 2011 és la següent:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Deutes amb Ministeris i entitats de crèdit (Nota 12)	5.796.243	5.811.281
Creditors	53.957.785	35.895.660
Ajustaments per periodificació	91.888.152	85.502.240
Total	151.642.180	127.209.181

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 2012 que a 31 de desembre de 2012 no es troben disposades segons el següent detall:

	Euros	
	Exercici 2012	
	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 2012 i 2011, és com segueix:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Creditors pressupostaris exercici corrent	16.114.898	16.610.553
Creditors pressupostaris exercicis anteriors	441.491	116.807
Creditors no pressupostaris	6.626.010	8.360.588
Administracions públiques	29.680.976	9.405.440
Altres creditors	1.094.410	1.402.272
Total	53.957.785	35.895.660

13.2.1. Creditors pressupostaris per obligacions reconegudes de l'exercici

La composició dels creditors pressupostaris per obligacions reconegudes, a 31 de desembre de 2012 i 2011, és la següent:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Despeses corrents	6.254.495	5.963.082
Programes d'obres i equipaments	2.354.746	4.412.288
Programes de recerca	2.875.291	1.975.128
Despeses de personal	2.312.152	2.381.857
Transferències corrents i de capital	771.544	616.436
Despeses financeres	68.909	392.738
Creditors per devolució d'ingressos	1.477.761	869.024
Total	16.114.898	16.610.553

13.2.2. Administracions Públiques

El saldo d'Administracions Públiques a 31 de desembre de 2012 i 2011 és com segueix:

Creditors	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Hisenda pública creditora per l'Impost sobre la renda de les persones físiques	28.915.915	8.488.511
Seguretat Social	520.823	540.023
Drets passius	243.887	376.548
MUFACE	351	358
Total	29.680.976	9.405.440

Deutors	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Hisenda Pública deutora per l'Impost sobre el Valor Afegit	701.766	746.828
Total	701.766	746.828

Els saldos que figuren a 31 de desembre de 2012 amb Administracions Públiques creditors incorporen l'import pendent de l'impost sobre la renda de les persones físiques des del mes d'abril al mes de novembre del 2012, dels quals s'ha sol·licitat l'aplaçament del seu pagament a l'Agència Tributària, i el saldo pendent de pagament del mes de desembre de 2012 de l'IRPF, de la Seguretat Social i dels drets passius.

S'ha sol·licitat la devolució del saldo pendent a 31 de desembre de 2012 referent a Hisenda Pública deutora per IVA.

13.2.3. Creditors no pressupostaris

El saldo de creditors no pressupostaris a 31 de desembre de 2012 i 2011 és el següent:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Creditors per periodificació de despeses pressupostàries corrents	709.508	558.450
Creditors per IVA suportat	478.535	449.787
Altres creditors no pressupostaris	1.748.749	2.383.776
Creditors per factures pendents de rebre	3.689.218	4.968.575
Total	6.626.010	8.360.588

A "Creditors per periodificació de despeses pressupostàries corrents" hi figura l'import de despeses de subministrament (aigua, electricitat, gas i comunicacions), meritàdes el 2012.

El saldo d'"Altres creditors no pressupostaris" inclou 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 2012.

13.3. Ajustaments per Periodificació

A 31 de desembre de 2012 i 2011, la composició d'aquest epígraf és la següent:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Preus públics per prestació de serveis	55.352.877	41.783.281
Subvencions per a projectes de recerca	33.373.016	37.663.079
Periodificació de pagues	3.162.259	6.055.880
Total	91.888.152	85.502.240

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 2012/2013.

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 meritàdes a 31 de desembre de 2012.

El moviment del compte de subvencions per a projectes de recerca durant l'any 2012 ha estat el següent:

	Euros			
	31/12/2011	Altes	Imputació a Ingressos	31/12/2012
Subvencions per a projectes de recerca	37.663.079	18.106.749	(22.396.811)	33.373.017

Les altes corresponen a les subvencions per a projectes de recerca rebudes durant l'exercici 2012.

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	
	2012	
	Import	%
Realitzats dins del termini	16.292.072	22%
Resta	58.134.776	78%
Total pagaments de l'exercici	74.426.848	100%
PMPE (dies) de pagament	99	
Aplaçaments que a data de tancament sobrepassen el període màxim legal.	4.400.056	

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 2012 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 40 dies.

14. Saldos amb entitats vinculades

El detall dels saldos mantinguts amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2012 s'indica a continuació:

	Euros	
	A Cobrar	A Pagar
Vila Universitària, S.A.	38.513	(173.926)
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	457.326	(12.053)
Instituto Universitario de Postgrado, S.A.	302.347	-
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	27.440	(924)
Fundació Empresa i Ciència	178.197	(3.490)
Associació d'Amics de la UAB	15.985	(2.930)
SIGMA, A.I.E.	-	(20.353)
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	76.201	(232.970)
Fundació Institut Català de Farmacologia	7.531	-
Fundació Dr. Robert	224.950	-
Fundació Autònoma Solidària	23.891	(250.338)
Fundació Privada GESPA	46.095	(140.971)
Fundació Privada Biblioteca Josep Laporte	7.717	(108.641)
Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA)	185.382	(5.130)
MATGAS 2000, A.I.E.	208.723	(273.784)
Fundació EPSI	266.934	-
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia	826.882	-
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	1.126	-
Fundació Factor Humà	182	-
Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva	399	-
Fundació Parc de Recerca UAB	3.706	(66.832)
Fundació Hospital Clínic Veterinari	413.551	(775)
TOTAL	3.313.078	(1.293.117)

