

**UNIVERSITAT AUTÒNOMA
DE BARCELONA**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2020

Protocol número: B-7.462

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	7

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE
CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES
DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

Al Consell Social de la
UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de la **Universitat Autònoma de Barcelona UAB** (la Universitat) que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2020, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Universitat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats, fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

La Universitat incorpora en l'epígraf de "Deutors per operacions de gestió de pressupostos tancats" un import de 6,2 milions d'euros corresponents a l'anomenat "Deute Històric" de conformitat amb l'escrit rebut de la Directora General d'Universitats de 23 d'abril de 2021 (nota 9.4 de la memòria adjunta). Tanmateix, no se'ns ha acreditat que la Generalitat de Catalunya tingui reconeguda l'obligació corresponent, i per tant que el seu registre sigui conforme amb les normes pressupostaries d'aplicació.

Aquesta auditoria ha estat realitzada d'acord amb l'establert a la Llei 1/2003 de 19 de febrer d'Universitats de Catalunya, la qual estipula que les Universitats Públiques de Catalunya es sotmetran a una auditoria de comptes anuals actuant sota les directrius de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, i dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Universitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat de major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

A més de la qüestió descrita en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius que s'han de comunicar en el nostre informe:

Qüestions clau

Procediments aplicats

Despeses de personal (Nota 4.10.3 de la memòria)

La Universitat, en el desenvolupament de les seves activitats, destina la major part dels seus recursos a les despeses de personal, fet que ha comportat que les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses de l'exercici representi el 77% del total.

L'elevat nombre d'efectius de la Universitat, juntament amb els diferents convenis d'aplicació al seu personal i les limitacions derivades de la seva pertinència al sector públic, comporta la necessitat d'establir processos i sistemes per al control de les retribucions efectuades i compliment d'obligacions fiscals i laborals.

Aquests factors han motivat que les despeses de personal hagin estat considerades com una qüestió clau de l'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió dels sistemes de registre i de control intern dissenyats per la Direcció.

Als efectes de verificar la consistència de les dades registrades, s'han realitzat verificacions de raonabilitat global de les despeses imputades, així com de comprovació de la concordança entre els resums de nòmina mensuals generats pels sistemes de gestió de personal i els sistemes comptables. Així mateix, s'han aplicat procediments destinats a verificar la correcta imputació temporal.

Igualment, s'han dissenyat proves als efectes d'avaluar el compliment de les obligacions fiscals i de cotització a la seguretat social, contrastant els pagaments realitzats a les administracions públiques amb les obligacions generades pels sistemes de gestió.

Adicionalment s'han realitzat proves de detall amb l'objecte de verificar l'adequat compliment dels diferents convenis d'aplicació, retencions d'IRPF i cotitzacions a la seguretat social.

Qüestions clau

Procediments aplicats

Ingressos d'activitats docents (Nota 4.6.1 i 4.10.2 de la memòria)

La Universitat finança parcialment les seves activitats docents amb els ingressos generats pels preus públics aplicats als serveis acadèmics impartits. El reconeixement d'aquests ingressos han estat considerats com una qüestió clau d'auditoria, tant pel que fa a la seva adequada imputació temporal com en el compliment de la normativa específica reguladora a la qual està subjecte en relació als preus, beques i ajuts així com respecte al sistema de pagament i descomptes aplicats.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per la Direcció, la realització de verificacions de raonabilitat global dels ingressos, la comprovació de la concordança entre els sistemes comptables i els sistemes de gestió acadèmica, així com la realització de proves de detall amb l'objecte de verificar l'adequat compliment de la normativa acadèmica vigent.

Adicionalment, s'han aplicat procediments destinats a verificar la correcta imputació temporal dels ingressos.

Paràgraf d'èmfasis

Tal i com s'assenyala la nota 23.5 de la memòria adjunta a 31 de desembre de 2020, si bé el resultat pressupostari de l'exercici ha estat positiu i que la Universitat presenta un romanent de tresoreria total de 24,8 milions d'euros, el romanent de tresoreria no afectat és negatiu en 42,7 milions (el qual s'elevaria a fins a 66,0 milions si considerem el romanent no afectat compromès) com a conseqüència dels dèficits pressupostaris acumulats generats en exercicis anteriors, circumstància que posa de manifest la necessitat de prendre accions que possibilitin el compliment de les seves obligacions.

D'acord amb allò que es descriu a la nota 28 de la memòria adjunta, en compliment de l'acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 25 de febrer de 2019, el qual ratifica l'acord amb la representació sindical pel retorn en els exercicis 2019 a 2022 de les quanties equivalents a les pagues extraordinàries que es van deixar de percebre en els exercicis 2013 i 2014, s'ha liquidat a l'exercici 2020 l'import equivalent al 60% de la paga extraordinària suprimida al 2013 quantificat en 5 milions d'euros, restant pendent liquidar-se en els exercicis 2021 i 2022 l'import equivalent de la paga extraordinària suprimida a l'exercici 2014. La Direcció de la Universitat ha considerat que, atenent a que la Generalitat de Catalunya va descomptar directament del model de finançament de l'exercici 2014 l'import equivalent de les remuneracions suprimides, serà aquesta qui es farà càrrec de les obligacions futures de forma directa o indirecta, al igual que ha fet en la recuperació de la paga extraordinària de l'exercici 2012 i 2013, motiu pel qual no ha estat registrat cap passiu en relació a aquest fet.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquestes qüestions.

Responsabilitat de la Gerència en relació als comptes anuals

La Gerència és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Universitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Universitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Gerència és responsable de la valoració de la capacitat de la Universitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb la gestió continuada i utilitzant el principi comptable de gestió continuada excepte si es té la intenció de liquidar la Universitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Universitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Gerència.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Gerència, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Universitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Universitat deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Gerència de la Universitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Gerència de la Universitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Barcelona, 4 de juny de 2021

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/21/10570 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Pere Ruiz Espinós

Soci

**UNIVERSITAT AUTÒNOMA
DE BARCELONA**

Comptes anuals
Exercici 2020

**Universitat Autònoma
de Barcelona**

Comptes anuals de
l'exercici acabat el
31 de desembre de 2020

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici de 2020	Exercici de 2019
A) ACTIU NO CORRENT		251.041.462,32	256.301.030,87
I. Immobilitzat intangible	7	315.915,60	161.239,18
3. Aplicacions informàtiques		265.220,10	108.339,53
5. Altre immobilitzat intangible		50.695,50	52.899,65
II. Immobilitzat material	5	244.517.164,09	249.777.885,22
1. Terrenys		64.584.630,22	64.584.630,22
2. Construccions		157.251.934,45	161.447.366,38
3. Infraestructures		3.131.382,58	3.435.882,14
5. Altre immobilitzat material		19.541.962,89	19.992.032,02
6. Immobilitzat en curs i a compte		7.253,95	317.974,46
III. Inversions immobiliàries	6	4.228.119,05	4.266.916,88
1. Terrenys		3.335.768,99	3.335.768,99
2. Construccions		892.350,06	931.147,89
IV. Inversions financeres a llarg termini amb entitats del grup, multigrup i associades	9	1.503.305,51	1.557.803,32
2. Inversions financeres en el patrimoni de societats mercantils		76.191,70	76.191,70
3. Crèdits i valors representatius de deute		1.427.113,81	1.481.611,62
V. Inversions financeres a llarg termini	9	476.958,07	537.186,27
1. Inversions financeres a patrimoni		258.329,08	258.329,08
2. Crèdits i valors representatius de deute		201.490,07	267.327,87
4. Altres inversions financeres		17.138,92	11.529,32
B) ACTIU CORRENT		56.412.703,92	52.311.048,10
III. Deutors i altres comptes a cobrar	9	51.611.535,27	43.549.545,63
1. Deutors per operacions de gestió		49.187.863,78	41.628.905,22
1.1 Deutors per operacions de gestió (grup, multigrup i associades)		1.116.942,07	1.310.394,87
1.2 Deutors per operacions de gestió (altres entitats)		48.070.921,71	40.318.510,35
2. Altres comptes a cobrar		1.950.297,80	1.736.043,33
2.1 Altres comptes a cobrar (grup, multigrup i associades)		357.549,27	567.451,54
2.2 Altres comptes a cobrar (altres entitats)		1.592.748,53	1.168.591,79
3. Administracions públiques		473.373,69	184.597,08
VI. Ajustaments per periodificació		3.192.449,93	8.521.424,54
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.608.718,72	240.077,93
2. Tresoreria		1.608.718,72	240.077,93
TOTAL ACTIU (A+B)		307.454.166,24	308.612.078,97

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici de 2020	Exercici de 2019
A) PATRIMONI NET		146.558.789,36	148.413.576,31
II. Patrimoni generat		-72.745.152,30	-75.068.878,11
1. Resultats d'exercicis anteriors		-74.322.097,02	-68.059.277,55
2. Resultat de l'exercici		1.576.944,72	-7.009.600,56
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats	14	219.303.941,66	223.482.454,42
B) PASSIU NO CORRENT		35.145.134,12	25.663.251,55
I. Provisions a llarg termini	15	22.345.170,47	11.685.518,62
II. Deutes a llarg termini	10	9.237.369,13	10.227.633,44
4. Altres deutes		9.237.369,13	10.227.633,44
4.1 Deutes transformables en subvencions		8.341.988,65	8.792.790,14
4.2 Altres deutes		895.380,48	1.434.843,30
III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades	10	3.562.594,52	3.750.099,49
C) PASSIU CORRENT		125.750.242,76	134.535.251,11
II. Deutes a curt termini	10	47.225.294,17	43.807.257,50
2. Deute amb entitats de crèdit		0,00	2.555.795,55
4. Altres deutes		47.225.294,17	41.251.461,95
4.1 Deutes transformables en subvencions		44.199.127,23	38.191.807,57
4.2 Altres deutes		3.026.166,94	3.059.654,38
III. Deutes amb empreses del grup, multigrup i associades a curt termini	10	300.227,99	272.109,18
IV. Creditors i altres comptes a pagar	10	35.027.303,10	34.996.217,99
1. Creditors per operacions de gestió		11.465.031,08	12.320.541,81
1.1 Creditors per operacions de gestió (Grup, multigrup i associades)		377.057,26	490.872,92
1.2 Creditors per operacions de gestió (Altres entitats)		11.087.973,82	11.829.668,89
2. Altres comptes a pagar		16.822.506,01	16.091.257,10
2.1 Altres comptes a pagar (Grup, multigrup i associades)		83.969,89	223.164,66
2.2 Altres comptes a pagar (Altres entitats)		16.738.536,12	15.868.092,44
3. Administracions públiques		6.739.766,01	6.584.419,08
V. Ajustaments per periodificació		43.197.417,50	55.459.666,44
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		307.454.166,24	308.612.078,97

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

	Notes de la memòria	Exercici de 2020	Exercici de 2019
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14	239.935.409,64	213.580.361,32
a) De l'exercici		230.599.132,99	205.248.680,28
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		38.591.858,92	32.122.573,91
a.2) Transferències		192.007.274,07	173.126.106,37
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		9.336.276,65	8.331.681,04
3. Vendes netes i prestació de serveis		95.819.355,22	106.385.305,63
a) Vendes netes		96.380,58	115.792,35
b) Prestació de serveis		95.722.974,64	106.269.513,28
6. Altres ingressos de gestió ordinària		4.675.223,72	4.343.741,63
7. Excés de provisions		190.265,64	112.936,74
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		340.620.254,22	324.422.345,32
8. Despeses de personal		-247.243.089,08	-239.313.007,52
a) Sous, salaris i assimilats		-210.655.397,93	-203.454.843,69
b) Càrregues socials		-36.587.691,15	-35.858.163,83
9. Transferències i subvencions concedides	14	-15.269.694,32	-17.443.884,19
10. Aprovisionaments		-981.085,57	-957.994,72
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		-981.085,57	-957.994,72
11. Altres despeses de gestió ordinària		-47.304.737,98	-56.637.541,00
a) Subministraments i serveis exteriors		-46.709.495,56	-56.008.780,79
b) Tributs		-295.184,98	-521.731,67
c) Altres		-300.057,44	-107.028,54
12. Amortització de l' immobilitzat	5, 6 i 7	-15.312.767,12	-15.228.737,41
B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-326.111.374,07	-329.581.164,84
I Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		14.508.880,15	-5.158.819,52
13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		-327.760,42	-5.114,94
b) Baixes i alienacions		-327.760,42	-5.114,94
14. Altres partides no ordinàries		-12.297.225,60	-1.213.868,08
a) Ingressos		119.094,72	359.124,11
b) Despeses		-12.416.320,32	-1.572.992,19
II Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		1.883.894,13	-6.377.802,54
15. Ingressos financers	9	269.041,87	176.845,53
b) De valors negociables i de crèdits de l' actiu immobilitzat		269.041,87	176.845,53
b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		22.502,19	22.502,19
b.2) Altres		246.539,68	154.343,34
16. Despeses financeres		-462.662,77	-487.185,49
b) Altres		-462.662,77	-487.185,49
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	9	-113.328,51	-321.458,06
a) D'entitats del grup, multigrup i associades		-35.397,28	-74.873,63
b) Altres		-77.931,23	-246.584,43
III Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		-306.949,41	-631.798,02
IV Resultat (estalvi o desestalvi) net de l' exercici (II+III)		1.576.944,72	-7.009.600,56

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	II PATRIMONI GENERAT	IV ALTRES INCREMENTS PATRIMONIALS	TOTAL
A) PATRIMONI NET AL FINAL DE L' EXERCICI 2019	-75.068.878,11	223.482.454,42	148.413.576,31
B) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	746.781,09	0,00	746.781,09
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI DE 2020 (A+B)	-74.322.097,02	223.482.454,42	149.160.357,40
D) VARIACIONS DEL PATRIMONI DE L'EXERCICI DE 2020	1.576.944,72	-4.178.512,76	-2.601.568,04
1. Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici	1.576.944,72	-4.178.512,76	-2.601.568,04
E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI DE 2020 (C+D)	-72.745.152,30	219.303.941,66	146.558.789,36

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la memòria	Exercici de 2020	Exercici de 2019
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		1.576.944,72	-7.009.600,56
II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET			
4. Altres increments patrimonials	14	5.157.763,89	3.599.000,16
TOTAL		5.157.763,89	3.599.000,16
III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA			
4. Altres increments patrimonials	14	-9.336.276,65	-8.331.681,04
TOTAL		-9.336.276,65	-8.331.681,04
IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)		-2.601.568,04	-11.742.281,44

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
I	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments		322.966.258,64	332.306.284,46
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		234.161.742,10	218.337.623,52
3. Vendes netes i prestacions de serveis		86.700.720,71	113.813.334,83
5. Interessos i dividendes cobrats		246.539,68	154.343,34
6. Altres cobraments		1.857.256,15	982,77
B) Pagaments		309.523.238,39	317.708.038,11
7. Despeses de personal		230.931.283,62	222.485.618,28
8. Transferències i subvencions concedides		9.096.977,80	17.223.439,24
10. Altres despeses de gestió		44.545.845,72	53.671.779,21
12. Interessos pagats		471.569,55	666.828,53
13. Altres pagaments de les activitats de recerca i altres		24.477.561,70	23.660.372,85
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		13.443.020,25	14.598.246,35
II.	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments		0,00	0,00
D) Pagaments		11.576.000,89	13.103.632,17
4. Compra d'inversions reals		11.460.642,27	13.103.632,17
5. Compra d'actius financers		115.358,62	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		-11.576.000,89	-13.103.632,17
III.	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni		0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
G) Cobrament per l'emissió de passius financers		311.829,77	1.658.543,49
5. Altres deutes		311.829,77	1.658.543,49
H) Pagaments per reemborsament de passius financers		931.640,44	3.048.795,78
8. Altres deutes		931.640,44	3.048.795,78
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		-619.810,67	-1.390.252,29
IV.	FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació		86.110,96	-137.283,95
J) Pagaments pendents d'aplicació		-35.321,14	10.788,14
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		121.432,10	-148.072,09
V.	EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI.	INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)	1.368.640,79	-43.710,20
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		240.077,93	283.788,13
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		1.608.718,72	240.077,93

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS						DESPESES RECONEGUIDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFAC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)	DESPESES COMPROMESSES (4)						
CAPÍTOL 1	DESPESES DE PERSONAL										
Article 12	Funcionaris	101.903.787,00	2.371.550,62	104.275.337,62	104.275.337,62	104.275.337,62	104.275.337,62	103.221.841,34	1.053.496,28	0,00	
121	Retribucions del personal acadèmic funcionari	72.330.282,00	-1.560.309,60	70.769.972,40	70.769.972,40	70.769.972,40	70.769.972,40	70.769.972,40	0,00	0,00	
12101	Retribucions bàsiques	23.323.693,00	-2.664.825,04	20.658.867,96	20.658.867,96	20.658.867,96	20.658.867,96	20.658.867,96	0,00	0,00	
12102	Retribucions complementàries	49.006.589,00	1.104.515,44	50.111.104,44	50.111.104,44	50.111.104,44	50.111.104,44	50.111.104,44	0,00	0,00	
122	Retribucions del PAS funcionari	29.573.505,00	3.937.860,22	33.505.365,22	33.505.365,22	33.505.365,22	33.505.365,22	32.451.868,94	1.053.496,28	0,00	
12201	Retribucions bàsiques	15.732.888,00	343.705,60	16.076.593,60	16.076.593,60	16.076.593,60	16.076.593,60	15.023.097,32	1.053.496,28	0,00	
12202	Retribucions complementàries	13.840.617,00	3.588.154,62	17.428.771,62	17.428.771,62	17.428.771,62	17.428.771,62	17.428.771,62	0,00	0,00	
Article 13	Personal laboral	89.362.234,00	5.627.750,73	94.989.984,73	94.989.984,73	94.989.984,73	94.989.984,73	94.989.984,73	0,00	0,00	
130	PAS laboral fix	39.467.451,00	687.071,42	40.154.522,42	40.154.522,42	40.154.522,42	40.154.522,42	40.154.522,42	0,00	0,00	
13001	Retribucions bàsiques	26.422.703,00	-1.767.397,99	24.655.305,01	24.655.305,01	24.655.305,01	24.655.305,01	24.655.305,01	0,00	0,00	
13002	Retribucions complementàries	13.044.748,00	2.454.469,41	15.499.217,41	15.499.217,41	15.499.217,41	15.499.217,41	15.499.217,41	0,00	0,00	
132	Altres remuneracions laborals	106.473,00	96.055,57	202.528,57	202.528,57	202.528,57	202.528,57	202.528,57	0,00	0,00	
13201	Altres remuneracions	106.473,00	96.055,57	202.528,57	202.528,57	202.528,57	202.528,57	202.528,57	0,00	0,00	
133	Personal laboral acadèmic	49.788.310,00	4.844.623,74	54.632.933,74	54.632.933,74	54.632.933,74	54.632.933,74	54.632.933,74	0,00	0,00	
13301	Retribucions bàsiques	27.873.971,00	-2.767.139,04	25.106.831,96	25.106.831,96	25.106.831,96	25.106.831,96	25.106.831,96	0,00	0,00	
13302	Retribucions complementàries	21.852.247,00	4.061.319,20	25.913.566,20	25.913.566,20	25.913.566,20	25.913.566,20	25.913.566,20	0,00	0,00	
13303	Ramón y Cajal i Juan de la Cierva	62.092,00	-62.092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13305	Retribucions PIF contractat	0,00	3.612.535,58	3.612.535,58	3.612.535,58	3.612.535,58	3.612.535,58	3.612.535,58	0,00	0,00	
Article 15	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	579.384,00	-423.159,72	156.224,28	156.224,28	156.224,28	156.224,28	156.224,28	0,00	0,00	
151	Activitats extraordinàries	579.384,00	-423.159,72	156.224,28	156.224,28	156.224,28	156.224,28	156.224,28	0,00	0,00	
15101	Gratificacions per serveis extraordinaris	51.384,00	5.796,25	57.180,25	57.180,25	57.180,25	57.180,25	57.180,25	0,00	0,00	
15102	Gratificacions per proves d'accés a la universitat	528.000,00	-428.955,97	99.044,03	99.044,03	99.044,03	99.044,03	99.044,03	0,00	0,00	
Article 16	Assegurances i prestacions socials	29.598.363,00	3.183.168,57	32.781.531,57	32.781.531,57	32.781.531,57	32.781.531,57	29.880.393,08	2.901.138,49	0,00	
160	Quotes socials	29.598.363,00	3.180.855,94	32.779.218,94	32.779.218,94	32.779.218,94	32.779.218,94	29.878.746,54	2.900.472,40	0,00	
16000	Quotes socials del personal acadèmic interí	661.823,00	-297.103,87	364.719,13	364.719,13	364.719,13	364.719,13	327.411,65	37.307,48	0,00	
16001	Quotes socials del PAS funcionari	6.410.519,00	676.022,63	7.086.541,63	7.086.541,63	7.086.541,63	7.086.541,63	6.401.507,44	685.034,19	0,00	
16002	Quotes socials del PAS laboral fix	8.924.362,00	-216.357,30	8.708.004,70	8.708.004,70	8.708.004,70	8.708.004,70	7.982.732,15	725.272,55	0,00	
16006	Quotes socials del personal laboral acadèmic fix	10.668.700,00	938.678,12	11.607.378,12	11.607.378,12	11.607.378,12	11.607.378,12	10.628.928,37	978.449,75	0,00	
16011	Liquidacions inspecció cotitzacions acadèmic fix	0,00	96.308,23	96.308,23	96.308,23	96.308,23	96.308,23	96.308,23	0,00	0,00	
16014	Quotes socials de personal acadèmics PAS PDI	2.932.959,00	1.938.410,82	4.871.369,82	4.871.369,82	4.871.369,82	4.871.369,82	4.400.703,91	470.665,91	0,00	
16016	SS d'estudiants en pràctiques	0,00	44.897,31	44.897,31	44.897,31	44.897,31	44.897,31	41.154,79	3.742,52	0,00	
165	Seguretat social indemnitzacions per raó de serveis	0,00	2.312,63	2.312,63	2.312,63	2.312,63	2.312,63	1.646,54	666,09	0,00	
TOTAL CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL		221.443.768,00	10.759.310,20	232.203.078,20	232.203.078,20	232.203.078,20	232.203.078,20	228.248.443,43	3.954.634,77	0,00	