15. Ingressos

15.1. Vendes i Prestacions de Serveis

La composició d'aquest epígraf pels exercicis 2012 i 2011 és la següent:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Prestació d'altres serveis	14.915.703	19.545.108
Prestació de serveis de recerca	3.192.072	3.405.493
Vendes de publicacions i altres béns	473.109	277.194
Total	18.580.884	23.227.795

La "Prestació d'altres serveis" correspon als diversos serveis que ofereix la Universitat. Els més importants són el servei de llengües, 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 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Preus públics per prestació de serveis	66.539.107	56.172.043
Altres serveis	4.736.611	3.538.924
Total	71.275.718	59.710.967

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 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Concessions	528.229	393.582
Altres Ingressos	1.301.329	689.687
Total	1.829.558	1.083.269

15.4. Transferències i Subvencions (ingressos)

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Transferències i subvencions corrents	168.313.601	188.363.577
Transferències i subvencions de capital	22.684.796	26.862.608
Total	190.998.397	215.226.185

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 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici (Nota 10)	14.433.398	14.891.789
Beneficis de l'immobilitzat	152.286	40.825
Total	14.585.684	14.932.614

L'import de les subvencions de capital traspassat 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 2012 i 2011 és:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Sous i salaris	179.884.667	196.747.755
Càrregues socials	30.910.322	31.695.662
Prestacions socials	1.102.432	2.350.377
Total	211.897.421	230.793.794

Les despeses del capítol 1er segons la liquidació del pressupost de l'exercici 2012, per gènere, és:

Article	Dones	Homes	Total
12	43.362.691	51.711.520	95.074.211
13	26.054.205	32.455.932	58.510.137
15	197.346	186.005	383.351
16	12.827.443	11.098.908	23.926.351
Subtotal Dones – Homes	82.441.685	95.452.365	177.894.050
Personal amb finançament específic (*)			20.190.567
Total Liquidat			198.084.617

(*) 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 2012, distribuït per categories, és el següent:

	Número de Treballadors	
	2012	2011
Personal docent:		
Professorat Numerari	1.260	1.326
Professorat Contractat	2.851	2.985
Personal d'administració i de serveis (PAS):		
PAS Funcionari	984	979
PAS Laboral	1.505	1.458
Total	6.600	6.748

El personal a 31 de desembre de 2012 es pot desglossar entre:

	PDI	PAS	Total
Dones	1.714	1.548	3.262
Homes	2.397	941	3.338
Total treballadors a 31/12/12	4.111	2.489	6.600

16.2. Altres despeses de gestió

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Arrendaments	2.671.100	3.484.300
Reparacions i conservacions	10.794.970	11.269.485
Serveis professionals	5.291.907	5.528.364
Transport	206.726	244.222
Primes d'Assegurances	205.815	171.272
Serveis bancaris i similars	23.707	24.106
Publicitat, propaganda i relacions públiques	739.154	609.860
Subministraments	7.112.318	6.477.263
Comunicació i altres	34.791.450	35.854.482
Tributs	53.782	42.152
Total	61.890.929	63.705.506

16.3. Transferències i subvencions (despeses)

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2012 i 2011 és la següent:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Transferències i subvencions corrents	11.890.094	14.807.784
Transferències i subvencions de capital	303.016	163.818
Total	12.193.110	14.971.602

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 2012 i 2011 és la següent:

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	50.094	103.222
Despeses extraordinàries	2.927.701	738.532
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	4.869.015	1.267.422
Total	7.846.810	2.109.176

Les "Despeses i pèrdues d'altres exercicis" corresponen 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 2012 són de 52.000 euros.

17. Transaccions amb empreses vinculades

L'import de les transaccions realitzades amb empreses vinculades durant l'exercici 2012 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	439.294	77.675
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	-	41.012	239.918
Portal Universia, S.A.	-	14.781	-
Instituto Universitario de Postgrado, S.A.	-	-	115.520
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	-	52.012	11.432
Fundació Empresa i Ciència	9.000	31.863	181.297
Associació d'Amics de la UAB	-	1.295	3.035
SIGMA, A.I.E.	-	622.016	390
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	-	1.635.478	324.656
Fundació Institut Català de Farmacologia	-	-	7.531
Fundació Dr. Robert	-	19.160	315.308
Fundació Autònoma Solidària	457.678	3.725	7.771
Fundació Privada GESPA	203.243	-	88.996
Fundació Privada Biblioteca Josep Laporte	207.957	-	5.943
Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA)	99.905	15.170	88.432
MATGAS 2000, A.I.E.	-	273.784	296.836
Fundació EPSI	-	23.956	319.928
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia	49.149	1.310	421.931
Fundación Consejo España-China	6.000	-	-
Fundació Factor Humà	-	8.824	182
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	-	-	14.552
Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva	-	-	659
Fundació Bosch i Cardellach	5.132	-	-
Fundació Parc de Recerca de la UAB	524.088	164.556	75.549
Fundació Hospital Clínic Veterinari	-	1.185.491	1.145.194
Total	1.682.371	4.533.727	3.742.735

18. Execució del pressupost d'ingressos i despeses

18.1. Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat economicopatrimonial

	Euros
Resultat economicopatrimonial	(17.167.034)
Variació neta passius financers	(1.512.483)
Subvencions de capital no reflectides al compte del resultat economicopatrimonial	(13.178.898)
Altes d'immobilitzat material i immaterial	(12.861.483)
Altes d'immobilitzat financer	23.125
Total operacions pressupostàries no reflectides en el resultat economicopatrimonial	(27.529.739)
Periodificació d'ingressos	13.569.597
Periodificació de bonificacions de matrícula	(5.925.329)
Variació de la provisió per consums	151.058
Dotació a l'amortització de l'immobilitzat	22.106.490
Anul·lació drets pendents de cobrament	2.370.771
Provisió per anul·lació drets pendents de cobrament	2.436.805
Variació de la provisió inversions financeres	41.767
Variació de la dotació per insolvències	2.190.140
Variació de la provisió per premis jubilació	(5.771.297)
Variació de la provisió per paga extra	(2.893.623)
Variació de la provisió per litigis	2.912.699
Variació de la provisió per factures pendents de rebre	(1.279.356)
Provisió d'interessos	399.803
Despeses extraordinàries de l'immobilitzat	351.410
Ingressos extraordinaris de l'immobilitzat	(152.286)
Total operacions comptables no reflectides a la liquidació pressupostària	30.508.649
Resultat pressupostari de l'exercici	(14.188.124)
Incorporació de romanent any 2011	133.248.976
Romanent negatiu del 2011	(65.395.547)
Anul·lació drets pendents de cobrament	(2.401.970)
Drets pendents de cobrament de dubtós cobrament	(4.905.320)
Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2012	46.358.015

18.2. Operacions de Pressupostos Tancats

18.2.1. Drets pendents de cobrament

	Euros			
	Saldo al 31/12/2011	Drets Anul·lats	Cobraments realitzats	Saldo al 31/12/2012
Preus públics i altres ingressos	30.556.243	757.748	20.203.428	9.595.067
Transferències corrents	39.138.409	954.879	4.301.744	33.881.786
Ingressos patrimonials	293.983	47.505	166.334	80.144
Transferències de capital	21.367.624	641.838	3.554.342	17.171.444
Total	91.356.259	2.401.970	28.225.848	60.728.441

18.2.2. Obligacions pendents de pagament

	Euros		
	Saldo al 31/12/2011	Pagaments realitzats	Saldo al 31/12/2012
Despeses de personal	2.370.285	2.373.078	(2.793)
Compra de béns corrents i serveis	6.028.950	5.955.052	73.898
Despeses financeres	393.727	50.423	343.304
Transferències corrents	661.891	606.585	55.306
Inversions	6.392.401	6.420.625	(28.224)
Transferències de capital	11.082	11.082	-
Total	15.858.336	15.416.845	441.491

18.3. Operacions Extrapressupostàries

18.3.1. Deutors per operacions extrapressupostàries

Els saldos deutors per operacions extrapressupostàries a 31 de desembre de 2012 han estat els següents:

	Euros			
	Saldo al 31/12/2011	Ingressos	Pagaments	Saldo al 31/12/2012
Acomptes escoles i facultats	1.186.221	5.732.090	6.187.982	730.329
Acomptes proveïdors	288.702	2.681.240	1.214.411	1.755.531
Acomptes variis	416.494	153.158	178.741	390.911
Dipòsits constituïts	163.546	25.601	18.370	170.777
Deutors per IVA	1.170.612	2.464.199	2.533.945	1.100.866
HP, deutora per IVA	746.828	3.161.586	3.206.649	701.765
Altres deutors	300.712	594.618	678.908	216.422
Total	4.273.115	14.812.492	14.019.006	5.066.601

18.3.2. Creditors per operacions extrapressupostàries

Els saldos Creditors per operacions extrapressupostàries a 31 de desembre de 2012 són els següents:

	Euros			
	Saldo al 31/12/2011	Ingressos	Pagaments	Saldo al 31/12/2012
IRPF	8.488.510	17.769.592	38.196.997	28.915.915
Drets passius	376.548	1.887.013	1.754.352	243.887
Seguretat Social (quota obrera)	540.023	6.369.029	6.349.829	520.823
Creditors per IVA suportat	449.788	3.148.577	3.177.325	478.536
Expropiacions	103.552	103.552	-	-
MUFACE	358	780.066	780.059	351
Pla de previsió	114.140	114.140	-	-
Ingressos pendents d'aplicació(*)	1.190.994	520.789.877	520.175.578	576.695
Fiances rebudes	23.118	21.468	-	1.650
Creditors coordinació de projectes	2.280.225	8.089.787	7.558.311	1.748.749
Assegurança escolar	31.102	30.647	31.062	31.517
Acomptes de clients	69.600	400	400	69.600
Altres	55.925	99.949	47.121	3.097
Pòlissa de crèdit	-	21.993.514	21.993.514	-
Altres partides pendents d'aplicar	7.838	17.101	10.021	758
Total	13.731.721	581.214.712	600.074.569	32.591.578

(*) Inclou els moviments interns de tresoreria

18.4 Estat dels compromisos de la despesa adquirits durant el 2012 a càrrec d'exercicis futurs

Capítol	Article	Descripció	Euros					Total
			Compromisos de despesa adquirits amb càrrec a l'exercici					
			Exercici 2013	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2016	Successius	
2		Compra de béns corrents i serveis	4.808.526	822.908	365	-	-	5.631.799
	20	Lloguers	773	-	-	-	-	773
	21	Conservació i reparació	1.878.076	565.279	-	-	-	2.443.355
	22	Material, subministraments i altres	2.929.677	257.629	365	-	-	3.187.671
	28	Activitats i altres	-	-	-	-	-	-
6		Inversions materials i de recerca	3.975.606	18.405	-	-	-	3.994.011
	61	Inv. en terrenys, edificis i altres construccions	3.892.004	-	-	-	-	3.892.004
	62	Inv. en maquinaria, instal·lacions i transport	4.799	4.798	-	-	-	9.597
	63	Inv. en mobiliari, equips informàtics i altres	39.293	3.276	-	-	-	42.569
	64	Inv. en recerca i altre immobilitzat immaterial	39.510	10.331	-	-	-	49.841
Total			8.784.132	841.313	365	-	-	9.625.810