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT DE CREDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFAC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)						
CAPÍTOL 2	COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS									
Article 20	Lloguers de béns mobles i immobles	1.538.800,00	357.661,56	1.896.461,56	1.437.073,05	1.371.810,18	1.208.419,08	163.391,10	524.651,38	
Article 21	Conservació i reparació	11.554.919,00	833.342,77	12.388.261,77	10.614.516,45	9.121.638,60	7.657.023,93	1.464.614,67	3.266.623,17	
210	Terrenyos i jardins	1.241.786,00	417.688,64	1.659.474,64	1.089.314,26	820.052,82	584.585,42	235.467,40	839.421,82	
211	Edificis i instal·lacions	8.259.827,00	-419.282,70	7.840.544,30	6.855.422,46	5.915.087,52	4.836.029,59	1.079.057,93	1.925.456,78	
212	Material de transport	18.228,00	6.720,10	24.950,10	9.551,22	7.016,69	7.016,69	2.534,63	15.398,88	
213	Maquinària i utilatge	654.875,00	114.821,05	769.696,05	927.077,08	708.422,21	622.635,43	85.786,78	61.273,84	
214	Equips informàtics	356.565,00	77.462,72	434.027,72	376.218,25	335.319,71	296.351,45	38.968,26	98.708,01	
215	Mobiliari i equips d'oficina	50.089,00	166,77	50.255,77	34.624,60	28.721,78	14.640,55	14.081,23	21.533,99	
216	Altres material i equips docents	110.986,00	-17.480,89	93.505,11	60.897,10	57.150,12	51.996,68	5.153,44	36.354,99	
217	Aplicacions Informàtiques	862.563,00	12.705,00	875.268,00	612.998,02	606.793,14	603.228,14	3.565,00	268.474,86	
218	Indemnitzacions per manteniments	0,00	640.540,08	640.540,08	640.540,08	640.540,08	640.540,08	0,00	0,00	
Article 22	Material, subministraments i altres	35.213.636,00	53.802.788,23	89.016.424,23	33.247.387,53	30.700.973,21	26.196.000,00	4.504.973,21	58.315.451,02	
220	Material d'oficina	477.761,00	-30.178,01	447.582,99	258.346,31	225.552,22	162.807,60	62.744,62	222.030,77	
221	Subministraments	10.084.434,00	960.292,30	11.044.726,30	9.401.905,92	8.578.821,80	7.437.500,24	1.141.321,56	2.465.904,50	
22101	Energia elèctrica	4.883.256,00	-261.696,57	4.621.559,43	3.097.417,68	2.966.260,88	2.966.660,49	269.600,39	1.655.298,55	
22102	Aigua	570.621,00	1.401,36	572.022,36	502.438,20	468.093,90	389.314,92	78.778,98	103.928,46	
22103	Gas	1.221.698,00	22.728,68	1.244.426,68	1.033.318,08	928.629,54	792.093,32	136.536,22	315.797,14	
22104	Combustibles	18.742,00	44.673,58	63.415,58	77.468,57	63.415,58	57.368,03	6.047,55	0,00	
22111	Material de laboratori	2.514.134,00	472.320,03	2.986.454,03	3.342.722,59	2.861.980,37	2.423.601,51	438.378,86	124.473,66	
22112	Substàncies catalogades	0,00	8.754,61	8.754,61	8.754,61	8.419,04	6.171,17	2.247,17	335,57	
22113	Productes de la UAB	0,00	2.052,34	2.052,34	2.052,34	2.052,34	2.052,34	0,00	0,00	
22115	Vestuari	232.857,00	776,37	233.633,37	177.352,08	174.275,21	171.039,99	3.235,22	59.358,16	
22116	Programes d'informatització	643.126,00	259.808,15	902.934,15	921.631,97	902.934,15	729.222,54	173.711,61	0,00	
22119	Alt. Subministres	0,00	409.473,75	238.749,80	238.749,80	202.760,79	169.975,23	32.785,56	206.712,96	
222	Comunicacions	642.324,00	193.567,24	835.891,24	282.556,35	242.995,15	213.716,18	29.278,97	592.896,09	
22201	Telefonia	592.182,00	188.805,87	780.987,87	253.418,36	221.587,20	195.241,59	26.345,61	559.400,67	
22203	Correu	50.142,00	4.761,37	54.903,37	29.337,99	21.407,95	18.474,59	2.933,36	33.495,42	
223	Despeses de transport i missatgeria	188.782,00	31.848,80	220.630,80	223.764,06	190.088,78	164.284,50	25.804,28	30.542,02	
224	Primes d'assegurances	626.484,00	1.724.783,82	2.351.267,82	839.828,21	824.360,75	656.457,22	167.903,53	1.526.907,07	
225	Tributs i taxes	394.362,00	10.046,23	404.408,23	325.016,28	323.772,71	319.333,29	4.439,42	80.635,52	
226	Despeses diverses	1.680.961,00	48.760.055,35	50.441.016,35	1.766.430,71	1.626.732,51	1.377.312,22	249.420,29	48.814.283,84	
22601	Publicitat i propaganda	31.713,00	-168,55	31.544,45	12.463,02	12.463,02	11.678,32	784,70	19.081,43	
22602	Atencions socials	352.288,00	-126.977,56	225.290,44	116.767,02	112.939,97	108.042,28	4.897,69	112.350,47	
22603	Premis	0,00	6.652,71	6.652,71	6.652,71	6.652,71	6.424,75	227,96	0,00	
22604	Quotes associatives	196.316,00	-27.553,23	168.762,77	169.486,77	168.762,77	142.337,94	26.425,13	0,00	
22609	Altres despeses	1.100.664,00	48.908.101,98	50.008.765,98	1.460.841,18	1.325.914,04	1.108.829,23	217.084,81	48.682.851,94	
227	Serveis prestats per empreses	17.939.731,00	2.115.016,25	20.054.747,25	16.907.822,71	15.472.496,04	12.954.908,24	2.517.587,80	4.582.251,21	
22701	Fotocòpies i manipulats	389.261,00	25.570,67	414.831,67	211.938,55	179.423,67	153.720,98	25.720,69	235.408,00	
22702	Enquadernacions	0,00	10.441,53	10.441,53	10.441,53	10.441,53	7.538,64	2.902,89	0,00	
22703	Serveis bancaris	22.969,00	46.668,50	69.637,50	69.637,50	69.637,50	69.637,50	0,00	0,00	
22704	Neteja	5.060.865,00	14.739,59	5.095.604,59	5.079.119,38	4.825.196,27	3.964.083,40	861.112,87	270.408,32	
22705	Vigilància	1.670.682,00	42.246,13	1.712.928,13	1.756.024,09	1.712.928,13	1.437.271,71	275.656,42	0,00	
22706	Estudis i treballs tècnics	458.039,00	80.248,87	538.287,87	325.530,94	307.737,98	236.045,90	71.692,08	230.549,89	
22707	Actes culturals	43.067,00	0,00	43.067,00	6.248,91	6.248,91	5.115,94	1.132,97	36.818,09	
22708	Comissions agents mediadors independents	0,00	18.000,00	18.000,00	15.888,48	15.888,48	15.888,48	0,00	2.111,52	
22709	Altres serveis	10.274.848,00	1.877.100,96	12.151.949,96	9.432.714,53	8.344.993,57	7.065.369,88	1.279.369,88	3.806.955,39	
228	Cursos, conferències i col·loquis	3.178.797,00	37.356,25	3.216.153,25	3.241.516,98	3.216.153,25	2.909.680,51	306.472,74	0,00	

PARTIDA PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFAC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)						
Article 23 230	Indemnitzacions per raons de servei Indemnitzacions per raons de servei	2.262.418,00 2.262.418,00	-1.176.573,99 -1.176.573,99	1.085.844,01 1.085.844,01	672.323,49 672.323,49	628.275,73 628.275,73	608.586,57 608.586,57	19.689,16 19.689,16	457.568,28 457.568,28	
Article 24 240	Despeses de publicacions Despeses de publicacions	404.415,00 404.415,00	276.249,69 276.249,69	680.664,69 680.664,69	662.405,97 662.405,97	653.499,09 653.499,09	551.402,68 551.402,68	102.096,41 102.096,41	27.165,60 27.165,60	
TOTAL CAPÍTOL 2	COMPRA DE BENS CORRENTS I SERVEIS	50.974.188,00	54.093.468,26	105.067.656,26	46.633.706,49	42.476.196,81	36.221.432,26	6.254.764,55	62.591.459,45	
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES									
Article 31 312	De préstecs i bestretes Interessos de crèdits	100.000,00 100.000,00	22.306,92 22.306,92	122.306,92 122.306,92	122.306,92 122.306,92	122.306,92 122.306,92	121.433,54 121.433,54	873,38 873,38	0,00 0,00	
Article 35 352 359	Interessos de demora i altres despeses financeres Interessos de demora Despeses d'avalis	751.510,00 612.500,00 139.010,00	-411.154,15 -277.547,02 -133.607,13	340.355,85 334.952,98 5.402,87	340.355,85 334.952,98 5.402,87	340.355,85 334.952,98 5.402,87	340.355,85 334.952,98 5.402,87	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
TOTAL CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	851.510,00	-388.847,23	462.662,77	462.662,77	462.662,77	461.789,39	873,38	0,00	
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
Article 40 400	A l'Administració de l'Estat A l'Administració de l'Estat	0,00 0,00	19.539,00 19.539,00	19.539,00 19.539,00	19.539,00 19.539,00	19.539,00 19.539,00	19.539,00 19.539,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
Article 41 410	A organismes autònoms administratius A organismes autònoms administratius	0,00 0,00	4.756,00 4.756,00	4.756,00 4.756,00	4.756,00 4.756,00	4.756,00 4.756,00	4.756,00 4.756,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
Article 44 440 441 442	Empreses públiques i altres ens públics Empreses públiques i altres ens públics Transferències corrents empreses públiques i AEP GNT Transferències corrents empreses públiques i AEP resta Estat	100.323,00 100.323,00 0,00 0,00	188.354,70 157.963,70 16.250,00 14.141,00	288.677,70 258.286,70 16.250,00 14.141,00	288.677,70 258.286,70 16.250,00 14.141,00	288.677,70 258.286,70 16.250,00 14.141,00	270.977,70 258.836,70 0,00 14.141,00	17.700,00 1.450,00 16.250,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
Article 46 460 461	A corporacions locals A corporacions locals A consorci i altres ens dependents de les corporacions locals	105.463,00 84.040,00 21.423,00	-54.804,00 -60.000,00 5.196,00	50.659,00 24.040,00 26.619,00	50.659,00 24.040,00 26.619,00	50.659,00 24.040,00 26.619,00	26.619,00 0,00 26.619,00	24.040,00 24.040,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
Article 47 470	A empreses privades A empreses privades	0,00 0,00	600,00 600,00	600,00 600,00	600,00 600,00	600,00 600,00	600,00 600,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
Article 48 480	A famílies i institucions sense finalitat de lucre A institucions sense finalitat de lucre	15.190.427,00 476.669,00	-6.410.063,98 1.088.567,14	8.780.363,02 1.565.256,14	8.780.363,02 1.565.256,14	8.780.363,02 1.565.256,14	8.424.910,62 1.282.770,42	355.452,40 282.485,72	0,00 0,00	
481	Beques d'ajuts a l'estudi	744.200,00	-180.519,08	563.680,92	563.680,92	563.680,92	536.141,04	27.539,88	0,00	
48101	Per suport a l'estudi	0,00	36.157,87	36.157,87	36.157,87	36.157,87	33.572,83	2.585,04	0,00	
48102	Estades de pràctiques	270.000,00	77.203,34	347.203,34	347.203,34	347.203,34	347.203,34	0,00	0,00	
48104	Ajuts de col·laboració	175.000,00	-145.506,79	29.493,21	29.493,21	29.493,21	29.427,11	66,10	0,00	
48105	Beques diverses	104.700,00	-76.706,24	27.993,76	27.993,76	27.993,76	13.120,36	14.873,40	0,00	
48106	Beques d'intercanvi	134.500,00	-11.667,26	122.832,74	122.832,74	122.832,74	112.817,40	10.015,34	0,00	
48109	Estades de pràctiques internacionals	60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
482	Bonificacions de matrícula no compensades	11.218.527,00	-6.826.748,30	4.391.778,70	4.391.778,70	4.391.778,70	4.391.778,70	0,00	0,00	
484	Altres beques	2.751.031,00	-491.383,74	2.259.647,26	2.259.647,26	2.259.647,26	2.214.220,46	45.426,80	0,00	
Article 49 490	A l'exterior A l'exterior	0,00 0,00	3.727,00 3.727,00	3.727,00 3.727,00	3.727,00 3.727,00	3.727,00 3.727,00	3.727,00 3.727,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
TOTAL CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	15.396.213,00	-6.247.891,28	9.148.321,72	9.148.321,72	9.148.321,72	8.751.129,32	397.192,40	0,00	

PARTIDA PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS					DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFAC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)							
CAPÍTOL 6	INVERSIONS MATERIALS I DE RECERCA										
Article 61	Inversions en terrenys, edificis i altres construccions	1.800.076,00	2.959.263,39	4.759.339,39	3.780.754,35	3.299.261,61	2.988.552,98	310.708,63	1.460.077,78		
Article 62	Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport	1.282.254,00	3.133.720,19	4.415.974,19	3.411.772,27	2.007.146,79	1.389.556,37	617.588,42	2.408.827,40		
Article 63	Inversions en mobiliari, equips informàtics i altre immobilitzat	4.678.583,00	3.494.605,15	8.173.188,15	7.690.183,71	6.523.172,22	5.605.045,41	918.126,81	1.650.015,93		
Article 64	Inversions en recerca i altre immobilitzat immaterial	24.144.994,00	20.673.339,35	44.818.333,35	22.351.564,69	21.594.082,74	20.794.756,76	799.325,98	23.224.250,61		
640	Immobilitzat immaterial	0,00	208.345,25	208.345,25	208.345,25	208.345,25	208.345,25	0,00	0,00		
641	Despeses de personal de recerca	15.756.308,00	3.798.339,75	19.554.647,75	15.816.163,45	15.816.163,45	15.517.452,14	298.711,31	3.738.484,30		
642	Despeses de funcionament de recerca	7.405.093,00	15.999.180,31	23.404.273,31	4.780.285,99	4.166.368,98	3.801.455,54	364.913,44	19.237.904,33		
644	Despeses de becataris de recerca	224.149,00	8.497,25	232.646,25	172.160,22	172.160,22	172.160,22	0,00	60.486,03		
646	Inversions materials de recerca	759.444,00	658.976,79	1.418.420,79	1.374.609,78	1.231.044,84	1.095.343,61	135.701,23	187.375,95		
TOTAL CAPÍTOL 6 INVERSIONS MATERIALS I DE RECERCA		31.905.907,00	30.260.928,08	62.166.835,08	37.234.275,02	33.423.663,36	30.777.913,52	2.645.749,84	28.743.171,72		
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL										
Article 74	A empreses públiques i altres ens públics	0,00	19.717,07	19.717,07	19.717,07	19.717,07	19.717,07	0,00	0,00		
740	Transferències capital universitats catalanes	0,00	19.717,07	19.717,07	19.717,07	19.717,07	19.717,07	0,00	0,00		
Article 76	A corporacions locals	0,00	9.990,66	9.990,66	9.990,66	9.990,66	9.990,66	0,00	0,00		
760	A corporacions locals	0,00	9.990,66	9.990,66	9.990,66	9.990,66	9.990,66	0,00	0,00		
Article 78	A institucions sense finalitat de lucre	0,00	191.200,00	191.200,00	191.200,00	191.200,00	157.000,00	34.200,00	0,00		
780	A institucions sense finalitat de lucre	0,00	191.200,00	191.200,00	191.200,00	191.200,00	157.000,00	34.200,00	0,00		
Article 79	A l'exterior	0,00	6.682,14	6.682,14	6.682,14	6.682,14	6.682,14	0,00	0,00		
790	A l'exterior	0,00	6.682,14	6.682,14	6.682,14	6.682,14	6.682,14	0,00	0,00		
TOTAL CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		0,00	227.589,87	227.589,87	227.589,87	227.589,87	193.389,87	34.200,00	0,00		
CAPÍTOL 8	ADQUISICIÓ D'ACTIUS FINANCERS										
Article 84	Adquisició d'actius financers	0,00	44.121,05	44.121,05	44.121,05	44.121,05	44.121,05	0,00	0,00		
841	Adquisició d'actius financers	0,00	44.121,05	44.121,05	44.121,05	44.121,05	44.121,05	0,00	0,00		
TOTAL CAPÍTOL 8 ADQUISICIÓ D'ACTIUS FINANCERS		0,00	44.121,05	44.121,05	44.121,05	44.121,05	44.121,05	0,00	0,00		
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS										
Article 91	Amortització de préstecs	1.000.993,00	-69.352,56	931.640,44	931.640,44	931.640,44	931.640,44	0,00	0,00		
910	Amortització de bestretes	1.000.993,00	-69.352,56	931.640,44	931.640,44	931.640,44	931.640,44	0,00	0,00		
TOTAL CAPÍTOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		1.000.993,00	-69.352,56	931.640,44	931.640,44	931.640,44	931.640,44	0,00	0,00		
TOTAL		321.572.579,00	88.679.326,39	410.251.905,39	326.885.395,56	318.917.274,22	305.629.859,28	13.287.414,94	91.334.631,17		

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS REONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS REONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES. (9=7-8)	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFIC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)							
CAPÍTOL 3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS										
Article 31	Preus públics	84.068.076,00	-17.282.398,51	66.785.677,49	83.921.291,53	17.135.614,04	0,00	66.785.677,49	51.046.261,61	15.739.415,88	0,00
310	Matrícula de grau	31.706.531,00	-9.119.759,69	22.586.771,31	28.894.031,03	6.307.259,72	0,00	22.586.771,31	23.331.882,08	-745.110,77	0,00
311	Matrícula de màsters oficials	7.307.272,00	-763.953,67	6.543.318,33	6.927.926,80	384.608,47	0,00	6.543.318,33	6.119.897,31	423.421,02	0,00
312	Matrícula de doctorat	1.516.644,00	468.706,24	1.985.350,24	2.033.151,87	47.801,63	0,00	1.985.350,24	1.849.284,94	136.065,30	0,00
313	Matrícula de formació continuada	11.252.372,00	-2.654.544,84	8.597.827,16	9.134.566,15	536.758,99	0,00	8.597.827,16	8.005.517,28	592.309,88	0,00
315	Matrícula d'escoles adscrites i vinculades	2.776.400,00	-74.603,79	2.701.796,21	5.853.570,27	3.151.774,06	0,00	2.701.796,21	35.472,85	2.666.323,36	0,00
317	Bonificacions de matrícula	22.053.043,00	-3.762.739,49	18.290.303,51	23.690.257,85	5.399.954,34	0,00	18.290.303,51	6.007.319,74	12.282.983,77	0,00
3170	Compensació de matrícula exercici corrent	10.834.516,00	1.112.726,66	11.947.242,66	13.387.907,83	1.440.665,17	0,00	11.947.242,66	46.427,30	11.900.815,36	0,00
3171	Compensació de matrícula exercicis tancats	0,00	1.951.282,15	1.951.282,15	2.553.961,87	602.679,72	0,00	1.951.282,15	1.569.173,74	382.168,41	0,00
3172	Bonificacions no recuperables	11.218.527,00	-6.826.748,30	4.391.778,70	7.748.388,15	3.356.609,45	0,00	4.391.778,70	4.391.778,70	0,00	0,00
318	Preus públics per a emissió de títols i altres	3.143.340,00	-800.061,90	2.343.278,10	3.639.911,79	1.296.633,69	0,00	2.343.278,10	2.342.091,76	1.186,34	0,00
319	Altres preus públics	4.312.474,00	-575.441,37	3.737.032,63	3.747.855,77	10.823,14	0,00	3.737.032,63	3.354.795,65	382.236,98	0,00
Article 32	Prestació de serveis	19.167.746,00	-2.511.672,13	16.656.073,87	16.809.901,82	153.827,95	0,00	16.656.073,87	13.583.078,68	3.072.995,19	0,00
320	Prestació de serveis per recerca	12.443.079,00	-1.847.882,33	10.595.196,67	10.595.196,67	0,00	0,00	10.595.196,67	8.809.456,79	1.785.739,88	0,00
321	Altres prestacions de serveis	6.724.667,00	-663.789,80	6.060.877,20	6.214.705,15	153.827,95	0,00	6.060.877,20	4.773.621,89	1.287.255,31	0,00
Article 33	Venda de béns	109.000,00	-1.702,27	107.297,73	107.297,74	0,01	0,00	107.297,73	76.543,58	30.754,15	0,00
330	Venda de publicacions	109.000,00	-27.055,93	81.944,07	81.944,07	0,00	0,00	81.944,07	53.609,20	28.334,87	0,00
333	Venda de béns	0,00	25.353,66	25.353,66	25.353,67	0,01	0,00	25.353,66	22.934,38	2.419,28	0,00
Article 38	Ingressos pressupostos tancats	0,00	119.094,72	119.094,72	119.334,72	240,00	0,00	119.094,72	119.094,72	0,00	0,00
380	Ingressos pressupostos tancats	0,00	119.094,72	119.094,72	119.334,72	240,00	0,00	119.094,72	119.094,72	0,00	0,00
Article 39	Altres Ingressos	890.050,00	677.804,51	1.567.854,51	1.666.121,47	98.266,96	0,00	1.567.854,51	1.539.950,98	27.903,53	0,00
390	Altres Ingressos	890.050,00	677.804,51	1.567.854,51	1.666.121,47	98.266,96	0,00	1.567.854,51	1.539.950,98	27.903,53	0,00
TOTAL CAPÍTOL 3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS		104.234.872,00	-18.998.873,68	85.235.998,32	102.623.947,28	17.387.948,96	0,00	85.235.998,32	66.364.929,57	18.871.068,75	0,00

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES					DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES. (9=7-8)	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFIC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)									
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS												
Article 40	De l'administració de l'estat	1.000,00	104.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	75.000,00	30.000,00	0,00	
400	De l'administració de l'estat	1.000,00	104.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	75.000,00	30.000,00	0,00	
Article 41	D'organismes públics	1.840.809,00	286.509,67	2.127.318,67	2.127.318,67	2.127.318,67	56.523,40	0,00	2.127.318,67	2.034.568,11	92.750,56	0,00	
410	D'organismes autònoms administratius	1.840.809,00	199.925,67	2.040.734,67	2.040.734,67	2.040.734,67	56.523,40	0,00	2.040.734,67	1.947.984,11	92.750,56	0,00	
412	D'altres comunitats autònomes	0,00	86.584,00	86.584,00	86.584,00	86.584,00	0,00	0,00	86.584,00	86.584,00	0,00	0,00	
Article 43	D'organismes autònoms comercials, industrials o FI	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
430	D'organismes autònoms comercials, industrials o FI	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
Article 44	D'empreses públiques i altres ens públics	4.223.781,00	1.715.314,97	5.939.095,97	6.025.136,20	6.025.136,20	86.040,23	0,00	5.939.095,97	3.308.750,17	2.630.345,80	0,00	
440	D'empreses públiques i altres ens públics	4.223.781,00	-4.174.536,20	49.244,80	49.244,80	49.244,80	0,00	0,00	49.244,80	36.644,80	12.600,00	0,00	
441	D'empreses públiques de la Generalitat	0,00	5.622.173,31	5.622.173,31	5.706.143,13	5.706.143,13	83.969,82	0,00	5.622.173,31	3.004.427,51	2.617.745,80	0,00	
442	De les universitats catalanes	0,00	84.606,44	84.606,44	86.520,76	86.520,76	1.914,32	0,00	84.606,44	84.606,44	0,00	0,00	
443	Consorsos per activitats	0,00	77.430,31	77.430,31	77.586,40	77.586,40	156,09	0,00	77.430,31	77.430,31	0,00	0,00	
444	Empreses públiques (No Sec95)	0,00	105.641,11	105.641,11	105.641,11	105.641,11	0,00	0,00	105.641,11	105.641,11	0,00	0,00	
Article 45	De comunitats autònomes	173.325.217,00	23.006.528,92	196.331.745,92	196.363.642,67	196.363.642,67	31.896,75	0,00	196.331.745,92	183.377.903,18	12.953.842,74	0,00	
450	De la Generalitat de Catalunya	173.325.217,00	23.006.528,92	196.331.745,92	196.363.642,67	196.363.642,67	31.896,75	0,00	196.331.745,92	183.377.903,18	12.953.842,74	0,00	
45014	Aportació GNT per compensació	0,00	17.263.176,86	17.263.176,86	17.263.176,86	17.263.176,86	0,00	0,00	17.263.176,86	13.911.871,00	3.351.305,86	0,00	
45025	Subvenció corrent	163.999.921,00	14.771.840,84	178.771.761,84	178.783.658,59	178.783.658,59	11.896,75	0,00	178.771.761,84	169.419.796,67	9.351.965,17	0,00	
45026	Subvenció per sentències	1.163.039,00	-1.163.039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45028	Subvenció per creixement vegetatiu	989.667,00	-989.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45029	Subvenció per increment retributiu	7.070.670,00	-7.070.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45061	Per a altres activitats	101.920,00	194.887,22	296.807,22	316.807,22	316.807,22	20.000,00	0,00	296.807,22	46.235,51	250.571,71	0,00	
Article 46	De corporacions locals	347.330,00	-17.056,14	330.273,86	415.023,47	415.023,47	84.749,61	0,00	330.273,86	164.210,61	166.063,25	0,00	
460	D'ens locals	347.330,00	-17.056,14	330.273,86	415.023,47	415.023,47	84.749,61	0,00	330.273,86	164.210,61	166.063,25	0,00	
Article 47	D'empreses privades	1.360.000,00	374.615,56	1.734.615,56	1.742.115,56	1.742.115,56	7.500,00	0,00	1.734.615,56	1.734.615,56	0,00	0,00	
470	D'empreses privades	1.360.000,00	374.615,56	1.734.615,56	1.742.115,56	1.742.115,56	7.500,00	0,00	1.734.615,56	1.734.615,56	0,00	0,00	
Article 48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	1.799.657,00	-515.768,41	1.283.888,59	1.320.997,74	1.320.997,74	37.109,15	0,00	1.283.888,59	1.278.679,86	5.208,73	0,00	
480	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	1.799.657,00	-515.768,41	1.283.888,59	1.320.997,74	1.320.997,74	37.109,15	0,00	1.283.888,59	1.278.679,86	5.208,73	0,00	
Article 49	D'organismes de l'exterior	1.000.000,00	1.067.458,61	2.067.458,61	2.158.129,64	2.158.129,64	90.671,03	0,00	2.067.458,61	2.067.458,61	0,00	0,00	
490	D'organismes internacionals	1.000.000,00	1.067.458,61	2.067.458,61	2.158.129,64	2.158.129,64	90.671,03	0,00	2.067.458,61	2.067.458,61	0,00	0,00	
TOTAL CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS		183.897.794,00	26.022.103,18	209.919.897,18	210.314.387,35	210.314.387,35	394.490,17	0,00	209.919.897,18	194.041.686,10	15.878.211,08	0,00	