19. Quadre de finançament

Els recursos financers obtinguts en els exercicis 2012 i 2011, 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	
	2012	2011		2012	2011
Recursos aplicats a les operacions	12.413	13.279	Recursos procedents d'operacions de gestió		-
Adquisicions d'immobilitzat:			Transferències i subvencions de capital	5.545	11.613
Immaterial	100	472			
Material	12.761	22.974	Creditors a llarg termini	992	503
Financer	268	36			
			Baixes per immobilitzat:		
			Material	714	2.006
			Financer	251	89
Traspàs del immobilitzat financer	-	-			
			Cancel·lació anticipada i/o traspàs a curt termini	531	531
Disminucions directes de patrimoni	413	1.822			
Cancel·lació anticipada i/o traspàs a curt termini de deute	3.042	4.208	Augments directe de patrimoni		1.525
TOTAL APLICACIONS	28.997	42.791	TOTAL ORÍGENS	8.033	16.267
AUGMENTS DEL CAPITAL CIRCULANT			DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	20.964	26.524
	28.997	42.791		28.997	42.791

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

	Milers d'Euros	
	2012	2011
Resultat de l'exercici	(17.167)	(23.127)
Dotació a l'amortització	22.106	23.969
Dotació a la provisió per depreciació d'inversions financeres	44	25
Aplicació a la depreciació d'inversions financeres	(3)	(6)
Dotació a la provisió per a riscos i despeses	2.925	734
Aplicació de la provisió per a riscos i despeses	(5.783)	(44)
Pèrdues per baixes de l'immobilitzat material	50	103
Beneficis procedents d'immobilitzat material	(152)	(41)
Subvencions de capital traspasades a resultats	(14.433)	(14.892)
Total recursos procedents / aplicats a les operacions	(12.413)	(13.279)

La variació del capital circulant està representada per:

	Milers d'Euros			
	Augments		Disminucions	
	2012	2011	2012	2011
Deutors	-	8.191	2.062	-
Inversions financeres temporals	-	-	1	10.000
Tresoreria	-	-	393	21.993
Ajustaments per periodificació	5.925	-	-	-
Deutes amb entitats de crèdit i altres entitats	15	2.516	-	-
Creditors	-	368	18.062	-
Ajustaments per periodificació	-	-	6.386	5.606
Subtotal	5.940	11.075	26.904	37.599
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT			(20.964)	(26.524)
Total	5.940	11.075	5.940	11.075

Universitat Autònoma de Barcelona

Informe de Gestió corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

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 2012, els quals s'han elaborat d'acord amb el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques catalanes.

En l'àmbit estatal, el RDL 14/2012, de 20 d'abril, de mesures urgents de racionalització de la despesa pública en l'àmbit educatiu, amb un capítol específic per les universitats públiques, ha comportat canvis estructurals. Es gradua la dedicació docent del professorat tenint en compte l'activitat investigadora, es preveu una racionalització del mapa universitari de titulacions, s'estableixen nous paràmetres econòmics vinculats a l'estabilitat pressupostària i a l'aproximació dels preus de les titulacions amb el cost de les mateixes.

En l'àmbit autonòmic, l'any 2012 continua reflectint la disminució de les aportacions públiques al finançament de les universitats tant per educació com per recerca, que es van iniciar l'any 2011. D'altra banda, aquesta disminució coincideix amb un increment del finançament privat, a través de la nova política de preus públics i beques del sistema universitari català que s'ha endegat en el curs 2012/2013. En aquest sentit, la Generalitat de Catalunya ha disminuït les transferències corrents a les universitats públiques per tal de reforçar el seu pla de reequilibri pressupostari 2012, per fomentar polítiques conjuntes de les universitats públiques i per restituir parcialment el deute històric que té amb les universitats.

El pressupost de 2012 presenta mesures d'ajustament de la despesa, tal i com es presenta en els Criteris Bàsics aprovats pel Consell Social (9 de novembre de 2011), per valor de 20 milions d'euros, i així assolir l'equilibri pressupostari. Aquesta fita la UAB l'ha assolit i el seu resultat pressupostari ha estat, per l'any 2012, de 0,2 milions d'euros de superàvit.

El 19 de desembre de 2012 el Consell Social de la UAB ha aprovat les línies generals i el calendari per a l'elaboració del Pla d'Estabilització Pressupostària, seguin les premisses de l'article 16 de la Llei 1/2012 de 22 de febrer de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a compensar el romanent genèric de tresoreria negatiu (dèficit) generat l'any 2011.

L'estat de tresoreria de la UAB ha tingut moments força complicats durant l'any 2012 derivats, bàsicament, de l'endarreriment dels pagaments del deute per la Generalitat de Catalunya. El deute pendent a 31 de desembre de 2012 es de 53,2 milions d'euros. Aquest fet ha provocat que entre el segon i tercer trimestre de l'any, el període mig de pagament als proveïdors ha estat superior a la mitjana anual, essent el pagament de la nòmina i assimilats, la prioritat principal de la UAB. La UAB ha iniciat en aquest any 2012 una política d'ajornament de l'IRPF que per tal de prioritzar el pagament dels proveïdors enfront als deutes a l'Administració Pública.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

El pressupost liquidat d'ingressos de l'exercici de 2012 ha estat de 299.548.046,04 €, fet que representa un 69,60% d'execució del pressupost definitiu.

L'import no executat es deu a la incorporació dels romanents d'exercicis anteriors per un import de 130.847.005,71 €.

Si se n'exclouen les operacions financeres, la generació de nous recursos ha estat de 297.999.711,76 €, la qual cosa representa una disminució del 6,00 % respecte a l'exercici 2011.

El pressupost executat de despeses ha estat de 313.736.170,47€ que representa el 72,89% del pressupost definitiu i una disminució respecte l'any 2011 d'un 7,59%.

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 17,39% en el capítol de Taxes i d'Altres Ingressos, en destaquem:

La partida corresponent a preus públics ha experimentat un increment total del 29,46% respecte a l'exercici 2011, és a dir, de 19,3 milions d'euros.

- Aquest fort increment es deu a l'augment de preus dels estudis de grau i de màsters oficials segons el Decret de Preus de 12 de juliol de 2012, que ha estat del 43,66% respecte a l'exercici anterior. Així com per l'increment del 18,67% de les taxes i altres preus públics.
- Pel que fa als ingressos de l'Escola de Postgrau, tot i disminuir en un 10,98%, aquests han estat superiors al pressupostat en més de 2 milions d'euros.

Per contra, els ingressos corresponents a la prestació de serveis (recerca, de formació permanent, d'esport, de llengües, etc.) han experimentat una disminució conjunta del 21,30 % derivada de la crisi econòmica que ens està afectant. La prestació de serveis de la formació continuada s'ha vist afectada també per la renovació dels convenis de pràctiques en les empreses (CITIUS) on la retribució de l'estudiant va a càrrec de l'empresa directament.

Les Transferències Corrents rebudes per la UAB durant l'any 2012 han disminuït un 10,64 %, en destaquem:

- Enguany les aportacions de la Generalitat de Catalunya han disminuït per les següents circumstàncies:
 - 1) La reducció de l'aportació, per 8.676 milers d'euros corresponents a la reducció de retribucions del personal equivalent a la paga extraordinària de desembre, segons el RDL 20/2012.
 - 2) La minoració de l'aportació corrent, en el marc dels majors ingressos obtinguts per aplicació de la política de preus del curs 2012-2013 per 3.441 milers d'euros. Aquesta minoració la Generalitat de Catalunya la destina, al tercer pla d'ajust per a la sostenibilitat i solvència de les finances de Catalunya; a impulsar polítiques de sistema adreçades a la millora dels serveis acadèmics en el conjunt del sistema universitari, i, a la disminució del deute històric.
 - 3) La reducció del model bàsic de finançament del sistema universitari públic català del 2,06% per a la UAB, d'acord amb la Llei 1/2012 del pressupost 2012 de la Generalitat de Catalunya.
 - 4) Pel que fa a la Millora del finançament condicionada a objectius de les universitats públiques catalanes, hem ingressat 9.948 milers d'euros, que ha produït una desviació negativa del 11,86% (1,3 milions d'euros) envers el pressupost inicial.
 - 5) D'altra banda, hem liquidat 1.958 milers d'euros corresponents al Fons de Promoció de la Recerca Universitària (PROFOR) que representa una disminució del 26,09 %. La reducció obeeix a dos motius: per un costat a la retallada general del pressupost de les universitats públiques catalanes tant de la Direcció General d'Universitats com de la Direcció General de Recerca, 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 -9,78%, el que ha suposat una disminució de 16,4 milions d'euros.

- També és molt significativa la disminució de les transferències de l'Administració de l'Estat en comparació al 2011 que ha estat del 39,54% degut principalment als menors ingressos per becaris FPI/FPU i per beques Erasmus.
- Les transferències d'empreses privades i de famílies i ISFL han experimentat en conjunt un increment del 11,33%, uns 0,5 milions d'euros.
- Pel que fa a les transferències d'ens locals, aquestes s'han mantingut estables.

Els ingressos patrimonials han minorat un 13,15 % en conjunt. L'efecte més rellevant és la disminució dels ingressos financers en un 60,41% (0,2 milions d'euros), degut a la situació de feblesa pel que fa a la disponibilitat de tresoreria en que s'ha trobat, i es troba, la UAB degut principalment a l'import del deute pendent que manté amb la Generalitat de Catalunya.

Execució del pressupost de despeses:

Pel que fa a despeses corrents, les despeses de personal han disminuït un 7,37% respecte l'any 2011. Dins d'aquest apartat s'inclou també la disminució de les despeses de contractació de personal corresponents als programes d'activitats específiques (cursos de formació continuada i de la prestació de serveis d'investigació) que ha estat d'un 3,57% en consonància a l'activitat realitzada.

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

- En quant al salari dels empleats públics de les universitats per l'any 2012, el RDL 20/2012 de 13 de juliol, estableix un conjunt de mesures estatals, entre les quals apareix la reducció del sou dels empleats públics equivalent a la paga extra de desembre, que ha significat al voltant d'un 6% a un 7,14% de reducció salarial mitjana pels empleats de la Universitat, segons al col·lectiu al qual pertanyen.
- L'aplicació de les mesures previstes al pressupost 2012 pel personal de la UAB, tant PDI com PAS.
- La Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per l'any 2012, que elimina tots aquells beneficis, ajuts socials, compensacions per Incapacitat Temporal, etc., que gaudien els treballadors.