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES				DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES. (9=7-8)	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFIC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)								
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS											
Article 52	Interessos de dipòsits bancaris	100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Article 53	Altres ingressos financers	159.666,00	86.873,68	246.539,68	246.539,68	3,44	0,00	246.539,68	246.539,68	0,00	0,00	
530	Altres ingressos financers	139.666,00	83.683,40	223.349,40	223.349,40	0,00	0,00	223.349,40	223.349,40	0,00	0,00	
531	Ingressos de demora	20.000,00	3.190,28	23.190,28	23.190,28	3,44	0,00	23.190,28	23.190,28	0,00	0,00	
Article 54	Renda de béns immobles	875.000,00	-162.024,81	712.975,19	712.975,19	0,00	0,00	712.975,19	657.252,73	55.722,46	0,00	
540	Renda de béns immobles	875.000,00	-162.024,81	712.975,19	712.975,19	0,00	0,00	712.975,19	657.252,73	55.722,46	0,00	
Article 55	Rendiment de concessions	468.519,00	-55.911,03	412.607,97	412.607,97	0,00	0,00	412.607,97	290.187,78	122.420,19	0,00	
550	Rendiment de concessions	468.519,00	-55.911,03	412.607,97	412.607,97	0,00	0,00	412.607,97	290.187,78	122.420,19	0,00	
Article 59	Altres ingressos patrimonials	2.100.000,00	-328.715,97	1.771.284,03	1.771.284,03	0,00	0,00	1.771.284,03	1.768.336,79	2.947,24	0,00	
590	Altres ingressos patrimonials	2.100.000,00	-328.715,97	1.771.284,03	1.771.284,03	0,00	0,00	1.771.284,03	1.768.336,79	2.947,24	0,00	
TOTAL CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	3.603.285,00	-459.878,13	3.143.406,87	3.143.410,31	3,44	0,00	3.143.406,87	2.962.316,98	181.089,89	0,00	
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL											
Article 70	De l'administració de l'estat	1.000,00	2.173.389,44	2.174.389,44	2.257.407,74	83.018,30	0,00	2.174.389,44	2.108.421,93	65.967,51	0,00	
700	Pla estatal d'investigació	1.000,00	2.173.389,44	2.174.389,44	2.257.407,74	83.018,30	0,00	2.174.389,44	2.108.421,93	65.967,51	0,00	
Article 71	D'organismes públics	13.772.288,00	-4.014.931,63	9.757.356,37	10.653.584,68	896.228,31	0,00	9.757.356,37	9.796.410,36	-39.053,99	0,00	
710	Instituto de Salud Carlos III	24.400,00	96.644,40	121.044,40	138.842,00	17.797,60	0,00	121.044,40	121.044,40	0,00	0,00	
714	Agencia Estatal de Investigación	13.747.888,00	-4.111.576,03	9.636.311,97	10.514.742,68	878.430,71	0,00	9.636.311,97	9.675.365,96	-39.053,99	0,00	
Article 74	D'empreses públiques i altres ens públics	635.444,00	-355.380,24	280.063,76	357.212,88	77.149,12	0,00	280.063,76	176.499,45	103.564,31	0,00	
741	Convenis de recerca amb altres ens públics	635.444,00	-391.380,24	244.063,76	321.212,88	77.149,12	0,00	244.063,76	140.499,45	103.564,31	0,00	
742	Universitats catalanes	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	
Article 75	De comunitats autònomes	3.300.993,00	1.390.799,95	4.691.792,95	4.691.792,95	0,00	0,00	4.691.792,95	1.408.253,00	3.283.539,95	0,00	
752	De la Generalitat per a infraestructura de recerca	1.000.993,00	-1.000.993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
753	De la Generalitat per a recerca	0,00	8.253,00	8.253,00	8.253,00	0,00	0,00	8.253,00	8.253,00	0,00	0,00	
754	De la Generalitat per al PIU i altres inversions	2.300.000,00	2.383.539,95	4.683.539,95	4.683.539,95	0,00	0,00	4.683.539,95	1.400.000,00	3.283.539,95	0,00	
Article 76	De corporacions locals	13.377,00	12.562,45	25.939,45	25.939,45	0,00	0,00	25.939,45	25.939,45	0,00	0,00	
760	Convenis de recerca amb corporacions locals	13.377,00	12.562,45	25.939,45	25.939,45	0,00	0,00	25.939,45	25.939,45	0,00	0,00	
Article 77	D'empreses privades	1.000,00	499.351,19	500.351,19	507.351,19	7.000,00	0,00	500.351,19	500.351,19	0,00	0,00	
770	Convenis de recerca amb empreses privades	1.000,00	499.351,19	500.351,19	507.351,19	7.000,00	0,00	500.351,19	500.351,19	0,00	0,00	
Article 78	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	975.407,00	1.339.060,99	2.314.467,99	2.636.142,79	321.674,80	0,00	2.314.467,99	2.202.220,49	112.247,50	0,00	
780	D'institucions sense finalitat de lucre	829.582,00	708.482,89	1.538.064,89	1.754.299,69	216.234,80	0,00	1.538.064,89	1.425.817,39	112.247,50	0,00	
781	Convenis de recerca amb ISFL	145.825,00	630.578,10	776.403,10	881.843,10	105.440,00	0,00	776.403,10	776.403,10	0,00	0,00	
Article 79	D'organismes de l'exterior	11.137.119,00	279.636,16	11.416.755,16	11.862.543,08	445.787,92	0,00	11.416.755,16	11.433.665,38	-16.910,22	0,00	
790	D'organismes internacionals per a recerca	11.137.119,00	279.636,16	11.416.755,16	11.862.543,08	445.787,92	0,00	11.416.755,16	11.433.665,38	-16.910,22	0,00	
TOTAL CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	29.836.628,00	1.324.488,31	31.161.116,31	32.991.974,76	1.830.856,45	0,00	31.161.116,31	27.651.761,25	3.509.355,06	0,00	

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES				DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES. (9=7-8)	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFIC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)								
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS											
Article 87	Romanent de tresoreria	0,00	80.479.656,94	80.479.656,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.479.656,94	
870	Romanent tresoreria	0,00	80.479.656,94	80.479.656,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.479.656,94	
87002	Romanent genèric	0,00	18.205.919,91	18.205.919,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.205.919,91	
87003	Romanent específic	0,00	62.273.737,03	62.273.737,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.273.737,03	
TOTAL CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	80.479.656,94	80.479.656,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.479.656,94	
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS											
Article 91	Préstecs i crèdits concedits	0,00	311.829,77	311.829,77	562.336,15	250.506,38	0,00	311.829,77	311.829,77	0,00	0,00	
910	Préstecs i crèdits concedits	0,00	120.929,77	120.929,77	180.536,15	59.606,38	0,00	120.929,77	120.929,77	0,00	0,00	
912	Fons social europeu	0,00	190.900,00	190.900,00	381.800,00	190.900,00	0,00	190.900,00	190.900,00	0,00	0,00	
TOTAL CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00	311.829,77	311.829,77	562.336,15	250.506,38	0,00	311.829,77	311.829,77	0,00	0,00	
TOTAL		321.572.579,00	88.679.326,39	410.251.905,39	349.636.055,85	19.863.807,40	0,00	329.772.248,45	291.332.523,67	38.439.724,78	-80.479.656,94	

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	298.299.302,37	284.290.259,50		
b) Operacions de capital	31.161.116,31	33.651.253,23		
c) Operacions comercials	0,00	0,00		
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	329.460.418,68	317.941.512,73		11.518.905,95
d) Actius financers	0,00	44.121,05		
e) Passius financers	311.829,77	931.640,44		
2. Total operacions financeres (d+e)	311.829,77	975.761,49		-663.931,72
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	329.772.248,45	318.917.274,22		10.854.974,23
AJUSTAMENTS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			-5.042.524,26	
4. Desviaments de finançament negatius de l' exercici			0,00	
5. Desviaments de finançament positius de l' exercici			-5.356.682,32	
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)			-10.399.206,58	-10.399.206,58
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				455.767,65

MEMÒRIA

1. Organització i activitat
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració
3. Bases de presentació dels comptes
4. Normes de reconeixement i valoració
5. Immobilitzat material
6. Inversions immobiliàries
7. Immobilitzat intangible
8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar
9. Actius financers
10. Passius financers
11. Cobertures comptables
12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències
13. Moneda estrangera
14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses
15. Provisions i contingències
16. Informació sobre medi ambient
17. Actius en estat de venda
18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial
19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació
22. Valors rebuts en dipòsit
23. Informació pressupostària
24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris
25. Informació sobre el cost de les activitats
26. Indicadors de gestió
27. Fets posteriors al tancament
28. Recuperació de la paga extraordinària del 2013 i 2014 i d'altres drets laborals dels treballadors públics
29. Efectes COVID-19

1. Organització i activitat

1.1. Creació

La Universitat Autònoma de Barcelona (en endavant, la Universitat o la UAB), fundada l'any 1968, mitjançant el Decret llei 5/1968, de 6 de juny, sobre mesures urgents de reestructuració universitària, 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, de 21 de desembre, d'universitats (LOU), modificada per la Llei orgànica 4/2007, de 12 d'abril, d'universitats, per la Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya, per les normes dictades per l'Estat i la Generalitat de Catalunya i pels estatuts propis, aprovats el 22 de maig de 2003 (Decret 237/2003, de 8 d'octubre, pel qual s'aproven els Estatuts de la UAB).

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, la designació i la 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 l'aprovació de plans d'estudis i recerca, i d'ensenyaments específics de la formació al llarg de tota la vida.
- e) La selecció, la formació i la 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, el règim de permanència i la verificació de coneixements dels estudiants.
- g) L'expedició de títols amb caràcter oficial i vàlidesa en tot el territori estatal, i dels seus diplomes i títols propis.
- h) L'elaboració, l'aprovació i la gestió dels seus pressupostos i l'administració dels seus béns.
- i) L'establiment i la modificació de les seves relacions de llocs de treball.
- j) L'establiment de relacions amb altres entitats per a la promoció i el desenvolupament dels seus fins institucionals.
- k) Qualsevol competència necessària per al compliment adequat del servei públic d'educació superior.

1.2. Activitat

Les finalitats de la Universitat són, d'acord amb els 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 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 l'enriquiment del seu patrimoni intel·lectual, cultural, natural i científic i en el desenvolupament econòmic i el benestar social.
- j) Les altres finalitats que les lleis li atribueixin.

1.3. Descripció de les principals fons d'ingressos i despeses

Aquestes finalitats es recullen en un pressupost elaborat a partir dels ingressos provinents bàsicament de:

- a) La subvenció global fixada anualment per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos.
- b) Subvencions i ajuts 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 2020-2021, regulats en el Decret 64/2020, de 30 de juny, publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de 2 de juliol de 2020.
- 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) Operacions d'endeutament per al finançament de les 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 l'activitat pròpia, 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 continuada i altres despeses.
- f) Transferències corrents.
- g) Variació d'actius i passius financers.

1.4. Consideracions fiscals de la UAB

a) Impost sobre el valor afegit (IVA)

La Universitat Autònoma de Barcelona segons el que disposa l'article 101 de la Llei 37/1992 de l'impost sobre el valor afegit (IVA), tributa pel règim de sectors diferenciats d'activitat.

La Universitat desenvolupa principalment activitats de recerca i de docència cadascuna amb percentatges de deducció d'IVA diferents. En la realització d'activitats de tots dos sectors diferenciats, la deducció a aplicar deriva de l'aplicació de la regla de prorata prevista a l'article 104 de la Llei de l'impost sobre el valor afegit.

La deducció aplicada a cada sector d'activitat és la següent:

Activitat	Deducció
Docència	1%
Recerca	100%
Comuna	17%

b) Impost sobre societats

La Universitat Autònoma de Barcelona és una entitat exempta de l'impost de societats i en aplicació de l'article 128.4.a) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats, les seves rendes no estan subjectes a retenció.

1.5. Estructura organitzativa bàsica de la UAB

La Universitat té dos campus, un de situat a Bellaterra i l'altre a Sabadell.

Integren l'estructura acadèmica de la Universitat Autònoma de Barcelona les facultats i les escoles, els departaments, els instituts universitaris de recerca 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 estructures anteriors es defineixen com segueix:

1. Facultats i escoles: reben la denominació genèrica de centres i s'encarreguen 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 les iniciatives de recerca i transferència de coneixements del seu personal acadèmic.
3. Instituts universitaris de recerca: 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 de recerca no pot coincidir totalment amb el d'un departament. Aquests instituts poden ser propis de la Universitat, de caràcter interuniversitari o 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 està formada, en data 31 de desembre de 2020, per 57 departaments i 15 facultats i escoles pròpies, 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 12 escoles universitàries adscrites i vinculades radicades en diversos indrets de Catalunya. A més disposa de 7 instituts universitaris de recerca propis, 28 centres d'estudis i de recerca, i 4 instituts interuniversitaris.

El curs acadèmic 2020-2021 la Universitat té 27.135 estudiants matriculats de grau, 2.925 estudiants de màster oficial i 4.816 de doctorat. El curs acadèmic anterior, els estudiants matriculats de grau van ser 26.275.

D'altra banda, la Universitat acollirà uns 400 estudiants dins del marc d'un programa d'intercanvi. En aquest moment del curs hi ha un total de 18.226 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.

1.6. Estructura organitzativa comptable

Hi ha una descentralització 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 de recerca. 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. Verificació final de les despeses de la Universitat, si bé manca una auditoria interna amb regularitat.
3. Control d'inventari.
4. Gestió i execució del pressupost d'ingressos, així com l'emissió i coordinació de l'emissió de les factures.
5. Gestió d'operacions extrapressupostàries.
6. Funcions pressupostàries de creació, pròrroga, traspàs i tancament pressupostari.
7. Informació comptable.
8. Gestió de la tresoreria i dels pagaments.
9. Gestió d'impostos.

1.7. Òrgans de govern de la UAB

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

- 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.

La rectora de la Universitat és Margarita Arboix Arzó. El 10 de novembre de 2020, segons Decret 131/2020, es nomena, com a rector, a Francisco Javier Lafuente Sancho. El president del Consell Social és Gabriel Masfurroll Lacambra. El gerent de la Universitat és Jaume Tintoré Balasch.

1.8. Nombre mitjà d'empleats

A continuació s'indica el nombre mitjà de treballadors laborals i funcionaris durant l'exercici 2020, per categories i sexe:

Col·lectiu	Dona	Home	Total
PERSONAL DOCENT I INVESTIGADOR	2.020	2.540	4.560
Funcionaris	344	615	959
Catedràtic	88	234	322
Titular	256	381	637
Laborals	1.676	1.925	3.601
Catedràtic contractat	8	19	27
Agregat	178	247	425
Associat	681	783	1.464
Associat metge	294	306	600
Personal investigador	125	131	256
Col·laborador permanent	5	-	5
Emèrit	20	59	79
Lector/Ajudant	33	20	53
Visitant	14	14	28
Personal amb finançament específic	318	346	664
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ I SERVEIS	1.450	830	2.280
Funcionaris	791	247	1.038
Tècnics	28	21	49
Gestió	167	57	224
Administratius	568	165	733
Auxiliars administratius	5	2	7
Personal amb finançament específic	23	2	25
Laborals	659	583	1.242
Grup 1	165	142	307
Grup 2	60	107	167
Grup 3	125	121	246
Grup 4	91	59	150
Personal amb finançament específic	218	154	372
TOTAL	3.470	3.370	6.840

A continuació s'indica el nombre de treballadors laborals i funcionaris en data 31.12.2020, per categories i sexe:

Col·lectiu	Dona	Home	Total
PERSONAL DOCENT I INVESTIGADOR	2.096	2.562	4.658
Funcionaris	343	599	942
Catedràtic	86	229	315
Titular	257	370	627
Laborals	1.753	1.963	3.716
Catedràtic contractat	10	22	32
Agregat	178	243	421
Associat	720	820	1.540
Associat metge	296	305	601
Personal investigador	121	124	245
Col·laborador permanent	5	-	5
Emèrit	20	53	73
Lector/Ajudant	28	17	45
Visitant	11	14	25
Personal amb finançament específic	364	365	729
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ I SERVEIS	1.445	832	2.277
Funcionaris	791	248	1.039
Tècnics	32	21	53
Gestió	160	61	221
Administratius	572	162	734
Auxiliars administratius	4	2	6
Personal amb finançament específic	23	2	25
Laborals	654	584	1.238
Grup 1	168	145	313
Grup 2	59	101	160
Grup 3	126	123	249
Grup 4	89	63	152
Personal amb finançament específic	212	152	364
TOTAL	3.541	3.394	6.935

La despesa del capítol 1 segons la liquidació del pressupost del l'exercici de 2020, per sexe, és:

Article	Dones	Homes	Total
12	48.999.675,74	51.417.074,92	100.416.750,66
13	37.673.763,18	42.487.867,96	80.161.631,14
15	44.857,48	12.322,77	57.180,25
16	15.559.499,37	13.277.892,06	28.837.391,43
Subtotal	102.277.795,77	107.195.157,71	209.472.953,48
Personal amb finançament específic (*)	11.622.854,34	11.107.270,38	22.730.124,72
Total Liquidat	113.900.650,11	118.302.428,09	232.203.078,20

(*) Correspon a personal a càrrec de projectes distribuït entre els diferents articles.

1.9. Entitats del grup, multigrup i associades i la seva activitat. Percentatge de participació en les entitats amb forma mercantil.

D'acord amb el que estableix el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), la classificació d'entitats del grup, entitats multigrup i entitats associades és la definida en les normes per a la formulació de comptes anuals consolidades del sector públic que aprovi el departament competent en matèria de finances.

A l'efecte de la presentació en aquests comptes anuals, les entitats considerades com grup, multigrup o associades es corresponen amb les definicions establertes en la Instrucció de consolidació de comptes anuals de les universitats públiques catalanes emesa amb data 1 de juny del 2010 pel conseller d'Innovació, Universitats i Empresa i l'interventor general de la Generalitat.

La relació de les entitats dependents amb aportació econòmica és la següent:

- Fundació Parc de Recerca UAB

La Fundació duu a terme actuacions per afavorir les relacions entre la Universitat, el món empresarial i la societat en general dins l'àmbit científic i tecnològic, i contribuir al desenvolupament científic, tecnològic, econòmic, social i cultural de la societat en general.

- Fundació WASSU

La Fundació WASSU té com a objecte l'estudi i la prevenció de la mutilació genital femenina a Àfrica i a Europa.

- Fundació Autònoma Solidària

L'objecte social és esdevenir un instrument útil al servei del desenvolupament de polítiques d'integració social, de promoció del voluntariat i de solidaritat activa en el marc de la UAB.

- Fundació Hospital Clínic Veterinari

L'objecte social és la col·laboració amb la UAB, en particular amb la Facultat de Veterinària, en activitats de docència, de recerca i de prestació de tot tipus de serveis relacionats amb l'àmbit veterinari, inclosos els assistencials i hospitalaris.

- UAB-FIRMS, SL

L'objecte social consisteix en 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 Universitat participa en el 100% del capital social.

- Fundació Alumni UAB

La Fundació té per objecte fomentar la relació amb les persones i col·lectius vinculats a la Universitat per relacions anteriors (alumni) a partir de l'organització d'activitats, la prestació de serveis i la creació d'espais comuns de debat i reflexió. La Fundació també té per objecte promoure la captació de recursos per a la UAB i el mecenatge.

- Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (en endavant, Fundació UAB)

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents en el foment i realització d'activitats docents, de recerca i de prestació de tots aquells serveis vinculats a l'activitat universitària.

Les entitats dependents a través d'aquesta entitat són:

- Fundació Salut i Envel·liment UAB

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona en el foment i realització d'activitats de recerca i de prestació de serveis relacionats amb l'envelliment, i la prestació de serveis de direcció assistencial d'institucions sanitàries i sociosanitàries.

- Vila Universitària, SL

L'objecte social és la promoció, construcció i explotació d'allotjaments residencials i locals de negocis en terrenys de la Universitat Autònoma de Barcelona. La Fundació UAB participa en el 93,94% del capital social.

- Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, SL

L'objecte social és la planificació, el disseny, l'organització i la gestió d'activitats destinades a l'ensenyament i l'aprenentatge d'idiomes, tant en modalitat presencial com a distància. La Fundació UAB participa en el 100% del capital social.

- Hotel Campus, SL

La Fundació UAB participava en el 100% del capital social. Aquesta entitat es va dissoldre durant l'exercici 2019, però encara està pendent d'inscriure-la en el Registre Mercantil.

La relació de les entitats associades és la següent:

- Fundació Privada Institut Català de Paleontologia

La Fundació té com objecte conduir i fomentar la recerca en paleontologia de vertebrats i humana, així com la gestió de les funcions i serveis de l'Institut de Paleontologia Miquel Crusafont de Sabadell.

1.10. Informe de gestió

Aquest exercici 2020 és l'any de la crisi sanitària per la pandèmia de la COVID-19. Aquest extraordinari i gravíssim fet ha condicionat les vides de tothom i també de tota l'activitat acadèmica de la universitat així com de la seva execució pressupostària.

En termes més econòmics, la Generalitat de Catalunya ha aprovat el seu pressupost 2020 al mes d'abril (Llei 4/2020). I per primera vegada en la Universitat, no s'han donat les condicions necessàries per a que s'aprovi el pressupost UAB 2020. El pressupost s'ha executat segons els Criteris bàsics de la pròrroga del pressupost UAB 2019 fins l'aprovació del pressupost UAB 2020 (Plenari del Consell Social, 25 de març de 2020).