Les despeses corresponents al capítol Compra de Béns i Serveis han experimentat un increment global del 1,25%. Dins d'aquest capítol, les despeses de funcionament general, on no s'inclouen les corresponents a programes d'activitats específiques, han disminuït un 2,99%. Per tant, les mesures de contenció de la despesa han compensat amb escreix tant el creixement de l'index de preus al consum de l'any 2012 com els increments dels preus energètics (superiors al 10%). Els grups de millora en l'estalvi energètic que s'han creat al campus, així com mesures d'inversió des de l'àmbit central, han estat implementant actuacions que han comportat una reducció del consum de Kw que ha contrarestat l'increment de tarifes. En aquest any també s'ha tancat el campus tres setmanes del mes d'agost i al Nadal. L'efecte del creixement de superfície aquest any 2012 ha continuat al mateix ritme que l'any 2011, i només s'ha incrementat superfície en 1.322 m2.

D'altra banda, les despeses corresponents a programes d'activitats específiques en aquest capítol han experimentat un increment del 10,47% en funció de l'execució de les activitats iniciades en l'any 2012 com les que venen d'exercicis anteriors.

Durant aquest exercici, el capítol corresponent a les despeses financeres ha experimentat un increment del 23,24 % respecte a l'any anterior. Aquesta variació s'explica bàsicament per l'increment dels interessos i per la major utilització de les pòlisses de crèdit derivat de la complicada situació de la tresoreria de la UAB.

Finalment, les transferències corrents han experimentat un augment del 27,96%. Aquesta variació s'explica principalment per l'increment de les beques, degut al nou programa de la Generalitat de Catalunya de Beques Equitat. Aquesta és resultat de la nova política de preus i beques del sistema universitari públic català endegat el curs 2012/2013. La UAB ha destinat 5 milions d'euros per l'exercici 2012.

1.2. Operacions de capital

Execució del pressupost d'ingressos:

Dins dels ingressos per operacions de capital continua la tendència de contracció de l'activitat, i s'ha registrat una disminució del 37,63 % 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 una disminució, en conjunt, del 44,11 %. Les convocatòries del Ministerio de Economía y Competitividad han disminuït un 38,19%, degut al canvi de criteri en la resolució del Plan Nacional I+D+I 2012, on no s'ha efectuat la transferència de la primera anualitat atorgada si no que s'ha efectuat (i de forma reduïda) en l'any 2013. També s'han reduït les convocatòries del Instituto de Salud Carlos III, que ho han fet en un 41,64%.
- La partida corresponent a transferències de capital d'altres ens públics ha incrementat un 5,80%, entre d'altres per l'increment de la convocatòria ICREA.
- D'altra banda, les transferències de la Generalitat de Catalunya han disminuït un 64,63 %. Bàsicament aquesta variació ve donada per la disminució de 6.320 milers d'euros de l'anualitat 2012 dins del Pla d'inversions universitàries 2007-2013. L'anualitat 2012 del PIU compta amb 2.953 milers d'euros quan el conveni signat l'any 2010 entre les parts, era de 16.412 milers d'euros.
- Pel que fa a les transferències de capital de les corporacions locals també han disminuït un 59,48%, 107 milers d'euros.
- Les transferències de capital d'empreses privades i de les d'entitats sense finalitat de lucre han experimentat un increment, en conjunt, del 13,26 %.
- Aquest any 2012 el finançament de les transferències de capital de l'exterior han disminuït respecte l'any 2011 en 2,6 milions d'euros, un 30,59%.

En general, pel que fa a la investigació, si analitzem el totals, aquests han disminuït considerablement 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 17,97%. Els ingressos procedents de l'exterior (Unió Europea), presenten un decrement del 27,71 % respecte a l'any anterior.

Execució del pressupost de despeses:

La despesa en concepte d'inversions ha disminuït un 19,95% en aquest exercici amb un volum d'inversions de 13.470 milers d'euros. Com ha passat en els darrers anys, un any més s'ha executat el 100% de l'anualitat 2012 del Pla d'inversions universitàries.

Les despeses de projectes de recerca i convenis d'investigació han minorat un 5,80% en consonància amb l'evolució dels projectes.

Hi ha un increment del 84,97%, de les transferències de capital, a causa principalment del increment de les transferències a institucions sense finalitat de lucre, segons els acords signats per import de 0,14 milions d'euros.

1.3. Operacions financeres

Pel que fa a les operacions financeres, hem rebut l'ingrés de 992 milers d'euros anticipats pel FEDER dins del programa nacional de projectes d'investigació fonamental i del subprograma INNPACTO.

També s'ha amortitzat un total de 3.021 milers d'euros, en concepte de bestreta reemborsable per al finançament de parcs científics i infraestructura científica i tecnològica i 14 milers d'euros en concepte de bestreta reemborsable del programa nacional d'infraestructures científiques i tecnològiques.

En aquest exercici, segons l'aprovació dels òrgans de govern de la UAB, s'ha procedit a la participació de 1.875 € en la Fundació WASSU.

1.4. Bestretes reemborsables

L'import de les bestretes reemborsables i altres bestretes reconegudes a 31.12.2012 és de 30.318 milers d'euros, la qual cosa representa una reducció de l'endeutament de 2.044 milers d'euros en comparació amb l'any anterior.

Les variacions corresponents són:

	Milers d'euros
Endeutament a 31.12.2011	32.361,76
Amortització	(3.035,82)
Bestretes reemborsables i altres	991,94
Endeutament a 31.12.2012	30.317,88

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'anualitat 2012 malgrat no han estat liquidades per la Generalitat, fet que ha ocasionat un dèficit pressupostari de 1,4 milions d'euros.

1.5. Romanents

El tancament de l'exercici de 2012 reflecteix un dèficit genèric acumulat de 65.144 milers d'euros, que ha minorat respecte a l'exercici 2011 per l'import del superàvit de 251,3 milers d'euros corresponen a aquest exercici, tal com es reflexa a la liquidació del pressupost. La UAB ha aconseguit reconduir la seva execució pressupostària dels darrers anys, agreujada per la retallada de l'any 2011, que, recordem, va ser superior als 35.000 milers d'euros.

El romanent genèric compromès correspon a partides que, segons les bases d'execució del pressupost 2012 podran incrementar l'assignació pressupostària per a l'exercici 2013. Durant l'exercici 2012, des de l'equip de govern s'ha executat una instrucció per a la incorporació de romanents de l'exercici 2012 al pressupost 2013 seguint les recomanacions de la Sindicatura de Comptes. Això ha comportat per una banda uns estalvis generats al 2012 i per una altra banda, una reducció del romanent compromès que s'incorpora a l'exercici 2013.

Evolució del romanent genèric (en milers d'euros)

	Romanent genèric	Romanent compromès	Total
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	- 65.395,5	12.101,5	- 53.294,0
2012	- 65.144,2	10.103,5	- 55.040,7

El romanent específic, que en aquest exercici és de 101.398,7 milers d'euros, ha experimentat un decrement del 14,38 %. 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 (afectat i no afectat) generat durant els darrers exercicis ha estat la següent:

Exercici	Import (milers d'euros)	% Variació
----------	----------------------------	---------------

2005	36.469,6	
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
2012	46.358,0	-28,83

2. Estats de la comptabilitat financera:

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

2.1. Balanç

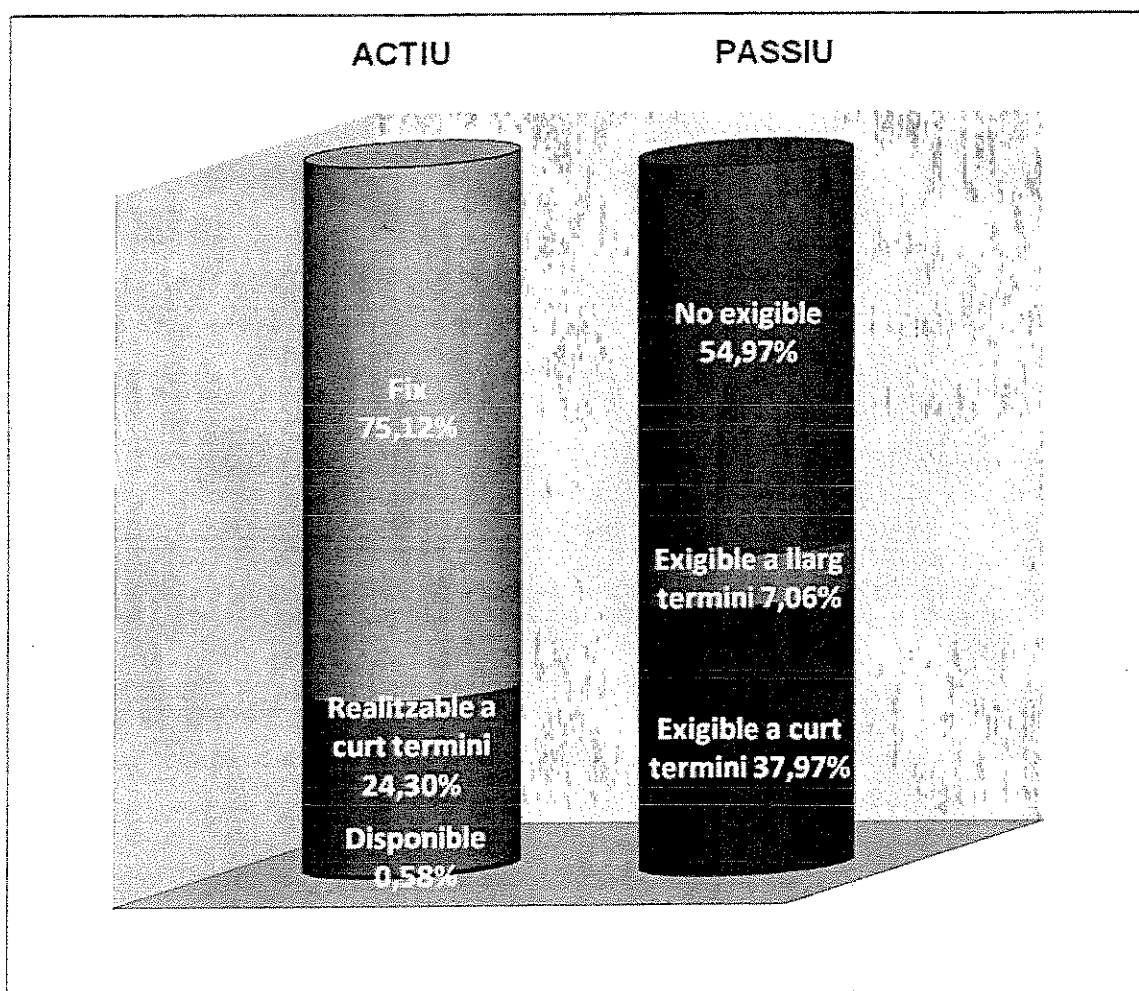
UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA					
Balanç a 31 de desembre de 2012					
(en milers d'€)					
ACTIU	31-12-11	31-12-12	PASSIU	31-12-11	31-12-12
Immobilitzat	310.426,23	300.012,46	Fons propis	91.823,93	74.243,90
Immobilitzat material	306.117,90	296.922,74	Patrimoni	114.950,71	91.410,93
Immobilitzat immaterial	1.681,55	1.019,58	Resultat de l'exercici	-23.126,78	-17.167,03
Immobilitzat financer	2.626,78	2.070,14			
			Ingressos a distribuir en diversos exercicis	154.190,05	145.301,22
Despeses a distribuir en diversos exercicis	0,00	0,00	Provisions per a riscos i despeses	6.518,98	3.660,38
			Creditors a llarg termini	26.573,59	24.523,28
Actiu circulat	95.889,50	99.358,50	Creditors a curt termini	127.209,18	151.642,18
Deutors	92.634,76	90.572,50			
Inversions financers	532,61	531,39	Deutes amb entitats de crèdit i altres	5.811,28	5.796,24
Tresoreria	2.722,13	2.329,28	Creditors	35.895,66	53.957,79
Ajustaments per periodificacions	0,00	5.925,33	Ajustaments per periodificacions	85.502,24	91.888,15
TOTAL ACTIU	406.315,73	399.370,96	TOTAL PASSIU	406.315,73	399.370,96