Un any que va començar sense pressupost inicial per al finançament necessari dels increments retributius del 2017 al 2020 i per al retorn parcial de la paga extra 2013 (60%). Ambdós efectes que s'ha corregit durant l'any, i el finançament transferit per la Generalitat de Catalunya pel 2020 ha estat similar al 2019. Deixant a banda les transferències per la compensació de la rebaixa de taxes del 30% i el finançament addicional per pal·liar l'impacte econòmic de la COVID-19. Les universitats públiques catalanes continuen sense disposar d'un model de finançament de referència.

Aquest any, com ja s'ha mencionat, els preus públics del curs 2020-2021 presenten una rebaixa dels estudis de grau i de màster aproximada del 30% respecte dels preus fixats al decret del curs 2019-2020. El Consell Social de la UAB no ha establert cap bonificació general en el preu del crèdit de màster, tal i com venia fent en cursos anteriors.

Aquest exercici 2020 la universitat ha assolit l'equilibri pressupostari, concretament presenta un superàvit de 0,4 milions d'euros, que permet reduir el dèficit acumulat a 31 de desembre de 2020 a 66 milions d'euros i dona compliment al Pla d'Estabilització Pressupostària de la UAB. En general, la forta davallada d'ingressos (activitat de recerca, de formació continuada, de prestació de serveis, d'aportacions d'institucions, de lloguers i concessions) han estat compensada per l'increment de la matrícula de grau i, sobre tot, pel finançament addicional de la Generalitat de Catalunya per la compensació de la rebaixa de taxes del 30% i per l'impacte de la COVID-19. Hi ha hagut un estalvi en les despeses de funcionament que s'ha compensat amb els increments de despesa i inversió en millores tecnològiques conseqüència de la pandèmia. En aquest exercici 2020 la universitat ha començat a fer efectius els endarreriments del premi de jubilació del PAS funcionari (Art. 53, 6è Conveni col·lectiu universitats públiques catalanes) que la universitat va deixar d'abonar l'any 2012, un cop la universitat ha esgotat la via judicial.

El tancament financer de l'any 2020 presenta un resultat d'1,5 milions d'euros de beneficis (l'any 2019 va ser de 7 milions de pèrdues). La principal raó és la confluència de dos efectes positius: per una banda, els ingressos de matrícula estan periodificats segons el seu meritament, és a dir, una part de l'exercici recull matrícules sense rebaixa de taxes (curs 2019-2020) i l'altra part recull matrícules amb rebaixa de taxes (curs 2020-2021). Mentre que la compensació de la Generalitat de Catalunya per la rebaixa del 30% de taxes de la matrícula del curs 2020-2021, es merita sencera en l'any 2020. Aquest efecte financer positiu se li afegeixen altres efectes en sentit contrari. Es destaca l'increment per l'actualització de la provisió del premi de jubilació a l'incloure el col·lectiu del PAS funcionari.

La tresoreria durant l'any 2020 ha estat força complicada entre el segon i tercer trimestre degut al col·lapse inicial de la COVID-19 i als efectes de la rebaixa de taxes. Afortunadament l'ampliació temporal de les pòlisses de crèdit es va poder signar en els primers mesos de la pandèmia.

2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

La Universitat no presta serveis sota cap forma de gestió indirecta, i presta les activitats previstes en els seus estatuts de manera directa. Igualment no participa en cap activitat gestionada de manera conjunta amb altres entitats ni utilitza cap forma de col·laboració publicoprivada.

Addicionalment, no s'han subscrits convenis o altres formes de col·laboració amb altres entitats que comportin transferències o subvencions compromeses d'importos significatius.

3. Bases de presentació dels comptes

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els comptes anuals es presenten expressats en euros.

Els comptes anuals comprenen el balanç, el compte de resultats econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria.

S'inclouen als comptes els saldos i les transaccions corresponents a l'activitat englobada dins del pressupost de la Universitat. No s'hi inclouen ni les operacions ni els actius i els 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.

3.1. Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici de 2020 els ha formulat el gerent de la Universitat, d'acord amb l'Equip de Govern, a partir dels registres comptables en data 31 de desembre de 2020, i han estat elaborats amb l'objecte de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost de la Universitat.

En la preparació dels comptes anuals, s'han utilitzat els principis comptables i pressupostaris obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació, ni ha estat necessària l'aplicació d'altres principis o criteris no previstos en l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).

3.2. Comparació de la informació

D'acord amb el que estableix el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats economicopatrimonial, de l'estat de canvis en el patrimoni net, i de l'estat de fluxos d'efectiu, i d'aquesta memòria, a més de les xifres de l'exercici de 2020, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Cal destacar que les xifres de l'exercici de 2020 tenen recollit l'impacte de la COVID-19.

3.3. Canvis en criteris comptables i correcció d'errors

Durant l'exercici actual no s'han produït canvis en els criteris comptables respecte l'exercici anterior ni s'han identificat errors que haurien de ser corregits, excepte, que fruit de l'anàlisi d'un conveni signat en el 2012, s'ha observat que els registres de la Universitat no incorporaven la reversió parcial del 50% d'una planta de l'immoble anomenat Mòdul de Recerca C (MRC), i s'ha procedit a fer-ne el registre comptable amb efectes l'1 de gener de 2020, pel valor del espais de 854.914,06 euros, i una amortització acumulada de 108.132,97 euros, fet que ha comportat un increment de patrimoni net en aquesta data de 746.781,09 euros

3.4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions fetes per la Gerència per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- Estimació de la vida útil dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg terminis.
- Estimació del risc de deteriorament de saldos a cobrar.
- Estimació per passius contingents derivats de demandes i litigis en contra de la Universitat.

Malgrat que aquestes estimacions s'han fet a partir de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de manera prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

4. Normes de reconeixement i valoració

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals de la Universitat són els que es descriuen a continuació:

4.1. Immobilitzat material

Són reconeguts com immobilitzat material aquells elements 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 o se li ha tramés els drets i obligacions substancials del bé i tenen una vida útil superior a un any. També s'hi inclouen aquells elements que han estat rebuts en cessió d'altres institucions.

S'exclouen del balanç aquells elements no susceptibles d'utilització, com ara el fons històric, artístic i cultural.

Es valoren inicialment al preu d'adquisició o al cost de producció. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per ser posats en marxa un període de temps superior a un any.

Les inversions addicionals o complementàries que es duen a terme, es registren 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 es valoren pel valor pericial d'aquell any.

Els béns rebuts en cessió són registrats pel seu valor raonable en el moment de la incorporació patrimonial.

Posteriorment, es valoren amb el seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millora 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 béns corresponents.

Les despeses de conservació i manteniment incorregudes durant l'exercici es carreguen al compte econòmic patrimonial.

Des de l'exercici de 1999, els llibres i les 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 la pèrdua corresponent es comptabilitzen en els ingressos o les despeses de l'exercici.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula de manera 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 escau, així com els anys de vida útil estimats, són els següents:

	Percentatge anual	Anys de vida útil estimats
Construccions	2%	50
Construccions rebudes en cessió	1,67%-2%	60-50
Urbanització del campus	5%	20
Instal·lacions	8-12%	12,5-8,33
Maquinària, 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 immobilitzats material	15%	6,8
Fons bibliogràfic	100%	1

El càrrec al compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici de 2020 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material ha estat de 15.220.300,46 euros.

4.2. Inversions immobiliàries

En les inversions immobiliàries han estat classificades les inversions en terrenys i construccions no afectes a l'activitat principal de la Universitat, les quals estan destinades a activitats d'arrendament. Els criteris de reconeixement i valoració es corresponen amb els detallats en l'apartat anterior d'immobilitzat material.

Les inversions immobiliàries en construccions s'amortitzen linealment a raó d'un 2% anual. I el càrrec al compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici de 2020 per aquest concepte ha estat de 38.797,83 euros.

4.3. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment amb el cost d'adquisició o amb el cost de producció, al qual s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es duen a terme. Les cessions d'ús per un període inferior a la seva vida útil són registrades com a drets i valorades pel seu valor raonable.

Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per ser posats en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment, es valoren amb el seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que hagin experimentat.

L'amortització dels actius intangibles es fa de manera lineal en funció de la vida útil, des del moment en que s'inicia l'ús de l'immobilitzat corresponent.

Els béns cedits per un període inferior a la seva vida útil són amortitzats en el termini de la cessió.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques s'imputen directament com despeses de l'exercici en què es produeixen.

Les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment a raó d'un 20% anual.

El càrrec al compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici de 2020 en concepte d'amortització de l'immobilitzat intangible ha estat de 53.668,83 euros.

4.4. Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les condicions d'aquests es dedueixi que s'han transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material o intangible, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats. No s'ha registrat cap operació d'arrendament financer ja que la Universitat no té formalitzats contractes d'import significatiu que hagin de classificar-se en aquesta categoria.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al pagament d'aquestes.

4.5. Actius i passius financers

4.5.1. Actius financers

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat, els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment favorables.

4.5.1.1. *Classificació dels actius financers*

Els actius financers es classifiquen en:

- a) *Crèdits i partides a cobrar*: dins d'aquesta categoria s'inclouen els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual, els actius financers que, sense ser instruments de patrimoni ni negociar-se en un mercat actiu, generen fluxos d'efectiu d'import determinat o determinable i dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament dut a terme per l'entitat, així com les operacions d'adquisició d'instruments de deute amb l'acord de venda posterior a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.
- b) *Inversions mantingudes fins al venciment*: es corresponen amb els valors representatius de deute amb venciment fix i fluxos d'efectiu d'import determinat o determinable, que es negocien en un mercat actiu, i respecte dels quals l'entitat té, des del seu reconeixement i en qualsevol data posterior, la intenció efectiva i la capacitat financera per conservar-los fins al seu venciment.
- c) *Actius financers a valor raonable amb canvis a resultats*: actius negociats en un mercat actiu, adquirits amb el propòsit de realitzar-los a curt termini excepte els adquirits amb l'acord de venda posterior a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.
- d) *Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades*: es corresponen amb les inversions fetes en el patrimoni de les entitats classificades com a grup, multigrup o associades detallades en el punt 1 d'aquesta memòria.
- e) *Actius financers disponibles per a la venda*: s'inclouen en aquesta categoria tots aquells actius que no compleixin els requisits per ser inclosos en alguna categoria anterior.

4.5.1.2. *Valoració d'actius financers*

Com a norma general, es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi una evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Posteriorment, els actius classificats com crèdits i partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment es valoren pel seu cost amortitzat. Per a la resta d'actius financers, la valoració posterior correspon al seu valor raonable.

Les partides a cobrar amb venciment a llarg termini que no tinguin un tipus d'interès contractual i els préstecs concedits a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren pel seu valor raonable, que és igual al valor actual dels fluxos d'efectiu, a cobrar, aplicant la taxa d'interès del deute de l'Estat vigent en cada termini. No obstant això, les partides a cobrar a llarg termini es valoren pel nominal i els préstecs concedits a llarg termini amb interessos subvencionats per l'import lliurat, quan l'efecte de la no-actualització, globalment considerat, sigui poc significatiu en els comptes anuals de l'entitat.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat, sense actualitzar.

4.5.1.3. *Reconeixement d'actius financers*

El reconeixement comptable es duu a terme en la data establerta en el contracte o acord a partir del qual la Universitat adquireix el dret. Com a norma general, els costos de les transaccions s'imputen a resultats de l'exercici excepte quan la seva magnitud aconsella incorporar-los en el valor de l'actiu financer.

4.5.1.4. Deteriorament

Amb caràcter general, es deterioren 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.

Respecte a les inversions en participacions en empreses del grup i associades, són deteriorades en la diferència entre el cost d'adquisició i el seu valor teoricocomptable. Addicionalment, les aportacions fetes en el fons social de les fundacions en les quals participa la Universitat estan totalment deteriorades ja que es tracta d'aportacions fetes a entitats sense ànim de lucre, sense drets econòmics i, per tant, no recuperables.

En data 31 de desembre de 2020, les provisions de participacions en inversions el patrimoni d'entitats han estat de 3.766.065,25 euros.

4.5.1.5. Interessos rebuts

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats aplicant el mètode d'interès efectiu.

4.5.1.6. Baixes d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i els avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

4.5.2. Passius financers

La totalitat dels passius financers es classifiquen a l'efecte de la seva valoració en la categoria de passius financers a cost amortitzat. La Universitat no té passius valorats a valor raonable.

4.5.2.1. Valoració de passius financers

Les partides a pagar amb venciment a llarg termini que no tinguin un tipus d'interès contractual i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren pel seu valor raonable, que és igual al valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, aplicant la taxa d'interès a la qual l'entitat hagi de liquidar els interessos per ajornament o demora en el pagament. No obstant això, les partides a pagar a llarg termini sense tipus d'interès contractual es valoren pel nominal i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats per l'import rebut, quan l'efecte de la no-actualització, globalment considerat, és poc significatiu.

En tot cas, les fiances i dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import lliurat, sense actualitzar.

4.5.2.2. Reconeixement de passius financers

El reconeixement comptable es duu a terme en la data establerta en el contracte o acord a partir del qual la Universitat contrau l'obligació.

4.5.2.3. Baixa de passius financers

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part d'aquest quan l'obligació contraeta s'ha complert o cancel·lat.

4.6. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

No obstant això, seguint el principi de prudència, la Universitat únicament comptabilitza els beneficis obtinguts fins a la data de tancament de l'exercici, ja que els riscos previsibles i les pèrdues, fins i tot les eventuals, es comptabilitzen de seguida que es coneixen.

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

4.6.1. 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, Cultura y Deportes i per altres organismes, es reconeixen com a ingrés quan l'estudiant 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 en què s'ha facturat la prestació del servei.

4.6.2. Despeses

a. Despesa corrent

En el tancament de l'exercici, les despeses en béns i serveis rebuts, la factura de les quals es rep amb posterioritat al tancament de l'exercici es comptabilitzen en el compte de resultats econòmic patrimonial com a despeses de l'exercici i figuren en el passiu del balanç, en el compte de creditors a curt termini per operacions meritades.

b. Pagues extraordinàries i de vacances del personal

En el tancament de l'exercici es comptabilitza una despesa per la part proporcional meritada efectivament de les pagues extraordinàries i de vacances, tant del personal docent com del personal d'administració i serveis. També s'inclou la part efectivament meritada al tancament de la retribució del Plus Campus Fix del personal d'administració i serveis laboral, que es fa efectiva durant els mesos de febrer i de març de l'exercici següent.

4.7. Provisions i contingències

Al tancament de l'exercici s'avaluen els diferents fets contingents i la probabilitat que aquests comportin que la Universitat s'hagi de desprendre de recursos econòmics, i es dota la provisió corresponent en el cas de considerar que hi ha una probabilitat elevada que resulti desfavorable als interessos de la Universitat.

4.7.1. Indemnitzacions per acomiadaments.

D'acord amb la legislació laboral vigent, la Universitat està obligada a indemnitzar els treballadors amb els quals, en determinades condicions, rescindeix la relació laboral. En data 31 de desembre de 2020, la direcció de la Universitat considera que no es produiran situacions anormals d'acomiadament en el futur, i és per això que el balanç de situació adjunt no recull cap provisió per a aquest concepte.

4.7.2. Provisió per a pensions i obligacions similars.

La Universitat segueix el criteri de comptabilitzar un fons per als premis de jubilació per als treballadors, en funció del compromís contret al conveni col·lectiu aplicable actualment.

La valoració d'aquesta provisió es fa mitjançant un càlcul del salari actual aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona i de l'edat. La Universitat ha considerat adient incorporar a l'estudi de l'exercici 2020 al col·lectiu PAS Funcionari, en les mateixes condicions que el PAS Laboral.

Durant el 2020 s'ha ajustat aquesta provisió en funció de la plantilla existent en data 31 de desembre de 2020.

4.8. Transferències, subvencions, donacions i llegats

4.8.1. Transferències i subvencions rebudes

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions per ser considerades no reintegrables. Les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament en el patrimoni net, i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció. Les transferències no reintegrables d'explotació són registrades directament en el compte de resultats.

D'acord amb el que estableix el PGCPGC, una subvenció es considera no reintegrable quan hi ha acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables que es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren per l'import concedit. Les subvencions no monetàries es valoren pel seu valor raonable referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables que financen immobilitzat 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 amb vida útil indefinida; en aquest últim cas s'imputen al resultat de l'exercici en què se'n produeixi l'alienació, la baixa o el deteriorament.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en els comptes de resultats en correlació amb la meritació de les despeses corresponents. Les transferències atorgades per la Generalitat de Catalunya destinades al finançament de les despeses generals de la Universitat són imputades en el resultat en el moment que es coneix de manera certa que ha dictat l'acte de reconeixement de la seva correlativa obligació.

4.8.2. Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per percebre-les. Igualment, en cas que al final de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna condició, però no hi hagi dubtes raonables sobre el futur compliment, es registra el passiu amb la finalitat de reflectir la despesa en el compte de resultats.

En relació amb les bonificacions de matrícules, a la data de tancament de l'exercici, es difereix en l'actiu l'import dels ajuts que perceben els alumnes i que correspon a beques no recuperables per la Universitat per als nou mesos restants del curs acadèmic; d'aquesta manera s'aplica el mateix criteri que l'utilitzat per als preus públics per prestació de serveis.

4.9. Principis i criteris pressupostaris

D'acord amb el que estableix l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), s'han aplicat els principis comptables de caràcter pressupostari recollits en la normativa pressupostària aplicable, i en especial:

4.9.1. Principi d'imputació pressupostària

Les despeses i els ingressos pressupostaris s'han imputat d'acord amb la seva naturalesa econòmica i, en el cas de les despeses, a més, d'acord amb la finalitat que es pretén aconseguir.

Les obligacions pressupostàries derivades d'adquisicions, obres, serveis, prestacions o despeses en general s'han imputat al pressupost de l'exercici en què es duen a terme i amb càrrec als crèdits respectius.

Els drets s'han imputat al pressupost de l'exercici en què es reconeixin o liquidin.

4.9.2. Principi de desafectació

Amb caràcter general, els ingressos de caràcter pressupostari s'han destinat a finançar la totalitat de les despeses d'aquesta naturalesa, sense que hi hagi relació directa entre uns i altres.

4.10. Pràctiques comptables i administratives aplicades a la liquidació del pressupost

Per preparar l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats de l'exercici de 2020 bàsicament s'ha tingut present la normativa següent:

- Bases d'execució del pressupost de l'exercici de 2019 prorrogades a l'exercici 2020 segons aprovació dels criteris bàsics de la pròrroga del pressupost UAB per al 2020, per acord del Consell Social de data 10 de desembre de 2019 i modificats en el Ple extraordinari del dia 25 de març de 2020.
- Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).
- Llei orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d'universitats (LOU), modificada per la Llei orgànica 4/2007, de 12 d'abril, d'universitats.
- La Llei 1/2003, de 19 de febrer, d'universitats de Catalunya.
- Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- La Llei general pressupostària, aprovada per la Llei 47/2003, del 26 de novembre.
- Altres normes de desenvolupament o concordants.

4.10.1. 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. L'obligació de pagar es reconeix quan s'ha acreditat satisfactòriament l'execució o el 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.

4.10.2. Ingressos

4.10.2.1. Taxes i preus públics

El dret reconegut de les taxes corresponents a serveis acadèmics i a altres serveis es comptabilitza en el moment en què es liquiden.

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

L'import estimat per al curs 2020-2021 dels preus públics no satisfets pels alumnes becaris que s'han de recuperar del Ministerio de Educación i d'altres organismes es reconeix com a ingressos en el mateix exercici en què l'estudiant es matricula.

També es reconeixen com a ingressos les bonificacions de les matrícules, atès que les assumeix la Universitat.

4.10.2.2. Prestació de serveis

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

4.10.2.3. Transferències i subvencions

En termes generals, d'acord amb el que estableix el PGCPGC, es reconeix el dret pressupostari de les transferències i subvencions rebudes en el moment del cobrament o si es coneix de forma certa que l'ens concedent ha dictat l'acte de reconeixement de la seva correlativa obligació. Tanmateix, determinades subvencions amb finançament específic, com ara les rebudes pels ministeris o l'Agència Estatal d'Investigació, són imputades en el moment de tenir coneixement de la resolució corresponent.

Les transferències i subvencions rebudes no materialitzades en les inversions o projectes de recerca per als quals foren concedides figuren com a romanent de tresoreria afectat.

4.10.2.4. Ingressos patrimonials

Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns mobles i cànon per concessions. Els ingressos financers es reconeixen en el moment en què els liquida l'entitat financera, les concessions demaniales en el moment del cobrament i els cànon, en el moment en què s'emet la factura

4.10.2.5. Actius financers

En aquest exercici no s'ha liquidat cap import per aquest concepte.

4.10.2.6. Passius financers

Aquest epígraf bàsicament inclou el finançament rebut pel Ministerio de Economía y Competitividad, cofinançat pel FEDER/FSE en concepte de bestreta reemborsable del Pla estatal de recerca científica i tècnica i d'innovació. El finançament citat es considera com a préstec fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FEDER/FSE i que, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvenció de capital.

4.10.3. Despeses

4.10.3.1. Despeses de personal

Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal docent investigador (PDI) 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 què es desemborsen, i les cotitzacions en base al criteri de meritació.

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

4.10.3.2. 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.

4.10.3.3. Despeses financeres

Es reconeixen quan són exigibles per l'entitat financera corresponent.

4.10.3.4. Transferències i subvencions corrents

En el pressupost de despeses, s'inclouen els ajuts que la Universitat destina a tercers. Es reconeixen quan s'atorguen als receptors.

4.10.3.5. Inversions reals

Inclouen les inversions relatives a obres de construcció o reforma d'edificis, urbanització del campus, instal·lacions, equips per a processaments 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 factura corresponent del proveïdor i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o el compliment material de la despesa.

4.10.3.6. Actius financers

Inclou els crèdits concedits i les inversions financeres en el patrimoni de l'exercici actual.

4.10.3.7. Passius financers

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

4.10.4. 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 (o específic), els ingressos liquidats destinats a finançar despeses finalistes encara no materialitzades, així com els procedents de contractes o convenis específics amb tercers per al finançament de treballs de caràcter científic, tècnic o artístic, així com per al desenvolupament d'ensenyaments d'especialització o activitats específiques de formació, d'acord amb el que estableix l'article 83 de la Llei orgànica 6/2011, de 21 de desembre, d'universitats.

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 aquells crèdits de despesa que, tot i no estar vinculats al compliment d'obligacions ja reconegudes en el tancament de l'exercici pressupostari, es troben compromesos, així com aquell romanent que, per les seves característiques, la Universitat assigna internament a determinades unitats orgàniques (centres de cost i projectes).

4.10.5. Altres drets i obligacions no exigibles

Pel que fa a alguns drets reconeguts de cobrament dubtós i a determinades contingències, la Universitat segueix el criteri de no introduir correccions a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats, fins que no es confirma definitivament la necessitat de cancel·lar el dret o reconèixer l'obligació, però hi assigna una partida pressupostària no disponible.

4.10.6. Fons líquids de tresoreria

Els fons líquids de tresoreria corresponen als saldos a favor de la Universitat en comptes en bancs i institucions de crèdit. La diferència en data 31 de desembre de 2020 entre el saldo de tresoreria del balanç, i el que figura a l'estat del romanent, d'un import de 189.486,69 euros, es deu als saldos en els comptes corrents associats a fons fixos de caixa.

5. Immobilitzat material

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici de 2020 és el que es mostra a continuació:

Concepte	01.01.2020	Addicions	Sortides	Traspassos	31.12.2020
Terrenys i béns naturals	64.584.630,22	0,00	0,00	0,00	64.584.630,22
Construccions	264.097.301,30	1.177.074,68	0,00	0,00	265.274.375,98
Infraestructures	17.584.785,14	93.227,31	0,00	0,00	17.678.012,45
Maquinària i utilatge	112.188.025,88	2.221.877,61	-581.648,06	0,00	113.828.255,43
Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	25.153.452,79	330.969,45	-27.714,85	0,00	25.456.707,39
Mobiliari	41.691.247,57	317.342,94	-56.126,45	0,00	41.952.464,06
Equips per a processos d'informació	41.038.055,03	2.473.995,70	-1.477.931,01	0,00	42.034.119,72
Elements de transport	646.364,79	195,14	0,00	0,00	646.559,93
Altres immobilitzat material	73.702.283,71	3.773.915,20	-54.013,88	0,00	77.422.185,03
Immobilitzat en curs	317.974,46	7.253,95	-317.974,46	0,00	7.253,95
Immobilitzat material brut	641.004.120,89	10.395.851,98	-2.515.408,71	0,00	648.884.564,16
Construccions	-102.649.934,92	-5.372.506,61	0,00	0,00	-108.022.441,53
Infraestructures	-14.148.903,00	-397.726,87	0,00	0,00	-14.546.629,87
Maquinària i utilatge	-104.892.467,13	-2.099.116,21	578.176,49	0,00	-106.413.406,85
Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	-19.479.160,52	-1.208.390,48	27.714,85	0,00	-20.659.836,15
Mobiliari	-38.989.344,64	-680.538,37	51.867,58	0,00	-39.618.015,43
Equips per a processos d'informació	-37.428.109,55	-1.722.632,47	1.475.589,90	0,00	-37.675.152,12
Elements de transport	-585.544,81	-26.277,92	0,00	0,00	-611.822,73
Altres immobilitzat material	-73.052.771,10	-3.821.244,50	53.920,21	0,00	-76.820.095,39
Amortització acumulada	-391.226.235,67	-15.328.433,43	2.187.269,03	0,00	-404.367.400,07
Deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor net comptable	249.777.885,22				244.517.164,09

Les altes d'altre immobilitzat de l'exercici de 2020 inclouen les adquisicions de fons bibliogràfic per un import de 3.677.484,44 euros, que s'han amortitzat totalment en l'exercici actual.

En data 31 de desembre de 2020, el fons bibliogràfic totalment amortitzat, incorporat a l'immobilitzat és d'un import de 71.755.956,24 euros.

Durant l'exercici 2020 s'ha regularitzats l'immobilitzat en curs que figurava en l'exercici anterior per un import de 317.974,46 euros, per formalitzar-se les resolucions dels seus contractes administratius.

El detall de l'immobilitzat material rebut en cessió, amb els costos d'ampliació, modernització o millora que ha realitzat la Universitat en aquest immobilitzat, es detalla a continuació:

	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Unitat Docent Sant Pau	1.251.670,06	-627.021,02	624.649,04
Unitat Docent Vall d'Hebron	1.618.295,86	-749.279,17	869.016,69
Unitat Docent Hospital del Mar	5.265.273,65	-1.090.151,03	4.175.122,62
CEIP Planas i Casals - Can Ruti- (Ajuntament de Badalona)	5.611.043,85	-1.739.423,60	3.871.620,25
Hospital de l'Esperança	473.341,87	-90.818,97	382.522,90
Unitat Docent Parc Taulí	2.739.994,00	-232.974,35	2.507.019,65
Vila Universitària SL	1.947.162,67	-881.461,76	1.065.700,91
Generalitat de Catalunya	6.010,12	-6.010,12	0,00
Total de Construccions	18.912.792,08	-5.417.140,02	13.495.652,06
Total	18.912.792,08	-5.417.140,02	13.495.652,06

Durant el 2020, la UAB ha acceptat la part del patrimoni romanent resultant de la realització dels béns de la Fundació Institut Català de Ciències del Clima (IC3) en liquidació, constituïda pels béns d'immobilitzat, per un import de 388.487,00 euros, que estaven en situació de béns rebuts en cessió en el tancament de l'exercici 2019, i s'ha procedit a regularitzar la diferència del cost.

El Consorci de la Zona Franca de Barcelona va cedir a la Universitat l'ús d'uns espais ubicats dins de l'Edifici Eureka ubicat en el campus de la UAB. Aquests espais han estat cedits gratuïtament per la UAB a la Fundació Parc de Recerca UAB, i no s'inclou dintre de l'immobilitzat material.

Els terrenys lliurats en cessió (amb edificis lliurats en cessió o no) no es donen de baixa dels registres de la Universitat perquè tenen vida indefinida, i tampoc es deterioren per aquest fet ja que tenen associada una subvenció de capital pendent de traspasar a resultats. El detall d'aquests terrenys és el següent:

	Terreny lliurat en cessió
Institut d'Intel·ligència Artificial	110.556,18
Institut Nous Materials	108.345,05
Centre Nacional de Microelectrònica	183.353,17
Institut d'Anàlisi Econòmica	68.034,57
Bombers de la Generalitat de Catalunya	1.462.743,26
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	1.258.639,55
MATGAS 2000, AIE	37.436,03
Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia(*)	134.300,24
Fundació UAB (Vila Universitària)	1.957.524,67
Fundació UAB (ampliació de l'Hospital Clínic Veterinari)	57.149,04
Consorci de la Zona Franca de Barcelona	209.914,88
Instituts de Física d'Altes Energies	21.656,47
Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals	15.647,08
EU d'Estudis Empresarials i Informàtica de Sabadell	67.090,98
Centre de Recerca Matemàtica	10.205,19
Centre d'Estudis Demogràfics i Institut Universitari d'Estudis Europeus	23.812,10
Centre de Visió per Computador	30.615,56
Consejo Superior de Investigaciones Científicas	218.016,78
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	51.578,74
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries	132.157,16
Fundació Hospital Clínic Veterinari	6.098,96
Total	6.164.875,66

(*) Inclou la cessió d'ús gratuïta del terreny on està ubicat el mòdul CM3 finalitzada en el 2019, i que actualment està pendent de signar la seva renovació.

Dintre de l'import de les construccions, hi ha lliurat en cessió els següents espais:

	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Consell Comarcal del Vallès Occidental	33.599,82	-14.531,34	19.068,48
Sociedad Estatal Correos y Telégrafos, SA	70.327,81	-33.661,52	36.666,29
Total	103.927,63	-48.192,86	55.734,77

De l'immobilitzat lliurat en cessió, durant l'exercici 2020, s'ha registrat en l'immobilitzat la reversió parcial del 50% d'una planta de l'immoble Mòdul de Recerca C (MRC), i s'ha procedit a fer-ne el registre comptable amb efectes l'1 de gener de 2020, pels següents valors:

	Immobilitzat	Cost	Amortització acumulada	Imputació a exercicis anteriors
Consejo Superior de Investigaciones Científicas	Construcció parcial MRC	854.914,06	-108.132,97	746.781,09
Total		854.914,06	-108.132,97	746.781,09

El resum de totes les construccions lliurades en cessió que han estat cancel·lades quan la durada de la cessió equival o és superior a la vida útil del bé, han estat les següents:

	Construccions
Instituts de Física d'Altes Energies	1.268.488,73
Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals	1.974.617,58
EU d'Estudis Empresarials i Informàtica de Sabadell	246.126,48
Centre de Recerca Matemàtica	849.394,10
Centre d'Estudis Demogràfics i Institut Universitari d'Estudis Europeus	1.536.504,16
Centre de Visió per Computador	1.289.599,85
Consejo Superior de Investigaciones Científicas (*)	850.510,96
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	3.095.000,94
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries	13.051.429,55
Associació d'Amics de la UAB	2.465,96
Fundació Hospital Clínic Veterinari	645.847,55
Institut d'Estudis Regionals i Metropolitans de Barcelona	808.054,21
Total	25.618.040,07

(*) Inclou la reversió parcial d'un espai ocupat per la UAB de l'edifici MRC.

Els elements totalment amortitzats en data 31 de desembre de 2020 són:

Concepte	2020
Construccions	1.735.527,88
Infraestructures	9.908.947,44
Maquinària i utilatge	99.411.649,36
Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	12.248.000,86
Mobiliari	36.151.303,00
Equips per a processos d'informació	34.388.785,35
Elements de transport	517.708,71
Altres immobilitzat material	76.347.803,99
Total	270.709.726,59

6. Inversions immobiliàries

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici de 2020, és el que es mostra a continuació:

Concepte	31.12.2019	Addicions	Sortides	31.12.2020
Terrenys i béns naturals	3.335.768,99	0,00	0,00	3.335.768,99
Construccions	1.939.891,45	0,00	0,00	1.939.891,45
Inversions immobiliàries brut	5.275.660,44	0,00	0,00	5.275.660,44
Construccions	-1.008.743,56	-38.797,83	0,00	-1.047.541,39
Amortització acumulada	-1.008.743,56	-38.797,83	0,00	-1.047.541,39
Deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor net comptable	4.266.916,88	-38.797,83	0,00	4.228.119,05

Les inversions immobiliàries recullen les concessions administratives que s'han atorgat a Vila Universitària, SL, detallades a continuació:

- Concessió i explotació, per un període de 50 anys, d'un terreny on s'ubiquen els edificis de la zona residencial del campus de la UAB. L'inici de la concessió és a partir de 1995.
- Concessió i explotació, per un període de 50 anys, d'un terreny on s'ubica la construcció coneguda com Plaça Cívica. L'inici de la concessió és a partir de 1996.
- Gestió i administració, per un període de 22 anys, del conjunt dels habitatges de les Cases Sert ubicades en el campus. L'inici de la concessió és a partir del 2019.

7. Immobilitzat intangible

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici de 2020 és el que es mostra a continuació:

Concepte	31.12.2019	Addicions	Sortides	31.12.2020
Aplicacions informàtiques	7.200.666,14	208.345,25	-215.642,81	7.193.368,58
Drets s/béns cedits en ús gratuïtament	110.207,59	0,00	0,00	110.207,59
Immobilitzat intangible brut	7.310.873,73	208.345,25	-215.642,81	7.303.576,17
Aplicacions informàtiques	-7.092.326,61	-51.464,68	215.642,81	-6.928.148,48
Drets s/béns cedits en ús gratuïtament	-57.307,94	-2.204,15	0,00	-59.512,09
Amortització acumulada	-7.149.634,55	-53.668,83	215.642,81	-6.987.660,57
Deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor net comptable	161.239,18	154.676,42	0,00	315.915,60

Les altes en aplicacions informàtiques es corresponen al cost per la implantació d'un nou aplicatiu informàtic de recerca que s'ha posat en funcionament durant l'exercici 2020. En les baixes es recull l'import de l'aplicatiu informàtic que ha estat substituït.

L'immobilitzat intangible s'amortitza quan es posa en funcionament. En data 31 de desembre de 2020, hi ha aplicacions informàtiques totalment amortitzades per import de 6.876.683,80 euros.

Dintre del saldo dels drets sobre béns cedits en ús gratuïtament s'inclou un terreny rebut en cessió amb caràcter gratuït el 1990 per l'Ajuntament de Sabadell, per un període de cessió de 50 anys.

8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

La Universitat no té formalitzat cap contracte d'arrendament d'import significatiu que s'hagi de considerar arrendament financer, motiu pel qual aquests comptes anuals no incorporen cap element amb aquesta classificació comptable.

9. Actius financers

9.1. Informació relacionada amb el balanç

9.1.1. Estat resum dels actius financer

El resum dels actius financers registrats al balanç de situació a 31 de desembre de 2020 i 2019, excepte els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual, presenten la classificació següent:

Classes	A llarg termini				Total de l'exercici	
	Inversions en patrimoni		Altres inversions			
Categories	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Crèdits i partides a cobrar	0,00	0,00	218.628,99	278.857,19	218.628,99	278.857,19
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	76.191,70	76.191,70	1.427.113,81	1.481.611,62	1.503.305,51	1.557.803,32
Actius financers disponibles per a la venda	258.329,08	258.329,08	0,00	0,00	258.329,08	258.329,08
Total	334.520,78	334.520,78	1.645.742,80	1.760.468,81	1.980.263,58	2.094.989,59

(nota 9.1.3) (nota 9.1.4)

A la nota 9.4.1 es detallen els imports amb venciment a curt termini corresponents a crèdits i partides a cobrar per import de 65.837,80 euros i d'inversions en entitats del grup, multigrup i associades per import de 178.085,56 euros, els quals corresponen al venciment a curt termini del deute classificat per ajornament i fraccionament.

No hi ha actius financers lliurats en garantia.

9.1.2. Correccions per deteriorament de valor

El moviment dels comptes correctors per registrar el deteriorament de valor a llarg termini es detallen a continuació:

Moviments dels comptes correctors	Saldo inicial	Disminucions de valor per deteriorament creditici de l'exercici	Reversió del deteriorament creditici en l'exercici	Saldo final
Classe actius financers				
Actius financers a llarg termini				
Inversions en patrimoni	-3.721.944,20	-44.121,05	0,00	-3.766.065,25
Total	-3.721.944,20	-44.121,05	0,00	-3.766.065,25

Les disminucions de valor per deteriorament creditici de l'exercici corresponen a la dotació per deteriorament de la inversió en patrimoni de l'entitat Fundació Hospital Clínic Veterinari.

9.1.3. Composició de les inversions en patrimoni

La composició de les inversions en patrimoni a llarg termini, en data 31 de desembre de 2020, correspon a:

Entitat	Cost	Deteriorament	Valor net
Fundació UAB	3.509.280,33	3.509.280,33	0,00
Fundació Autònoma Solidària	6.010,12	6.010,12	0,00
Fundació Parc de Recerca UAB	16.368,00	16.368,00	0,00
Fundació Hospital Clínic Veterinari	145.358,62	145.358,62	0,00
UAB Firms, SL	76.191,70	0,00	76.191,70
Fundació WASSU	7.500,00	7.500,00	0,00
Fundació Alumni UAB	30.000,00	30.000,00	0,00
Fundació Institut Català de Paleontologia	5.000,00	5.000,00	0,00
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	3.795.708,77	3.719.517,07	76.191,70
Sigma, Gestión Universitaria, AIE.	250.622,04	0,00	250.622,04
Universia España Red de Universidades, SA(*)	2.025,35	0,00	2.025,35
Parc Tecnològic del Vallès, SA	5.681,69	0,00	5.681,69
Fundació Factor Humà	3.005,06	3.005,06	0,00
Fundació Triptolemos	6.010,12	6.010,12	0,00
Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia	30.000,00	30.000,00	0,00
Fundació Bosch i Cardellach	7.533,00	7.533,00	0,00
Actius financers disponibles per a la venda	304.877,26	46.548,18	258.329,08
Total	4.100.586,03	3.766.065,25	334.520,78

(*) Anteriorment Portal Universia, SA

Durant l'exercici 2020, la Universitat ha registrat una aportació per a restablir el desequilibri patrimonial de la Fundació Hospital Clínic Veterinari per import de 44.121,05 euros, que ha estat totalment deteriorada.

L'activitat de les entitats del grup, multigrup i associades es detallen en la nota 1.9. L'objecte social de les altres societats i agrupacions es detallen a continuació:

Sigma, Gestión Universitaria, AIE

El seu objecte social és facilitar el desenvolupament i millorar el resultat de l'activitat dels seus membres sense ànim de lucre, 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. Durant l'exercici de 2020 s'ha fet una ampliació de capital per a la incorporació de nous socis a l'agrupació, per la qual cosa s'ha reduït el percentatge de participació en el capital de la Universitat d'un 13,17% a un 13,03%.

Universia España Red de Universidades, SA

El seu objecte social consisteix en la prestació de serveis integrals per a universitats i particulars, amb la finalitat de dotar-los de tots els mitjans 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 percentatge de participació en el capital de la societat ha estat del 0,23%.

Parc Tecnològic del Vallès, SA

El seu objecte social és la gestió i el desenvolupament del projecte urbanístic i constructiu, situat al terme municipal de Cerdanyola del Vallès, i un projecte de promoció industrial i tecnològic, capaç d'impulsar la creació i la implantació de noves empreses i de centres d'investigació i desenvolupament. El percentatge de participació en el capital de la societat ha estat del 0,08%.

9.1.4. Composició d'altres inversions

La composició de les altres inversions, en data 31 de desembre de 2020 i 2019, correspon a:

Entitat	Data	Venciment	Total d'altres inversions	
			Exercici 2020	Exercici 2019
Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia	19.12.2014	2024	201.490,07	267.327,87
Dipòsits constituïts a llarg termini			17.138,92	11.529,32
Crèdits i partides a cobrar			218.628,99	278.857,19
Fundació Hospital Clínic Veterinari	06.06.2014	2022	17.000,00	34.000,00
Fundació Institut Català de Paleontologia	30.06.2015	2025	240.000,00	300.000,00
Vila Universitària, SL	10.12.2019	2040	1.170.113,81	1.147.611,62
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades (nota 9.4.2)			1.427.113,81	1.481.611,62
Total			1.645.742,80	1.760.468,81

Aquests saldos corresponen principalment a l'operació de la concessió de les Cases Sert a favor de Vila Universitària SL que es detalla a la nota 10.1., i als reconeixements de deutes vençuts amb les corresponents entitats, en què s'estableix el fraccionament del seu pagament. Els imports amb venciment a curt termini d'aquests deutes classificats per ajornament i fraccionament es detalla a la nota 9.4.1.

9.2. **Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic patrimonial**

El compte de resultats de l'exercici incorpora en concepte d'ingressos financers un total de 269.041,87 euros, que inclou principalment l'aplicació de la rendibilitat pactada en les pòlisses d'assegurances, interessos d'indemnitzacions, i els interessos derivats de la concessió administrativa de les Cases Sert.

En concepte de deteriorament d'inversions en entitats del grup i associades s'ha imputat un despesa neta de 35.397,28 euros, que correspon a 8.723,77 euros en concepte de reversió de deteriorament de crèdits, i 44.121,05 euros en concepte de dotació de deterioraments de participacions en el grup.

Respecte a les inversions fetes en altres entitats, s'ha registrat una despesa neta 77.931,23 euros, que correspon a 605.041,37 euros en concepte de deterioraments de crèdit de l'exercici i, 527.110,14 euros en concepte de reversió de deterioraments de crèdit estimats en períodes anteriors.

9.3. **Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès**

La Universitat no té inversions ni manté saldos a cobrar en moneda diferent de l'euro, per tant, no té riscos de tipus de canvi. Tampoc manté actius financers a cost amortitzat, de manera que no té riscos de tipus d'interès.

9.4. Altra informació

9.4.1. Deutors i altres comptes a cobrar

En data 31 de desembre de 2020 i 2019, la composició del saldo a curt termini per les operacions habituals dels deutors i altres comptes a cobrar, és la que es detalla a continuació:

	31.12.2020	31.12.2019
1. Deutors per operacions de gestió	49.187.863,78	41.628.905,22
<i>1.1 Deutors per operacions de gestió de l'exercici corrent</i>	<i>39.616.705,89</i>	<i>31.606.813,65</i>
1.1.1 Deutors per operacions de gestió de l'exercici corrent	38.687.948,37	30.452.952,36
1.1.2 Deutors per operacions de gestió de l'exercici corrent d'entitats del grup i associades (nota 9.4.2)	928.757,52	1.153.861,29
<i>1.2 Deutors per operacions de gestió dels exercicis tancats</i>	<i>12.122.784,32</i>	<i>12.565.162,40</i>
1.2.1 Deutors per operacions de gestió dels exercicis tancats	12.112.685,33	12.517.990,61
1.2.2 Deutors per operacions dels exercicis tancats d'entitats del grup i associades (nota 9.4.2)	10.098,99	47.171,79
<i>1.3 Deutors a curt termini per ajornament i fraccionament</i>	<i>243.923,36</i>	<i>183.271,50</i>
1.3.1 Deutors a curt termini per ajornament i fraccionament	65.837,80	65.185,94
1.3.2 Deutors a curt termini per ajornament i fraccionament d'entitats del grup i associades (nota 9.4.2)	178.085,56	118.085,56
<i>1.4 Deteriorament de valor de crèdit d'operacions de gestió</i>	<i>-2.795.549,79</i>	<i>-2.726.342,33</i>
1.4.1 Deteriorament de valor de crèdit d'operacions de gestió	-2.795.549,79	-2.717.618,56
1.4.2 Deteriorament de valor de crèdit d'operacions de gestió d'entitats del grup i associades	0,00	-8.723,77
2. Altres comptes a cobrar	1.950.297,80	1.736.043,33
<i>2.1 Deutors per IVA repercutit</i>	<i>966.187,85</i>	<i>893.868,26</i>
2.1.1 Deutors per IVA repercutit	945.340,83	857.219,44
2.1.2 Deutors per IVA repercutit d'entitats del grup i associades (nota 9.4.2)	20.847,02	36.648,82
<i>2.2 Deutors per ingressos meritats</i>	<i>644.422,16</i>	<i>530.802,72</i>
2.2.1 Deutors per ingressos meritats	307.719,91	0,00
2.2.2 Deutors per ingressos meritats d'entitats del grup i associades	336.702,25	530.802,72
<i>2.3 Acomptes</i>	<i>39.617,77</i>	<i>42.294,50</i>
<i>2.4 Altres deutors no pressupostaris</i>	<i>300.070,02</i>	<i>269.077,85</i>
2.4.1 Provisions de fons per a pagaments a justificar	70.281,42	109.955,89
2.4.2 Pagaments pendents d'aplicar	5.013,41	660,08
2.4.3 Altres deutors	224.775,19	158.461,88
3. Administracions públiques	473.373,69	184.597,08
<i>3.1 Hisenda pública, deutor per IVA</i>	<i>473.373,69</i>	<i>184.597,08</i>
Total de deutors i altres comptes a cobrar	51.611.535,27	43.549.545,63

El saldo per operacions de gestió de l'exercici corrent en data 31 de desembre de 2020 inclou, principalment:

- Els preus públics i altres ingressos pendent de cobrament, d'un import de 18,87 milions d'euros, que es componen principalment del pendent de cobrament del Ministerio de Educación i l'AGAUR per beques per un import de 12,28 milions d'euros i per ingressos de formació continuada i escoles adscrites i vinculades per un import de 3,26 milions d'euros. També inclou el pendent de cobrament per prestació de serveis de recerca, per un import de 1,79 milions d'euros, i per prestacions de serveis centrals i territorials, per un import d'1,29 milions d'euros.
- Les transferències i subvencions corrents pendents de cobrament de la Generalitat, per un import de 12,95 milions d'euros, de les quals destaquem 3,00 milions d'euros en concepte de Serra Húnter i I3, 2,29 milions d'euros en concepte de subvencions per la recerca, 3,35 milions d'euros per aportació per compensació de la COVID-19, 3,01 finançament per objectius i el pendent de cobrament de la transferència corrent per valor d'1,05 milions d'euros.

El saldo per operacions de gestió dels exercicis tancats en data 31 de desembre de 2020 inclou, principalment, el saldo de transferències i subvencions de la Generalitat de Catalunya que correspon a la mensualitat de gener de la subvenció corrent de 2003, per un import de 4,2 milions d'euros, així com 2 milions d'euros corresponents al Pla d'inversions per a 2001-2005, que resten pendents de consignació pressupostària en data 31 de desembre de 2020, la qual cosa suma un import total de 6,2 milions d'euros.

Mitjançant les resolucions de la Secretaria d'Universitat i Recerca de data 20 de desembre de 2011, 19 de desembre de 2012, 11 de desembre de 2015, 20 de desembre de 2016, 4 de desembre de 2017, 13 i 21 de desembre de 2018, 11 de desembre de 2019 i 17 de desembre de 2020 en conceptes de «contribució a l'estabilitat pressupostària», «compensació pel major ingrés dels preus de matrícula» i «deute històric», es va autoritzar una transferència a la Universitat d'un import de 0,2, 0,4, 0,3, 0,1, 0,4, 0,3, 0,1, 0,4 i 0,4 milions d'euros respectivament, que ha reduït el deute històric a 6,2 milions d'euros en data 31 de desembre de 2020.