A 31 de desembre de 2012, la Universitat Autònoma de Barcelona disposa d'uns fons propis de 74.244 milers d'euros, i el seu immobilitzat està valorat en 300.012 milers d'euros.

La principal variació en l'Actiu respecte l'any anterior ha estat la disminució de l'immobilitzat on destaquen la minoració de l'immobilitzat material degut a la disminució de les inversions segons el PIU 2007-2013. Pel que fa a l'actiu circulat, l'import pendent de cobrament que manté la Generalitat de Catalunya dels drets reconeguts de l'exercici 2011 i de l'exercici 2012 supera els 43ME. A conseqüència d'aquests deutes, al final de l'exercici 2012 els fons líquids de la

universitat només són de 2,3 milions d'euros, mentre que el mateix concepte de l'exercici 2010 va ser de 24,7 milions d'euros. La nova partida d'ajustaments per periodificació correspon a les beques no recuperables (beques equitat) diferides.

Del Passiu, la principal variació ha estat la disminució dels fons propis donat el resultat de l'exercici 2012, a conseqüència de la reducció general en la subvenció al Sistema Universitari Públic de Catalunya que no es veu compensat per l'increment dels preus del curs 20012-2013 diferides en bona part al proper exercici. D'altra banda cal destacar l'augment dels creditors a curt termini, degut principalment als ajornaments en el pagament d'impostos.



L'actiu fix està finançat en un 73,18% pel passiu no exigible, en un 9,39% per l'exigible a llarg termini i en un 17,43% 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 i el realitzable 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.

Aquest any, però, la utilització de les pòlisses de crèdit ha estat condicionada a disposar de suficient liquidesa per garantir el pagament de les nòmines (i equivalents), a la dificultat d'obtenir crèdit addicional i el cobrament puntual del deute corrent de la Generalitat de Catalunya.

2.2. Resultat economicopatrimonial

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA					
Compte del resultat economicopatrimonial a 31 de desembre de 2012					
(en milers d'euros)					
DESPESES	31-12-11	31-12-12	INGRESSOS	31-12-11	31-12-12
Despeses ordinàries	321.597,27	301.857,47	Vendes i prestacions de serveis	23.227,80	18.580,88
Despeses de personal	230.793,79	211.897,42			
Dotacions per a amortitzacions	23.968,77	22.106,49	Ingressos de gestió ordinària	59.710,97	71.275,72
Altres despeses de gestió	63.705,50	61.890,93			
Despeses financeres	1.066,39	1.693,24	Altres ingressos de gestió ordinària	2.453,71	9.289,68
Variació de les provisions	2.062,82	4.269,39			
Transferències i subvencions	14.971,60	12.193,11	Transferències i subvencions	215.226,18	190.998,40
Perdues i despeses extraordinàries	2.109,18	7.846,81	Beneficis i ingressos extraordinaris	14.932,61	14.585,68
TOTAL DESPESES	338.678,05	321.897,39	TOTAL INGRESSOS	315.551,27	304.730,36
			DESESTALVI	-23.126,78	-17.167,03

A 31 de desembre de 2012, el compte del resultat economicopatrimonial de la Universitat Autònoma de Barcelona reflecteix un desestalvi de -17.167 milers d'euros. En la mateixa data, l'estat d'execució del pressupost reflecteix un romanent total (afectat i no afectat) de 46.358 milers d'euros, dels quals -14.188 milers d'euros corresponen al resultat pressupostari de l'exercici (ingressos menys despeses). Cal destacar però que la UAB ha tancat l'exercici amb un superàvit de finançament de 251,3 milers d'euros respecte al pressupost 2012, que s'han destinat a compensar el dèficit genèric acumulat.

La diferència entre el resultat economicopatrimonial i el pressupostari radica en la diferent aplicació de principis comptables.

Per l'exercici 2012, les principals magnituds corresponents als 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 per import de -1.512 milers d'euros.
- Comptabilització de les inversions com a immobilitzat i no com a despesa de l'exercici per import de -12.838 milers d'euros.
- Càlcul i comptabilització de l'amortització de l'immobilitzat per import de 22.106 milers d'euros.
- Càlcul i comptabilització de provisions per import de -1.812 milers d'euros.
- Periodificació d'ingressos i despeses per import de 7.644 milers d'euros
- 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, per import de -13.179 milers d'euros .
- Anul·lacions drets pendents de cobrament per import 2.371 milers d'euros.
- Altres per import de 199 milers d'euros.

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 67 pàgines.

UAB
Universitat Autònoma de Barcelona
Gerent



Santiago Guerrero Boned

Bellaterra (Cerdanyola del Vallès), a 18 de juny de 2013.