La Universitat ha rebut un escrit de la directora general d'Universitats de la Generalitat de Catalunya de data 23 d'abril de 2021 en què confirma aquest deute indicat.

A partir del que s'ha exposat, la Gerència de la Universitat considera que, en data 31 de desembre de 2020, hi ha una voluntat clara de la Secretaria d'Universitats i Recerca de consignar en un curt o mitjà termini l'import restant i, per tant, manté registrats aquests imports com a deutors pressupostaris d'exercicis tancats.

El saldo per deutors a curt termini per ajornament i fraccionament inclou els imports a curt termini dels ajornaments i fraccionaments de pagament formalitzats amb la Fundació Privada Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia per 65.837,80 euros, i amb les empreses del grup, multigrup i associades per 178.085,56 euros, detallats en la nota 9.4.2.

El saldo d'Hisenda Pública, deutor per IVA, correspon al saldo pendent de cobrar per aquest concepte en data 31 de desembre, del qual s'ha sol·licitat la devolució.

9.4.2. Saldos a cobrar amb entitats del grup, multigrup i associades

El detall dels saldos a cobrar mantinguts amb les entitats del grup i associades en data 31 de desembre de 2020 s'indica a continuació:

Entitat	Operacions de gestió		Deutors per ajornament i fraccionament		Devolució d'ingr.	Deutors d'IVA repercutit	31.12.2020
	Exercici corrent	Exercici tancat	Llarg termini	Curt termini			
Fundació Parc de Recerca UAB	6.605,80	0,00	0,00	0,00	0,00	293,39	6.899,19
Fundació Wassu	9,39	0,00	0,00	0,00	0,00	1,97	11,36
Fundació Autònoma Solidària	0,00	10.098,99	0,00	0,00	0,00	0,00	10.098,99
Fundació Hospital Clínic Veterinari	98.866,05	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	16.729,94	149.595,99
Fundació Alumni UAB	542,69	0,00	0,00	0,00	0,00	58,27	600,96
Fundació UAB	799.897,03	0,00	0,00	0,00	0,00	367,77	800.264,80
Vila Universitària SL	22.697,06	0,00	0,00	0,00	0,00	3.366,38	26.063,44
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	139,50	0,00	240.000,00	161.085,56	0,00	29,30	401.254,36
Total	928.757,52	10.098,99	257.000,00	178.085,56	0,00	20.847,02	1.394.789,09

10. Passius financers

10.1. Situació i moviment dels deutes

10.1.1. Resum per categories

El resum dels passius financers registrats al balanç de situació a 31 de desembre de 2020 i 2019, excepte els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual, presenten la classificació següent:

Classes	Llarg termini		Curt termini				Total	
	Altres deutes		Deutes amb entitats de crèdit		Altres deutes			
Categories	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Deutes a cost amortitzat	12.799.963,65	13.977.732,93	0,00	2.555.795,55	47.525.522,16	41.523.571,13	60.325.485,81	58.057.099,61
Deutes a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	12.799.963,65	13.977.732,93	0,00	2.555.795,55	47.525.522,16	41.523.571,13	60.325.485,81	58.057.099,61

Altres deutes

El detall dels altres deutes classificats per venciment és el següent:

	A llarg termini		A curt termini		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Creditors per operacions de gestió de l'exercici corrent (article 61-62-63)	0,00	0,00	1.846.423,86	1.477.485,51	1.846.423,86	1.477.485,51
Fiances rebudes a curt termini	0,00	0,00	640.280,20	650.528,37	640.280,20	650.528,37
Interessos a curt termini de deutes (nota 10.1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes (nota 10.1.2)	895.380,48	1.434.843,30	539.462,88	931.640,50	1.434.843,36	2.366.483,80
Altres deutes	895.380,48	1.434.843,30	3.026.166,94	3.059.654,38	3.921.547,42	4.494.497,68
Deutes transformables en subvencions de bestretes reemborsables	8.341.988,65	8.792.790,14	11.367.732,07	10.605.100,81	19.709.720,72	19.397.890,95
Deutes transformables en subvencions d'altres subvencions	0,00	0,00	32.831.395,16	27.586.706,76	32.831.395,16	27.586.706,76
Deutes transformables en subvencions (nota 10.1.2)	8.341.988,65	8.792.790,14	44.199.127,23	38.191.807,57	52.541.115,88	46.984.597,71
Deutes transformables en subvencions d'entitats del grup	0,00	0,00	112.723,02	84.604,21	112.723,02	84.604,21
Altres deutes amb entitats del grup	3.562.594,52	3.750.099,49	187.504,97	187.504,97	3.750.099,49	3.937.604,46
Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades (nota 10.1.2)	3.562.594,52	3.750.099,49	300.227,99	272.109,18	3.862.822,51	4.022.208,67
Total	12.799.963,65	13.977.732,93	47.525.522,16	41.523.571,13	60.325.485,81	55.501.304,06

a) Altres deutes - Parcs científics

La composició dels altres deutes a 31 de desembre de 2020 és la següent:

Descripció	Últim venciment	Import concedit	31.12.2020
MEC- Convocatòria 2005 parcs científics (1a anualitat)	15.11.2020	11.297.070,00	0,00
MEC- Convocatòria 2005 parcs científics (2a anualitat)	16.11.2021	677.270,00	56.439,13
MEC- Convocatòria 2006 parcs científics (1a anualitat)	4.10.2021	2.400.835,50	180.344,66
MEC- Convocatòria 2006 parcs científics (2a anualitat)	4.10.2022	1.313.300,00	207.074,96
MEC- Convocatòria 2007 parcs científics	15.09.2022	1.615.141,00	253.994,48
MITC- Convocatòria Acció estratègica de telecomunicacions i societat d'informació	30.11.2023	769.544,00	107.624,63
MCIU- Convocatòria 2019 d'adquisició d'equipament Científicotècnics	31.03.2030	629.365,50	629.365,50
Total d'altres deutes amb altres entitats		18.702.526,00	1.434.843,36

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 primera anualitat, i l'import restant de 677.270 euros correspon a la segona. Durant el 2020 s'ha amortitzat un import de 511.553,30 euros.

El 18 de desembre de 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 3.714.135,5 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, 2.400.835,5 euros corresponen a la primera anualitat i l'import restant de 1.313.300 euros correspon a la segona anualitat. Durant el 2020 s'ha amortitzat un import de 257.215,02 euros.

El 18 de desembre de 2007, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 1.615.141 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 el 2020 s'ha amortitzat un import de 126.997,24 euros.

El 12 de desembre de 2008, el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio va atorgar un préstec per import de 479.884 euros per a finançament referent a les Acciones estratègiques de telecomunicaciones y sociedad de la información. 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. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys per a la primera anualitat i de 2 anys per a la segona. Es retorna en 15 anys. Durant el 2020 s'ha amortitzat un import de 35.874,88 euros.

El 5 de desembre de 2019 el Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades va atorgar diversos préstecs per al finançament de projectes d'equipament científicotècnic de l'any 2019 dins del Pla estatal d'investigació científica i tècnica i d'innovació 2017-2020. L'import total avançat ascendeix a 1.258.731 euros dels quals el 50% estan cofinançats pel FEDER. Aquests 629.365,50 euros cofinançats pel FEDER es consideren préstecs fins que s'informi que s'han rebut els fons FEDER, moment en què aquests imports es passaran a considerar com una subvenció de capital cancel·lant l'amortització dels préstecs contra aquesta subvenció, i han estat registrats com a "deutes transformables en subvencions amb altres entitats de bestretes reemborsables". Els préstecs que corresponen a la part de cofinançament nacional per import de 629.365,50 euros es retornen en 10 anys sense període de carència, i amb un tipus d'interès 0% anual.

b) Deutes transformables en subvencions amb altres entitats de bestretes reemborsables

Des de l'exercici de 2008, el Ministerio de Ciencia e Innovación i el Ministerio de Economía y Competitividad, han atorgat diverses ajudes per al finançament de projectes d'investigació fonamental, projectes científics i tècnics i d'equipament, projectes RETOS, INNPACTO, etc. Les altes d'aquestes ajudes es consideren com a bestretes reemborsables cofinançades pel FEDER o FSE (capítol 9 del pressupost d'ingressos). Segons les condicions de les convocatòries, aquestes bestretes garantides pel FEDER o FSE s'han de comptabilitzar com un passiu financer fins al moment que s'informi que s'han rebut els fons FEDER o FSE, i, per tant, s'autoritzi que aquests imports es passin a considerar subvencions de capital. L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix, en data 31 de desembre del 2020, a 19.709.720,72 euros, i està compost per les altes de diferents convocatòries atorgades de diferents plans estatals amb diferents venciments. A tancament de l'exercici de 2020, la Universitat no ha rebut cap notificació per poder comptabilitzar aquestes bestretes reemborsables com subvencions de capital.

c) Deutes transformables en subvencions amb altres entitats d'altres subvencions

D'acord amb el que estableix el PGCPGC, inclou les subvencions corrents (capítol 4 del pressupost d'ingressos) i de capital (capítol 7 del pressupost d'ingressos) rebudes per la part considerada com reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció i encara no s'han complert totes les condicions establertes per a la concessió. Es donen de baixa quan perden el caràcter de reintegrable, i s'apliquen generalment, a ingressos de subvencions per al finançament de l'immobilitzat no financer, o a comptes d'ingressos per transferències, subvencions, donacions i llegats, segons la naturalesa de la despesa subvencionada. L'import total comptabilitzat com a deutes transformables en subvencions ascendeix, en data 31 de desembre del 2020, a 32.831.395,16 euros.

d) Deutes transformables en subvencions d'altres subvencions del grup, multigrup i associades

Aquests deutes inclouen les subvencions corrents (capítol 4 del pressupost d'ingressos) rebudes per la Fundació Parc de Recerca UAB i la Fundació Autònoma Solidària, per la part considerada reintegrable perquè encara no s'han complert totes les condicions establertes en la concessió. Es donen de baixa quan perden el caràcter de reintegrable i s'apliquen generalment a ingressos de subvencions per al finançament de l'immobilitzat no financer, o a comptes d'ingressos per transferències, subvencions, donacions i llegats, segons la naturalesa de la despesa subvencionada. L'import total comptabilitzat com a deutes amb empreses del grup transformables en subvencions ascendeix, en data 31 de desembre del 2020, a 112.723,02 euros.

e) Altres deutes amb entitats del grup, multigrup i associades

En l'exercici 2019 es va formalitzar una concessió demanial sobre les Cases Sert a favor de Vila Universitària SL per un període de 22 anys, de caràcter finalista, a l'estar a disposició del personal acadèmic i de d'administració i serveis de la UAB per a ús d'habitatge habitual en règim de lloguer. Es va establir un preu global de la concessió de 5.147.340 euros (233.970 euros anuals), dels quals es van cobrar anticipadament en el 2019 les quinze primeres anualitats per valor de 3.000.000 euros, ingressant la resta anualment a partir de l'any 2034. Es va reconèixer en el 2019 a valor actual al passiu del balanç un import de 4.125.109,43 euros (3.750.099,49 euros a final de l'exercici 2020) corresponent a les quotes pactades pendents de meritament. Igualment, es va reconèixer en el 2019 a l'actiu no corrent un import de 1.125.109,43 euros (1.170.113,81 euros al final de l'exercici 2020) corresponent al valor actual de les quotes pendents de cobrament ajornades fins a l'any 2034. El compte de resultats incorpora en concepte d'ingressos patrimonials 187.504,97 euros i en concepte d'interessos implícits 22.502,19 euros.

10.1.2. Deutes a cost amortitzat

Identificació del deute	T.I.E.	Deute a l'1 de gener		Creacions		Interessos meritats segons T.I.E.		Interessos cancel·lats (7)	Disminucions		Deute al 31 de desembre	
		Cost amortitzat (1)	Interessos explícits (2)	Efectiu (3)	Despeses (4)	Explicits (5)	Resta (6)		Valor comptable (10)	Resultat (11)	Cost amortitzat (12)=(1)+(3)-(4)+(6)+(10)	Interessos explícits (13)=(2)+(5)+(7)
MEC- Convocatorià 2005 parcs científics (1a anualitat)	0,00%	455.114,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-455.114,13	0,00	0,00	0,00
MEC- Convocatorià 2005 parcs científics (2a anualitat)	0,00%	112.878,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.439,17	0,00	56.439,13	0,00
MEC- Convocatorià 2006 parcs científics (1a anualitat)	0,00%	334.022,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-153.677,54	0,00	180.344,66	0,00
MEC- Convocatorià 2006 parcs científics (2a anualitat)	0,00%	310.612,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-103.537,48	0,00	207.074,96	0,00
MEC- Convocatorià 2007 parcs científics	0,00%	380.991,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-126.997,24	0,00	253.994,48	0,00
MITC- Convocatorià Acció estratègica de telecomunicacions i societat d'informació	0,00%	143.499,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.874,88	0,00	107.624,63	0,00
MCIU- Convocatorià 2019 d'adquisició d'equipament Científicotècnics	0,00%	629.365,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629.365,50	0,00
Altres deutes amb entitats		2.366.483,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-931.640,44	0,00	1.434.843,36	0,00
Deutes transformables en subvencions de bestretes reemborsables		19.397.890,95	0,00	371.436,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.606,38	0,00	19.709.720,72	0,00
Deutes transformables en subvencions d'altres subvencions		27.586.706,76	0,00	49.805.345,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.560.657,34	0,00	32.831.395,16	0,00
Deutes transformables en subvencions		46.984.597,71	0,00	50.176.781,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.620.263,72	0,00	52.541.115,88	0,00
Deutes transformables en subvencions d'entitats del grup		84.604,21	0,00	50.267,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.148,94	0,00	112.723,02	0,00
Altres deutes amb entitats del grup		3.937.604,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-187.504,97	0,00	3.750.099,49	0,00
Deutes amb empreses del grup, multigrup i associades		4.022.208,67	0,00	50.267,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-209.653,91	0,00	3.862.822,51	0,00
Total		53.373.290,18	0,00	50.227.049,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.761.558,07	0,00	57.838.781,75	0,00

10.1.3. Venciment dels altres deutes

El detall dels venciments dels altres deutes en data 31 de desembre de 2020 és el següent:

Venciment	Altres deutes-Parcs i altres	Deutes transformables en subvencions- bestretes reemborsables	Altres deutes amb entitats del grup	Total
2021	539.462,82	11.367.732,07	187.504,97	12.094.699,86
2022	356.013,23	2.638.353,46	187.504,97	3.181.871,66
2023	98.811,42	547.662,00	187.504,97	833.978,39
2024	62.936,55	0,00	187.504,97	250.441,52
2025 i següents	377.619,34	5.155.973,19	3.000.079,61	8.533.672,14
Total	1.434.843,36	19.709.720,72	3.750.099,49	24.894.663,57

Els "deutes transformables en subvencions d'altres subvencions" i els "deutes transformables en subvencions d'entitats del grup" no tenen un venciment establert, ja que es cancel·len a mesura que perden el caràcter de subvenció reintegrable. En aquests casos no s'han de registrar al capítol 9 de la comptabilitat pressupostària.

10.2. Línies de crèdit i préstecs

La Universitat compta amb pòlisses de crèdit amb venciment durant l'exercici de 2020, de les quals, en data 31 de desembre de 2020, s'ha disposat tal com es detalla a continuació:

	Euros		Tipus d'interès	Data autorització	Data contracte	Venciment	Comissió disposat
	Límit	Import disposat					
Pòlisses de crèdit							
Banco Santander	16.500.000	0,00	0,53%	03.03.2020	13.03.2020	13.03.2021	SI
Caixabank	4.000.000	0,00	0,00%	30.06.2020	03.07.2020	03.07.2021	SI
BBVA	1.400.000	0,00	0,16%	28.04.2020	11.05.2020	02.05.2021	SI
Caixa d'Enginyers	1.000.000	0,00	0,47%	17.11.2020	17.12.2020	17.12.2021	SI
Total	22.900.000	0,00					

Aquestes pòlisses de crèdit s'han formalitzat durant l'exercici de 2020.

10.3. Informació sobre els riscos del tipus de canvi i tipus d'interès

La Universitat no té deutes en moneda diferent de l'euro, per tant, no té riscos de tipus de canvi.

Tampoc té riscos de tipus d'interès, ja que el deute en data 31 de desembre de 2020 segons el risc de tipus d'interès és de 0,00 euros.

10.4. Avals i garanties

El detall dels avals en data 31 de desembre de 2020 és el següent:

Entitat garantida	Venciment	Pendent a 1 de gener	Concedides	Cancel·lades	Pendent a 31 de desembre
Vila Universitària, SL (préstec sindicat)	2027	13.455.950,10	0,00	-1.736.251,60	11.719.698,50
Subtotal entitats del grup, multigrup i associades		13.455.950,10	0,00	-1.736.251,60	11.719.698,50
MCYT-Convoc.2000 parcs científics	-	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00	0,00
MEC-Convoc.2004 parcs científics	-	105.227,45	0,00	-105.227,45	0,00
Tesoreria General Seguridad Social	-	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Subtotal d'altres entitats		2.120.227,45	0,00	-2.105.227,45	15.000,00
Total		15.576.177,55	0,00	-3.841.479,05	11.734.698,50

Amb les entitats Caixabank, BBVA i Banco Santander s'ha fet un aval per import de 1.125.000 euros amb cada una de les entitats, i amb el FMS wertmanagement Service GmbH per import de 8.344.698,50 euros, per avalar el préstec demanat per Vila Universitària, SL.

En data 04.03.2020 s'ha cancel·lat l'aval amb l'entitat BBVA per un import de 2.000.000 euros com a aval de la primera bestreta reemborsable amb el Ministerio de Ciencia y Tecnología.

En data 28.09.2020 s'ha cancel·lat l'aval amb l'entitat Banco Santander per un import de 105.227,45 euros com a aval de la de la cinquena bestreta atorgada pel Ministerio de Educación y Ciencia.

Amb l'entitat Banco Santander, per un import de 15.000 euros, s'ha fet una garantia especial per a respondre al pagament dels deutes actuals i futurs de la Universitat amb les Direcciones Provinciales de la Tesoreria General de la Seguridad Social.

Adicionalment, la UAB va subscriure una "Comfort Letter" com a garantia específica de les obligacions assumides per la Fundació UAB, en virtut del contracte de crèdit sindicat que va formalitzar aquesta Fundació durant l'exercici 2010 destinat a finançar el projecte residencial de la Vila Universitària 2, i que a 31 de desembre del 2020 té un import pendent de 7.354.217,65 euros.

10.5. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini

En data 31 de desembre de 2020 i 2019, la composició del saldo a curt termini per les operacions habituals dels creditors i altres comptes a pagar, es detalla a continuació:

	31.12.2020	31.12.2019
1. Creditors per operacions de gestió	11.465.031,08	12.320.541,81
<i>1.1 Creditors per operacions de gestió de l'exercici corrent</i>	<i>11.440.991,08</i>	<i>12.320.541,81</i>
1.1.1 Creditors per operacions de gestió de l'exercici corrent	11.063.933,82	11.829.668,89
1.1.2 Creditors per operacions de gestió de l'exercici corrent d'entitats del grup i associades (nota 10.6)	377.057,26	490.872,92
<i>1.2 Creditors per operacions de gestió dels exercicis tancats</i>	<i>24.040,00</i>	<i>0,00</i>
1.2.1 Creditors per operacions de gestió dels exercicis tancats	24.040,00	0,00
2. Altres comptes a pagar	16.822.506,01	16.091.257,10
<i>2.1 Creditors per IVA suportat</i>	<i>248.148,74</i>	<i>264.888,33</i>
2.1.1 Creditors per IVA suportat	247.633,17	264.167,69
2.1.2 Creditors per IVA suportat d'entitats del grup i associades (nota 10.6)	515,57	720,64
<i>2.2 Creditors per operacions meritades</i>	<i>7.242.178,73</i>	<i>8.252.081,17</i>
2.2.1 Creditors per operacions meritades	3.283.885,43	4.265.058,86
2.2.2 Creditors per operacions meritades d'entitats del grup i associades	60.339,32	124.288,10
2.2.3 Pagues extres	3.897.953,98	3.862.734,21
<i>2.3 Creditors per devolució d'ingressos</i>	<i>1.234.487,55</i>	<i>1.650.709,36</i>
2.3.1 Creditors per devolució d'ingressos	1.234.487,55	1.650.546,01
2.3.2 Creditors per devolució d'ingressos d'entitats del grup i associades (nota 9.4.2)	0,00	163,35
<i>2.4 Altres creditors no pressupostaris</i>	<i>8.097.690,99</i>	<i>5.923.578,24</i>
2.4.1 Ingressos pendents d'aplicació	202.541,04	116.430,08
2.4.2 Creditors per coordinació de projectes	7.839.992,93	5.626.641,14
2.4.3 Altres creditors	32.042,02	82.514,45
2.4.4 Altres creditors d'entitats del grup i associades (nota 10.6)	23.115,00	97.992,57
3. Administracions públiques	6.739.766,01	6.584.419,08
<i>3.1 Hisenda pública, creditor per l'impost sobre la renda de les persones físiques (IRPF)</i>	<i>5.789.172,51</i>	<i>5.566.503,34</i>
<i>3.2 Seguretat social</i>	<i>674.187,17</i>	<i>629.466,03</i>
<i>3.3 Drets passius</i>	<i>276.406,33</i>	<i>388.449,71</i>
Total de creditors i altres comptes a pagar	35.027.303,10	34.996.217,99

10.6. Saldos a pagar amb entitats del grup, multigrup i associades

El detall dels saldos a pagar mantinguts amb les entitats del grup i associades en data 31 de desembre de 2020 s'indica a continuació:

Entitat	Operació de gestió de l'exercici corrent	Altres creditors no pressupostaris	Creditors IVA suportat	31.12.2020
Fundació Parc de Recerca UAB	69.155,43	0,00	437,20	69.592,63
Fundació Autònoma Solidària	23.600,03	23.115,00	0,00	46.715,03
Fundació Hospital Clínic Veterinari	86.603,87	0,00	78,37	86.682,24
Fundació UAB	33.903,57	0,00	0,00	33.903,57
Vila Universitària SL	98.327,56	0,00	0,00	98.327,56
Escola d'Idiomes Moderns Casa de Convalescència SL	20.466,80	0,00	0,00	20.466,80
Fundació Salut i Envelliment	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
Total	377.057,26	23.115,00	515,57	400.687,83

10.7. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors:

El termini màxim legal de pagament aplicable a la Universitat en l'exercici de 2020 és de 30 dies, segons la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, modificada pe la Llei 15/2010, de 5 de juliol, i modificada pel Reial decret llei 4/2013, de 22 de febrer.

En relació amb el que preveu el Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques, en data 31 de desembre de 2020, la informació segons aquest càlcul és la següent:

A 31/12/2020

	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	35,49
Ràtio de les operacions pagades	39,67
Ràtio de les operacions pendents de pagament	8,78
Import	
Total pagaments realitzats	53.366.334,49
Menys de 30 dies	14.373.952,11
Més de 30 dies	38.992.382,38
Total pagaments pendents	8.333.053,64

11. Cobertures comptables

La Universitat no té constituïda cap operació de cobertura comptable.

12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

La Universitat no té actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.

13. Moneda estrangera

No s'han realitzat operacions significatives en moneda diferent de l'euro.

14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses

14.1. *Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts*

14.1.1. *Transferències i subvencions d'exploració*

Igual que en la resta d'universitats públiques, la Generalitat de Catalunya finança part de les despeses de funcionament de la Universitat. Aquest finançament s'estructura en:

- Subvenció corrent: despeses corrents per l'activitat de docència, recerca i altres activitats universitàries.
- Subvenció per a sentències: remuneracions del personal derivades de sentències.
- Subvenció per creixement vegetatiu: remuneracions per creixement vegetatiu de personal.
- Subvenció per increment retributiu: remuneracions del personal pels increments retributius.
- Aportació per compensació: aportacions per compensació de la pèrdua d'ingressos.

D'altra banda, inclou partides que financen despeses específiques com la part corresponent dels programes Ramón y Cajal i la subvenció destinada a la formació de professorat.

El total d'ingressos reconeguts en el pressupost de la Generalitat de Catalunya han estat de 196.331.745,92 euros. El conceptes més rellevants són:

Subvenció corrent	159.234.476,68
Aportació per compensació	17.263.176,86
Finançament per objectiu	8.612.037,59
Subvenció recerca	2.289.876,63
Atencions extraordinàries	5.426.976,45
Serra-Hunter i I3	3.220.291,24

Destacar que l'aportació per compensació recull un total de 10.087.110,00 euros de la compensació per la pèrdua d'ingressos derivada de la disminució dels preus de matrícula del curs 2020-2021 i un total de 7.176.066,86 euros per fer front a l'impacte de la crisi sanitària de la COVID-19.

Per la seva part, l'Agència de Gestió d'Ajudes Universitàries i de Recerca (AGAUR) finança principalment els grups de recerca (SGR), el personal investigador en formació, el programa Beatriu de Pinós i el doctorat industrial. El pressupost d'ingressos incorpora per aquests conceptes 5.004.071,54 euros.

14.1.2. *Transferències i subvencions de capital*

A través del Pla d'inversions universitàries, la Generalitat de Catalunya finança part de les inversions de la Universitat. L'import reconegut en el pressupost d'ingressos ha estat de 4.683.539,95 euros.

Per la seva banda, l'Agència Estatal de Investigació, dins de l'Estratègia espanyola de ciència i tecnologia d'innovació de 2013-2020, ha atorgat ajuts per import de 6.380.775,79 euros. I per al personal d'investigació en formació, per al programa Ramón y Cajal i per al programa Juan de la Cierva, ha atorgat ajuts per import de 3.255.536,18 euros.

D'altra banda, el Ministerio de Educación, i altres ministeris, han finançat amb 2.174.389,44 euros diferents projectes de recerca.

Dels organismes de l'exterior, la Universitat ha rebut ingressos per un total 11.416.755,16 euros, dels quals destaquem 6.239.962,75 euros de la Unió Europea, i 5.093.470,09 euros d'altres entitats.

14.1.3. Críteris d'imputació a resultats

Les transferències rebudes sense finalitat específica són traslladades a resultats en el moment de la concessió. Respecte a les subvencions atorgades amb una finalitat específica, es trasllada a resultats d'acord amb la meritació de la despesa subvencionada.

Les subvencions rebudes destinades a finançar béns d'inversió, es traslladen a resultats en proporció amb l'amortització estimada del bé finançat.

Fins al moment que es considerin una subvenció no reintegrable, els ajuts rebuts són registrats al passiu del balanç de situació.

14.1.4. Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats

En relació amb les subvencions rebudes, monetàries o no monetàries, destinades a finançar béns d'inversió una vegada considerades com no reintegrables, són registrades inicialment a patrimoni net, i es traspassen a resultats d'acord amb l'amortització calculada. El moviment resumit dels diferents ajuts rebuts per aquest concepte és el següent:

Concepte	01.01.2020	Traspàs a resultats	Addicions	Reclassificació	31.12.2020
Patrimoni - Terrenys	67.920.399,21	0,00	0,00	0,00	67.920.399,21
Patrimoni - Construccions	53.573.658,10	-2.227.677,74	0,00	0,00	51.345.980,36
Patrimoni rebut en cessió	9.038.263,57	-248.680,83	0,00	-265.208,70	8.524.374,04
Per al finançament de l'immobilitzat del patrimoni	130.532.320,88	-2.476.358,57	0,00	-265.208,70	127.790.753,61
Subvencions de capital pel PIU	76.036.204,84	-5.589.154,26	3.824.467,77	0,00	74.271.518,35
Subvencions de capital - Altres inversions	16.028.442,68	-785.746,29	0,00	0,00	15.242.696,39
Subvencions de recerca (capital i corrent)	869.049,91	-405.166,82	1.316.982,74	0,00	1.780.865,83
Subvencions d'entitats del grup i associades	1.228,07	-383,80	0,00	0,00	844,27
Donacions d'immobilitzat no financer	13.182,69	-79.466,91	16.313,38	265.208,70	215.237,86
Per al finançament de l'immobilitzat no financer	92.948.108,19	-6.859.918,08	5.157.763,89	265.208,70	91.511.162,70
Donacions i llegats d'actius financers	2.025,35	0,00	0,00	0,00	2.025,35
Per al finançament d'operacions financeres	2.025,35	0,00	0,00	0,00	2.025,35
Total d'altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats	223.482.454,42	-9.336.276,65	5.157.763,89	0,00	219.303.941,66

14.2. **Transferències, subvencions i ajuts atorgats**

De conformitat amb el que estableix el pressupost de l'exercici de 2020 aprovat pel Consell Social, la Universitat ha atorgat durant l'exercici diferents ajuts sense contraprestació directa.

Els principals ajuts atorgats corresponen a:

- Beques d'ajuts a l'estudi

Concedits d'acord amb els diferents programes de la Universitat, com el programa d'estades de pràctiques, d'estades de pràctiques internacionals, d'ajuts de col·laboració, de beques d'intercanvi i d'altres.

- Bonificacions de matrícula no compensades.

Inclouen les bonificacions de matrícula no compensades pels organismes corresponents, com les beques Equitat de la Generalitat de Catalunya i l'import no compensat de les beques del Ministeri, així com les bonificacions per a famílies nombroses i les matrícules d'honor de batxillerat. Addicionalment, també s'hi inclouen les aprovades per la Universitat del Programa d'ajuts per a situacions d'emergència, el programa Beques Salari Ítaca i les matrícules d'honor de la UAB.

- Ajudes a entitats sense finalitat de lucre

Inclou entitats que tinguin la consideració d'entitat no lucrativa. En aquest concepte s'inclou els 612.702,01 euros atorgats a la Fundació Autònoma Solidària, i 300.000 euros atorgats a la Fundació Parc de Recerca finançats pel Banco de Santander.

- Altres beques

Inclou les despeses de becaris dels programes de mobilitat, el programa Beques Salari Ítaca, el programa d'estada de pràctiques internacionals i altres programes amb finançament específic.

El total d'obligacions reconegudes en l'exercici ha estat el següent:

Concepte	Import
Beques d'ajuts a l'estudi	563.680,92
Bonificacions de matrícula no compensades	4.391.778,70
Ajudes a entitats sense finalitat de lucre	1.565.256,14
Altres beques	2.259.647,26
Total	8.780.363,02

En concepte de transferències de capital s'han reconegut obligacions per un import total de 227.589,87 euros, i les partides més rellevants han estat 176.200 euros a fundacions, que corresponent principalment a aportacions destinades al "Fons supera COVID-19".

La despesa imputada en el compte de resultats ha estat de 15.269.694,32 euros en aplicació dels criteris detallats en la nota 4.8 anterior.

14.3. Altres despeses: subministraments i serveis exteriors

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici de 2020 i 2019 és la següent:

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Arrendaments i cànon	2.583.782,16	3.125.051,18
Reparació i conservació	11.818.580,35	12.717.048,56
Serveis professionals independents	4.329.854,79	5.029.934,32
Transport	257.225,42	291.829,52
Primes d'assegurances	414.133,19	349.323,86
Serveis bancaris i similars	69.444,86	74.251,61
Publicitat, propaganda i relacions públiques	344.809,05	905.784,93
Subministraments	4.503.811,75	5.870.586,45
Material d'oficina, laboratori i altres	4.840.411,19	5.234.957,01
Neteja i acondicionament	4.773.031,40	4.885.112,74
Seguretat	1.702.252,40	1.658.562,69
Despeses de viatges, dietes i desplaçament	1.050.461,62	4.811.595,86
Comunicacions telefòniques	215.654,34	223.799,20
Altres comunicacions	28.453,23	53.630,21
Altres despeses	9.777.589,81	10.777.312,65
Total	46.709.495,56	56.008.780,79

14.4. Transaccions amb empreses del grup, multigrup i associades

L'import de les transaccions fetes amb empreses del grup i associades durant l'exercici, incloses en el compte de resultats econòmic patrimonial, es detalla a continuació:

Entitat	Subvencions i transferències rebudes	Subvencions i transferències concedides	Serveis rebuts	Serveis prestats
Fundació Parc de Recerca de la UAB	5.208,73	319.297,87	309.709,84	182.420,17
Fundació Wassu	0,00	0,00	0,00	620,14
Fundació Autònoma Solidària	39.669,09	612.702,01	0,00	38.271,30
Fundació Hospital Clínic Veterinari	0,00	0,00	688.457,32	686.813,51
Fundació Alumni i Amics de la UAB	0,00	163.742,00	0,00	2.725,63
Fundació UAB	67.215,96	28.564,12	785.716,46	2.469.034,15
Fundació Salut i Envel·liment	0,00	0,00	231.395,93	29.676,67
Vila Universitària, SL	1.500,00	0,00	324.437,92	40.670,90
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, SL	0,00	0,00	68.036,12	18.926,58
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	44.811,43	0,00	0,00	98.420,52
Total (*)	158.405,21	1.124.306,00	2.407.753,59	3.567.579,57

(*) Import amb IVA i sense provisions meritedes de despeses i ingressos

15. Provisions i contingències

La provisió dotada per fer front a responsabilitats ha estat la següent:

Concepte	01.01.2020	Addicions	Utilitzacions	Aplicacions	31.12.2020
Provisions per a responsabilitats	1.985.188,43	181.664,91	-1.529.351,59	-63.512,91	573.988,84
Provisió premi jubilació	9.700.330,19	12.070.851,44	0,00	0,00	21.771.181,63
Provisions a llarg termini	11.685.518,62	12.252.516,35	-1.529.351,59	-63.512,91	22.345.170,47
Total provisions	11.685.518,62	12.252.516,35	-1.529.351,59	-63.512,91	22.345.170,47

En les addicions s'inclouen els imports associats als riscos dels judicis en curs, així com de l'import meritat dels premis de jubilació. Quant a les utilitzacions, principalment deriven de les sentències que hi ha hagut el 2020 derivades dels conflictes col·lectius amb el personal laboral que la universitat tenia, principalment derivades del reconeixement de dret del premi de jubilació del PAS Funcionari ja jubilat.

En data 15 d'octubre de 2020 es van rebre les actes de liquidació del procediment d'inspecció de la Tesoreria General de la Seguridad Social del període de 2016. El passiu sorgit d'aquesta inspecció estava recollit dins del saldo de les provisions i contingència.

Pel que fa als judicis que hi ha en curs, la Gerència els ha avaluat conjuntament amb els seus assessors legals i consideren que no se'n desprenen riscos addicionals als que hi ha previstos degudament en les provisions.

La Universitat, atesa la disposició addicional sisena de la Llei 5/2012, de 20 de març, de mesures financeres i administratives, que preveu que a partir de la seva entrada en vigor queda en suspens qualsevol premi vinculat als anys de servei, va cancel·lar en l'exercici de 2012 la provisió que tenia dotada fins aquella data en concepte dels premis de jubilació, per un import de 5,7 milions, ja que va considerar que aquest no seria exigible fins a l'aixecament de la suspensió dels drets establerts en els convenis laborals. A partir d'una sentència del Tribunal Supremo del 2016, en què es va pronunciar que la Llei 5/2012 no altera els drets que l'art.53.2 del VI Conveni col·lectiu atorgat als treballadors del PAS laboral, la Universitat va tornar a dotar la corresponent provisió en concepte dels premis de jubilació als treballadors del PAS laboral, que ha actualitzat anualment.

En els darrers exercicis, algunes persones que formaven part del PAS Funcionari de la Universitat venien interposant demandes individuals de reconeixement de dret que l'article 53.2 del VI Conveni Col·lectiu del Personal d'Administració i Serveis (PAS) de les Universitats atorga a aquells treballadors que es vegin obligats a sol·licitar la jubilació al complir 65 anys d'edat, considerant la seva equiparació amb els PAS Laboral. Les sentències fermes que s'han anat produint han estat favorables als interessos d'aquest col·lectiu. Per aquest motiu, en Acord de Govern de la Universitat de 4 de febrer de 2021 s'acorda que el PAS Funcionari de la UAB que es jubili té dret a percebre la millora voluntària per la pensió regulada a l'article 53.2 del VI Conveni Col·lectiu, sempre i quan compleixin amb els requisits que exigeix l'esmentada normativa. En conseqüència, la Universitat ha considerat adient incorporar a l'estudi del premi de jubilació de l'exercici 2020 aquest col·lectiu en les mateixes condicions que el PAS Laboral, i provisionant l'import meritat dels dos col·lectius.

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

16. Informació sobre medi ambient

Les despeses i inversions més significatives en protecció i millora del medi ambient en l'exercici de 2020 són les següents:

Destí	Import
Residus especials	22.903,37
Residus urbans	304.448,92
Deixalleria	42.619,90
Espais agroforestals	22.956,19
Despeses produïdes per la protecció i la millora del medi ambient	392.928,38
Deixalleria	1.307,90
Estalvi energètic	169.715,31
Inversions per raons mediambientals	171.023,21
Total	563.951,59

17. Actius en estat de venda

No hi ha actius en estat de venda en l'exercici de 2020.

18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

D'acord amb el que s'estableix el PGCPGC, es pot presentar el compte del resultat econòmic patrimonial, classificant les despeses econòmiques que hi estan incloses, per activitats. Com que en data de presentació d'aquests comptes no es disposa d'aquesta informació, s'ha optat per no presentar-los.

19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics

No es fan operacions per compte d'altres ens en l'exercici de 2020.

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

20.1. Estat de deutors no pressupostaris

Concepte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents cobrament a 31 de desembre
265	Dipòsits constituïts a llarg termini	11.529,32	7.739,90	19.269,22	2.130,30	17.138,92
440	Deutors per IVA repercutit	893.868,26	2.044.685,18	2.938.553,44	1.972.365,59	966.187,85
447	Acomptes	42.294,50	118.262,34	160.556,84	120.939,07	39.617,77
449	Altres deutors no pressupostaris(*)	158.461,88	260.068,58	418.530,46	261.359,51	157.170,95
47	HP, deutora per IVA(*)	184.597,08	3.336.269,14	3.520.866,22	2.979.888,29	540.977,93
57	Comptes restringits	196.451,66	1.733.496,90	1.929.948,56	1.740.461,87	189.486,69
	Total	1.487.202,70	7.500.522,04	8.987.724,74	7.077.144,63	1.910.580,11

(*) Aquests imports difereixen als de la nota 9.4.1. per 67.604,24 euros, perquè no incorporen una complementària d'IVA 2020 realitzada en el 2021.

20.2. Estat de creditors no pressupostaris

Concepte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents pagament a 31 de desembre
410	Creditors per IVA suportat	264.888,33	2.197.924,70	2.462.813,03	2.214.664,29	248.148,74
4193	Creditors coordinació de projectes	5.626.641,14	18.348.720,22	23.975.361,36	16.135.368,43	7.839.992,93
419	Altres creditors no pressupostaris	109.271,47	77.533,81	186.805,28	131.646,24	55.159,04
475	IRPF	5.566.503,34	44.994.281,13	50.560.784,47	44.771.611,96	5.789.172,51
4760	Seguretat Social (quota obrera)	629.466,03	7.673.137,93	8.302.603,96	7.628.416,79	674.187,17
4761	MUFACE	0,00	602.493,51	602.493,51	602.493,51	0,00
4769	Drets passius	388.449,71	1.337.046,10	1.725.495,81	1.449.089,48	276.406,33
560	Fiances rebudes	650.528,37	67.588,59	718.116,96	77.836,76	640.280,20
	Total	13.235.748,39	75.298.725,99	88.534.474,38	73.011.127,46	15.523.346,92

20.3. Estat de partides pendents d'aplicació

20.3.1. Dels cobraments pendents d'aplicació

Concepte	Descripció	Cobraments pendents aplicació a 1 de gener	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pendents aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pendents aplicació a 31 de desembre
554	Ingressos pendents d'aplicació	116.430,08	340.869.433,58	340.985.863,66	340.783.322,62	202.541,04
	TOTAL	116.430,08	340.869.433,58	340.985.863,66	340.783.322,62	202.541,04

20.3.2. Dels pagaments pendents d'aplicació

Concepte	Descripció	Pagaments pendents aplicació a 1 de gener	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents aplicació a 31 de desembre
558	Provisions de fons per a pagaments a justificar renovables	109.955,89	1.647.022,26	1.756.978,15	1.686.696,73	70.281,42
555	Pagaments pendents d'aplicació	660,08	5.013,41	5.673,49	660,08	5.013,41
	Total	110.615,97	1.652.035,67	1.762.651,64	1.687.356,81	75.294,83

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

El detall dels imports adjudicats pels diferents processos duts a terme en l'exercici és el següent:

Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment restringit		Procediment negociat		Diàleg competitiu	Adjudicació directa	Total
	Multiplicitat criteris	Únic criteri	Multiplicitat criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat			
D'obres	561.181,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	947.480,68	1.508.662,14
De subministrament	2.758.394,87	9.514.052,26	0,00	0,00	0,00	728.558,43	0,00	7.177.911,53	20.178.917,09
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.453,48	356.453,48
De serveis	18.880.502,02	64.875,00	0,00	0,00	0,00	378.527,24	0,00	10.210.796,36	29.534.700,62

22. Valors rebuts en dipòsit

El detall dels valors rebuts i lliurats en dipòsit és el següent:

	Valors rebuts pendents de tornar a 1 de gener	Valors rebuts durant l'exercici	Total valors rebuts en dipòsit	Valors rebuts en dipòsit cancel·lats	Valors rebuts en dipòsit pendents de tornar a 31 de desembre
Dipòsits constituïts a llarg termini	11.529,32	7.739,90	19.269,22	2.130,30	17.138,92
Total	11.529,32	7.739,90	19.269,22	2.130,30	17.138,92
Fiances rebudes a curt termini	650.528,37	67.588,59	718.116,96	77.836,76	640.280,20
Total	650.528,37	67.588,59	718.116,96	77.836,76	640.280,20

23. Informació pressupostària

23.1. Pressupost corrent

23.1.1. Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Partida pressupostària	Descripció	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències i habilitacions de crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Total modificacions
				Positives	Negatives		
Despeses							
11	Personal eventual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Funcionaris	904.149,26	1.846.176,00	2.424.690,39	-2.803.465,03	0,00	2.371.550,62
13	Personal laboral	-2.028.699,42	4.669.253,00	10.608.968,43	-7.621.771,28	0,00	5.627.750,73
15	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	-21.667,89	1.284,00	27.625,65	-430.401,48	0,00	-423.159,72
16	Assegurances i prestacions socials	-218.722,07	1.838.471,00	17.675.359,36	-16.111.939,72	0,00	3.183.168,57
Capítol 1	Despeses de personal	-1.364.940,12	8.355.184,00	30.736.643,83	-26.967.577,51	0,00	10.759.310,20
20	Lloguers de béns mobles i immobles	0,00	0,00	684.425,66	-365.091,02	38.326,92	357.661,56
21	Conservació i reparació	0,00	0,00	5.192.266,60	-5.093.660,68	734.736,85	833.342,77
22	Material, subministraments i altres	11.363.810,00	-5.535.743,31	2.381.525,09	-2.386.168,50	52.618.131,81	53.802.788,23
23	Indemnitzacions per raons de serveis	0,00	0,00	19.393,00	-1.217.040,59	21.073,60	-1.176.573,99
24	Despeses de publicacions	0,00	0,00	376.329,04	-113.495,37	13.416,02	276.249,69
Capítol 2	Despeses de béns corrents i serveis	11.363.810,00	-5.535.743,31	2.387.797.505,74	-2.392.957.789,37	53.425.685,20	54.093.468,26
31	De préstecs i bestretes	-35,11	0,00	57.491,63	-35.149,60	0,00	22.306,92
35	Interessos de demora i altres despeses financeres	-388812,12	0,00	230.032,60	-252.374,63	0,00	-411.154,15
Capítol 3	Despeses financeres	-388.847,23	0,00	287.524,23	-287.524,23	0,00	-388.847,23
40	A l'administració de l'estat	0,00	0,00	19.539,00	0,00	0,00	19.539,00
41	A organismes autònoms administratius	0,00	0,00	4.756,00	0,00	0,00	4.756,00
44	A empreses públiques i altres ens públics	-2728,5	0,00	553.383,20	-362.300,00	0,00	188.354,70
46	A corporacions locals	-54804	0,00	18.349,80	-18.349,80	0,00	-54.804,00
47	A empreses privades	0	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	-198.831,38	-6.826.748,30	14.006.373,82	-13.390.858,12	0,00	-6.410.063,98
49	A l'exterior	0,00	0,00	3.727,00	0,00	0,00	3.727,00
Capítol 4	Transferències corrents	-256.363,88	-6.826.748,30	14.606.728,82	-13.771.507,92	0,00	-6.247.891,28

Partida pressupostària	Descripció	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències i habilitacions de crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Total modificacions
				Positives	Negatives		
Despeses							
61	Inversions en terrenys, edificis i altres construccions	0,00	253.786,89	9.681.049,72	-8.614.579,84	1.639.006,62	2.959.263,39
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport	0,00	17.000,00	4.301.152,09	-1.982.067,75	797.635,85	3.133.720,19
63	Inversions en mobiliari, equips informàtics i altre immobilitzat	0,00	2.383.539,95	16.370.363,97	-16.632.473,14	1.373.174,37	3.494.605,15
64	Inversions en recerca i altre immobilitzat immaterial	0,00	304.218,89	80.901.680,89	-83.776.715,33	23.244.154,90	20.673.339,35
Capítol 6	Inversions materials i de recerca	0,00	2.958.545,73	111.254.246,67	-111.005.836,06	27.053.971,74	30.260.928,08
74	A empreses públiques i altres ens públics	0,00	0,00	39.698,39	-19.981,32	0,00	19.717,07
76	A corporacions locals	0,00	0,00	29.990,66	-20.000,00	0,00	9.990,66
77	A empreses privades	0,00	0,00	9.990,66	-9.990,66	0,00	0,00
78	A institucions sense finalitat de lucre	0,00	0,00	191.200,00	0,00	0,00	191.200,00
79	A l'exterior	0,00	0,00	6.682,14	0,00	0,00	6.682,14
Capítol 7	Transferències de capital	0,00	0,00	277.561,85	-49.971,98	0,00	227.589,87
84	Adquisició d'actius financers	0,00	0,00	44.121,05	0,00	0,00	44.121,05
Capítol 8	Variació d'actius financers	0,00	0,00	44.121,05	0,00	0,00	44.121,05
91	Amortització de préstecs	0,00	-105.227,44	2.073.735,76	-2.037.860,88	0,00	-69.352,56
Capítol 9	Variació de passius financers	0,00	-105.227,44	2.073.735,76	-2.037.860,88	0,00	-69.352,56
Total		9.353.658,77	-1.153.989,32	2.547.078.067,95	-2.547.078.067,95	80.479.656,94	88.679.326,39

b) Romanents de crèdit

Partida pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
20	Lloguers de béns mobles i immobles	524.651,38	0,00	524.651,38
21	Conservació i reparació	3.266.623,17	0,00	3.266.623,17
22	Material, subministraments i altres	57.859.683,37	-66.006.096,79	-8.146.413,42
23	Indemnització per raó de servei	457.568,28	0,00	457.568,28
24	Despeses de publicacions	27.165,60	0,00	27.165,60
Capítol 1	Despeses de béns corrents i serveis	62.135.691,80	-66.006.096,79	-3.870.404,99
61	Inversió en terrenys, edificis i altres construccions	1.460.077,78	0,00	1.460.077,78
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport	2.408.827,40	0,00	2.408.827,40
63	Inversions en mobiliari, equips informàtics i altres immobilitzat	1.650.015,93	0,00	1.650.015,93
64	Inversió en recerca i altre immobilitzat immaterial	23.224.250,61	0,00	23.224.250,61
Capítol 6	Inversions materials i de recerca	28.743.171,72	0,00	28.743.171,72
Total		90.878.863,52	-66.006.096,79	24.872.766,73

Evolució del romanent de crèdit

	Romanent de tresoreria no afectat (genèric)			Romanent de tresoreria afectat	Total romanent	Total romanent (segons Nou Pla)
	No afectat	No afectat compromès	Total			
2009	-37.450.005,44	15.427.030,51	-22.022.974,93	98.896.777,30	76.873.802,37	
2010	-46.147.499,74	15.682.818,95	-30.464.680,79	121.428.847,91	90.964.167,12	
2011	-65.395.545,58	12.101.531,70	-53.294.013,88	118.432.264,43	65.138.250,55	
2012	-65.144.265,87	10.103.521,62	-55.040.744,25	101.398.759,38	46.358.015,13	
2013	-64.498.083,86	20.688.873,82	-43.809.210,04	72.027.824,64	28.218.614,60	
2014	-63.282.584,37	23.289.222,07	-39.993.362,30	62.927.521,06	22.934.158,76	
2015	-63.231.135,37	26.122.306,36	-37.108.829,01	59.792.203,67	22.683.374,66	
2016	-63.201.630,10	26.150.601,62	-37.051.028,48	55.818.174,45	18.767.145,97	
2017	-63.201.630,10	22.952.641,72	-40.248.988,38	56.607.078,24	16.358.089,86	18.603.104,12
2018	-66.461.864,44	19.449.024,84	-47.012.839,60	58.965.091,09	11.952.251,49	14.428.343,25
2019	-66.461.864,44	18.239.954,07	-48.221.910,37	59.881.040,76	11.659.130,39	14.385.472,72
2020	-66.006.096,79	23.248.444,17	-42.757.652,62	64.834.869,56	22.077.216,94	24.872.766,73 (*)

(*) Segons el nou PGCPGC el romanent total inclou l'import del drets pendents de dubtós cobrament (2.795.549,79)

Desglossament del romanent de tresoreria afectat

	Exercici 2020
ACTIVITATS	
Cursos de postgrau	6.832.750,90
Formació professorat	111.110,43
Activitats de recerca	25.995.228,76
Altres activitats	8.866.846,15
Total activitats	41.805.936,24
INVERSIONS	
Inversions en terrenys, edificis i altres construccions	553.075,68
Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport	1.351.624,07
Inversions en mobiliari, equips informàtics i altres immobilitzat	785.784,05
Programes de recerca	23.133.999,31
Total inversions	25.824.483,11
Drets pendents de cobrament dubtós	-2.795.549,79
Total romanent de tresoreria afectat	64.834.869,56

c) Execució de projectes d'inversió

Codi Projecte	Explicació	Partida pressupostària	Inversió total	Exercici inicial	Exercici final	Inversió realitzada a 1 de gener	Inversió realitzada en l'exercici	Exercici 2020	
								Contractes abonament total	Resta contractes
DA231126	Remodelació d'espais facultats	61	736.052,42	2020	2021	0,00	631.999,61	0,00	104.052,81
DA231126	Remodelació d'espais facultats	63	31.467,49	2020	2021	0,00	31.467,49	0,00	0,00
DA231211	Programa general de manteniment	61	509.771,77	2020	2021	0,00	509.771,77	0,00	0,00
DA231212	Climatització	61	68.728,13	2020	2021	0,00	68.728,13	0,00	0,00
DA231212	Climatització	62	93.689,72	2020	2021	0,00	93.689,72	0,00	34.123,85
DA231212	Climatització	63	1.741,95	2020	2021	0,00	1.741,95	0,00	0,00
DA231213	Seguretat i prevenció	61	41.716,05	2020	2021	0,00	41.716,05	0,00	0,00
DA231213	Seguretat i prevenció	63	3.875,10	2020	2021	0,00	3.875,10	0,00	0,00
DA231214	Cobertes	61	2.741,86	2020	2021	0,00	2.741,86	0,00	0,00
DA231214	Cobertes	63	20.796,11	2020	2021	0,00	20.796,11	0,00	0,00
DA231216	Estructures	61	35.466,26	2020	2021	0,00	35.466,26	0,00	0,00
DA231216	Façanes	61	76.690,87	2020	2021	0,00	76.690,87	0,00	0,00
DA231218	Peïttes obres	61	750.572,19	2020	2021	0,00	563.346,95	0,00	187.225,24
DA231218	Peïttes obres	62	63.163,62	2020	2021	0,00	63.163,62	0,00	0,00
DA231218	Peïttes obres	63	2.444,71	2020	2021	0,00	2.444,71	0,00	0,00
DA231410	Urbanisme i medi ambient	61	216.486,07	2020	2021	0,00	216.486,07	0,00	0,00
DA231410	Urbanisme i medi ambient	63	1.641,85	2020	2021	0,00	1.641,85	0,00	0,00
DA231217	Infraestructura elèctrica	61	34.448,83	2020	2021	0,00	34.448,83	0,00	0,00
DB231511	Adaptació a TIC's	62	2.894,61	2020	2021	0,00	2.894,61	0,00	0,00
DB231511	Adaptació a TIC's	63	1.099.652,61	2020	2021	0,00	674.826,13	0,00	424.826,48
DB231511	Adaptació a TIC's	64	87.461,78	2020	2021	0,00	87.461,78	0,00	0,00
DA514556 a DA514667	Adaptació docència no presencial	62	286.521,79	2020	2021	0,00	224.628,19	0,00	61.893,60
DA514556 a DA514667	Adaptació docència no presencial	63	515.514,16	2020	2021	0,00	468.563,96	0,00	46.950,20
TOTAL PLA D'INVERSIONS UNIVERSITÀRIES (PIU)			4.683.539,95			0,00	3.824.467,77	0,00	859.072,18
DG512762	Reformes d'espais docents - Cofinançament	61	1.935.350,27	2018	2021	975.703,35	597.205,25	0,00	362.441,67
DG512762	Reformes d'espais docents - Cofinançament	62	646.131,99	2018	2021	419.874,10	30.880,99	0,00	195.376,90
DG512763	Equipament docent - Cofinançament	62	439.448,47	2018	2021	409.376,78	25.357,78	0,00	4.713,91
DG512763	Equipament docent - Cofinançament	63	530.389,21	2018	2021	426.040,84	76.601,32	0,00	27.727,05
DH235115	Reformes d'espais de recerca	61	484.540,04	2018	2021	456.194,86	19.924,59	0,00	8.420,59
DI511491	Inversions previstes en edificis	61	735.273,53	2018	2021	600.869,13	92.524,26	0,00	41.880,14
DI511491	Inversions previstes en edificis	62	424.159,76	2018	2021	416.355,85	3.139,83	0,00	4.664,08
DI511491	Inversions previstes en edificis	63	388.445,43	2018	2021	386.711,50	1.733,93	0,00	0,00
DI512340	Inversions previstes concessionaris	61	816.236,87	2018	2021	567.587,31	248.649,56	0,00	0,00
DI512714	Inversions informàtiques	62	562.474,12	2018	2021	524.653,84	32.950,02	0,00	4.870,26
DI512714	Inversions informàtiques	64	572.286,72	2018	2021	418.578,00	90.515,44	0,00	63.193,28
TOTAL INVERSIONS UAB			7.534.716,41			5.601.945,56	1.219.482,97	0,00	713.287,88
IB616055	EQC2018-004239-P Equipo de espectrometrí	62	397.199,00	2018	2019	0,00	397.199,00	0,00	0,00
IB616834	EQC2019-005636-P Adquisición de un citóm	62	236.900,00	2019	2021	0,00	236.900,00	0,00	0,00
TOTAL FEDER			634.099,00			0,00	634.099,00	0,00	0,00
PV616131/IB613566	Ecosistema innovador i emprendedor UAB. T2 CRIS	64	416.690,00	2016	2021	108.339,53	208.345,25	0,00	100.005,22
TOTAL INVERSIONS APLICACIONES INFORMÁTICAS			416.690,00			108.339,53	208.345,25	0,00	100.005,22
TOTAL			13.289.045,36	0,00	0,00	5.710.285,09	5.886.394,99	0,00	1.672.365,28

23.1.2. Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió dels ingressos públics

a.1) Drets anul·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos	Total drets anul·lats
31	Preus públics	10.984.862,35	0,00	6.150.751,69	17.135.614,04
32	Prestació de serveis	153.827,95	0,00	0,00	153.827,95
33	Venda de béns	0,01	0,00	0,00	0,01
38	Ingressos pressupostos tancats	240,00	0,00	0,00	240,00
39	Altres ingressos	88.130,16	0,00	10.136,80	98.266,96
Capítol 3	Taxes, preus públics i altres ingressos	11.227.060,47	0,00	6.160.888,49	17.387.948,96
41	D'organismes públics	56.523,40	0,00	0,00	56.523,40
44	D'empreses públiques i altres ens públics	273,29	0,00	85.766,94	86.040,23
45	De comunitats autònomes	20.000,00	0,00	11.896,75	31.896,75
46	De corporacions locals	84.749,61	0,00	0,00	84.749,61
47	D'empreses privades	2.500,00	0,00	5.000,00	7.500,00
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	11.172,20	0,00	25.936,95	37.109,15
49	D'organismes de l'exterior	77.917,04	0,00	12.753,99	90.671,03
Capítol 4	Transferències corrents	253.135,54	0,00	141.354,63	394.490,17
53	Altres ingressos financers	3,44	0,00	0,00	3,44
Capítol 5	Ingressos patrimonials	3,44	0,00	0,00	3,44
70	De l'Administració de l'Estat	20.717,98	0,00	62.300,32	83.018,30
71	D'organismes públics	210.237,01	0,00	685.991,30	896.228,31
74	D'Empreses públiques i altres ens públics	37.149,12	0,00	40.000,00	77.149,12
77	D'empreses privades	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
78	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	321.575,15	0,00	99,65	321.674,80
79	D'organismes de l'exterior	427.272,23	0,00	18.515,69	445.787,92
Capítol 7	Transferències de capital	1.023.951,49	0,00	806.906,96	1.830.858,45
91	Préstecs i crèdits concedits	190.900,00	0,00	59.606,38	250.506,38
Capítol 9	Variació de passius financers	190.900,00	0,00	59.606,38	250.506,38
Total		12.695.050,94	0,00	7.168.756,46	19.863.807,40

a.2) Drets cancel·lats

No hi ha drets cancel·lats de pressupost corrent en l'exercici de 2020.

a.3) Recaptació neta

Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingressos	Recaptació neta
31	Preus públics	56.118.520,47	5.072.258,86	51.046.261,61
32	Prestació de serveis	13.583.078,68	0,00	13.583.078,68
33	Venda de béns	76.543,58	0,00	76.543,58
38	Ingressos pressupostos tancats	119.094,72	0,00	119.094,72
39	Altres ingressos	1.550.087,78	10.136,80	1.539.950,98
Capítol 3	Taxes, preus públics i altres ingressos	71.447.325,23	5.082.395,66	66.364.929,57
40	De l'administració de l'estat	75.000,00	0,00	75.000,00
41	D'organismes públics	2.034.568,11	0,00	2.034.568,11
43	D'organismes autònoms comercials, industrials o FI	500,00	0,00	500,00
44	D'empreses públiques i altres ens públics	3.369.264,50	60.514,33	3.308.750,17
45	De comunitats autònomes	183.389.799,93	11.896,75	183.377.903,18
46	De corporacions locals	164.210,61	0,00	164.210,61
47	D'empreses privades	1.739.615,56	5.000,00	1.734.615,56
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	1.304.616,81	25.936,95	1.278.679,86
49	D'organismes de l'exterior	2.080.212,60	12.753,99	2.067.458,61
Capítol 4	Transferències corrents	194.157.788,12	116.102,02	194.041.686,10
53	Altres ingressos financers	246.539,68	0,00	246.539,68
54	Renda de béns immobles	657.252,73	0,00	657.252,73
55	Rendiments concessions	290.187,78	0,00	290.187,78
59	Altres Ingressos patrimonials	1.768.336,79	0,00	1.768.336,79
Capítol 5	Ingressos patrimonials	2.962.316,98	0,00	2.962.316,98
70	De l'administració de l'estat	2.170.722,25	62.300,32	2.108.421,93
71	D'organismes públics	10.426.076,21	629.665,85	9.796.410,36
74	D'empreses públiques i altres ens públics	216.499,45	40.000,00	176.499,45
75	De Comunitats Autònomes	1.408.253,00	0,00	1.408.253,00
76	De corporacions locals	25.939,45	0,00	25.939,45
77	D'empreses privades	500.351,19	0,00	500.351,19
78	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	2.202.320,14	99,65	2.202.220,49
79	D'organismes de l'exterior	11.435.270,85	1.605,47	11.433.665,38
Capítol 7	Transferències de capital	28.385.432,54	733.671,29	27.651.761,25
91	Préstecs i crèdits concedits	371.436,15	59.606,38	311.829,77
Capítol 9	Variació de passius financers	371.436,15	59.606,38	311.829,77
Total		297.324.299,02	5.991.775,35	291.332.523,67

b) Devolució d'ingressos

Aplicació pressupostària	Descripció	Pendants de pagament a 1 de gener	Modificació saldo inicial i anul·lacions	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades en l'exercici	Pendants de pagament a 31 de desembre
31	Preus públics	1.467.727,06	0,00	6.150.751,69	7.618.478,75	0,00	6.539.985,92	1.078.492,83
38	Ingressos pressupostos tancats	243,07	0,00	0,00	243,07	0,00	243,07	0,00
39	Altres ingressos	0,00	0,00	10.136,80	10.136,80	0,00	10.136,80	0,00
Capítol 3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.467.970,13	0,00	6.160.888,49	7.628.858,62	0,00	6.550.365,79	1.078.492,83
40	De l'administració de l'estat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	D'organismes públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	D'empreses públiques i altres ens públics	59.866,49	0,00	85.766,94	145.633,43	0,00	84.800,43	60.833,00
45	De comunitats autònomes	2.135,24	0,00	11.896,75	14.031,99	0,00	14.031,99	0,00
46	De corporacions locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	D'empreses privades	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	163,35	0,00	25.936,95	26.100,30	0,00	26.100,30	0,00
49	D'organismes de l'exterior	0,00	0,00	12.753,99	12.753,99	0,00	12.753,99	0,00
Capítol 4	Transferències corrents	62.165,08	0,00	141.354,63	203.519,71	0,00	142.686,71	60.833,00
70	De l'administració de l'estat	12.478,50	0,00	62.300,32	74.778,82	0,00	74.778,82	0,00
71	D'organismes públics	106.108,23	0,00	685.991,30	792.099,53	0,00	713.848,03	78.251,50
74	D'empreses públiques i altres ens públics	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
78	De famílies i d'institucions sense finalitat de lucre	1.987,42	0,00	99,65	2.087,07	0,00	2.087,07	0,00
79	D'organismes de l'exterior	0,00	0,00	18.515,69	18.515,69	0,00	1.605,47	16.910,22
Capítol 7	Transferències de capital	120.574,15	0,00	806.906,96	927.481,11	0,00	832.319,39	95.161,72
91	Préstecs i crèdits concedits	0,00	0,00	59.606,38	59.606,38	0,00	59.606,38	0,00
Capítol 9	Variació de passius financers	0,00	0,00	59.606,38	59.606,38	0,00	59.606,38	0,00
Total		1.650.709,36	0,00	7.168.756,46	8.819.465,82	0,00	7.584.978,27	1.234.487,55

c) Modificacions de crèdit

Partida pressupostària	Descripció	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències i habilitacions de crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Total modificacions
				Positives	Negatives		
Ingressos							
31	Preus públics	1.701.494,31	-18.983.892,82	0,00	0,00	0,00	-17.282.398,51
32	Prestació de serveis	-995.626,35	-1.516.045,78	0,00	0,00	0,00	-2.511.672,13
33	Venda de béns	-17.616,27	15.914,00	0,00	0,00	0,00	-1.702,27
38	Ingressos pressupostos tancats	0,00	119.094,72	0,00	0,00	0,00	119.094,72
39	Altres ingressos	1.080.445,55	-402.641,04	0,00	0,00	0,00	677.804,51
Capítol 3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.768.697,24	-20.767.570,92	0,00	0,00	0,00	-18.998.873,68
40	De l'administració de l'estat	0,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	104.000,00
41	D'organismes públics	0,00	286.509,67	0,00	0,00	0,00	286.509,67
43	D'organismes autònoms comercials, industrials o FI	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
44	D'empreses públiques i altres ens públics	0,00	1.715.314,97	0,00	0,00	0,00	1.715.314,97
45	De comunitats autònomes	9.365.122,59	13.641.406,33	0,00	0,00	0,00	23.006.528,92
46	De corporacions locals	0,00	-17.056,14	0,00	0,00	0,00	-17.056,14
47	D'empreses privades	191.666,67	182.948,89	0,00	0,00	0,00	374.615,56
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	-616.184,04	100.415,63	0,00	0,00	0,00	-515.768,41
49	D'organismes de l'exterior	0,00	1.067.458,61	0,00	0,00	0,00	1.067.458,61
Capítol 4	Transferències corrents	8.940.605,22	17.081.497,96	0,00	0,00	0,00	26.022.103,18
52	Interessos de dipòsits	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
53	Altres ingressos financers	86.873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	86.873,68
54	Renda de béns immobles	-162.024,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-162.024,81
55	Rendiment de concessions	-55.911,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.911,03
59	Altres ingressos patrimonials	-328.715,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-328.715,97
Capítol 5	Ingressos patrimonials	-459.878,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-459.878,13

Partida pressupostària	Descripció	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències i habilitacions de crèdit	Incorporacions de romanents de crèdit	Total modificacions
70	De l'administració de l'estat	0,00	2.173.389,44	0,00	0,00	2.173.389,44
71	D'organismes públics	0,00	-4.014.931,63	0,00	0,00	-4.014.931,63
74	D'empreses públiques i altres ens públics	0,00	-355.380,24	0,00	0,00	-355.380,24
75	De comunitats autònomes	-895.765,56	2.286.565,51	0,00	0,00	1.390.799,95
76	De corporacions locals	0,00	12.562,45	0,00	0,00	12.562,45
77	D'empreses privades	0,00	499.351,19	0,00	0,00	499.351,19
78	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	0,00	1.339.060,99	0,00	0,00	1.339.060,99
79	D'organismes de l'exterior	0,00	279.636,16	0,00	0,00	279.636,16
Capítol 7	Transferències de capital	-895.765,56	2.220.253,87	0,00	0,00	1.324.488,31
87	Romanent de tresoreria	0,00	0,00	0,00	80.479.656,94	80.479.656,94
Capítol 8	Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00	80.479.656,94	80.479.656,94
91	Préstecs i crèdits concedits	0,00	311.829,77	0,00	0,00	311.829,77
Capítol 9	Variació de passius financers	0,00	311.829,77	0,00	0,00	311.829,77
Total		9.353.658,77	-1.153.989,32	0,00	80.479.656,94	88.679.326,39

23.2. Pressupostos tancats

23.2.1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

Partida pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificació saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
16	Assegurances i prestacions socials	2.682.840,19	0,00	2.682.840,19	0,00	2.682.840,19	0,00
Capítol 1	Despeses de personal	2.682.840,19	0,00	2.682.840,19	0,00	2.682.840,19	0,00
20	Lloguers de béns mobles i immobles	239.546,00	0,00	239.546,00	0,00	239.546,00	0,00
21	Conservació i Reparació	2.069.925,78	0,00	2.069.925,78	0,00	2.069.925,78	0,00
22	Material, subministraments i altres	5.694.137,02	0,00	5.694.137,02	0,00	5.694.137,02	0,00
23	Indemnització per raons de servei	170.540,12	0,00	170.540,12	0,00	170.540,12	0,00
24	Despeses de publicacions	150.264,54	0,00	150.264,54	0,00	150.264,54	0,00
Capítol 2	Despeses de béns corrents i serveis	8.324.413,46	0,00	8.324.413,46	0,00	8.324.413,46	0,00
35	Interessos de demora i altres despeses financeres	9.780,16	0,00	9.780,16	0,00	9.780,16	0,00
Capítol 3	Despeses financeres	9.780,16	0,00	9.780,16	0,00	9.780,16	0,00
41	A organismes autònoms administratius		0,00	0,00	0,00		0,00
44	A empreses públiques i altres	27.695,00	0,00	27.695,00	0,00	27.695,00	0,00
46	A corporacions locals	24.740,10	0,00	24.740,10	0,00	700,10	24.040,00
48	A Famílies i institucions sense finalitat de lucre	119.417,51	0,00	119.417,51	0,00	119.417,51	0,00
Capítol 4	Transferències corrents	171.852,61	0,00	171.852,61	0,00	147.812,61	24.040,00
61	Inversió en terrenys, edificis i altres construccions	190.833,14	0,00	190.833,14	0,00	190.833,14	0,00
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i material de transport	508.368,19	0,00	508.368,19	0,00	508.368,19	0,00
63	Inversions en mobiliari, equips informàtics i altre immobilitzat	778.284,18	0,00	778.284,18	0,00	778.284,18	0,00
64	Inversions en recerca i altre immobilitzat immaterial	1.127.009,39	0,00	1.127.009,39	0,00	1.127.009,39	0,00
Capítol 6	Inversions materials i de recerca	2.604.494,90	0,00	2.604.494,90	0,00	2.604.494,90	0,00
74	A empreses públiques i altres ens públics	4.646,00	0,00	4.646,00	0,00	4.646,00	0,00
Capítol 7	Transferències de capital	4.646,00	0,00	4.646,00	0,00	4.646,00	0,00
84	Adquisició d'actius financers	71.237,57	0,00	71.237,57	0,00	71.237,57	0,00
Capítol 8	Adquisició d'actius financers	71.237,57	0,00	71.237,57	0,00	71.237,57	0,00
Total		13.869.264,89	0,00	13.869.264,89	0,00	13.845.224,89	24.040,00

23.2.2. Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals

Aplicació pressupostària	Descripció	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
31	Preus públics	17.414.159,00	0,00	0,00	0,00	14.395.443,08	3.018.715,92
32	Prestació de serveis	5.604.176,86	0,00	0,00	297.096,92	3.005.498,79	2.301.581,15
33	Venda de béns	41.100,32	0,00	0,00	0,00	31.213,38	9.886,94
38	Ingressos pressupostos tancats	-243,06	0,00	0,00	0,00	-243,07	0,01
39	Altres ingressos	54.714,25	0,00	0,00	1.320,00	52.254,25	1.140,00
Capítol 3	Taxes, preus públics i altres ingressos	23.113.907,37	0,00	0,00	298.416,92	17.484.166,43	5.331.324,02
40	De l'administració de l'estat		0,00	0,00	0,00		0,00
41	D'organismes públics	73.023,77	0,00	0,00	0,00	73.023,77	0,00
44	D'empreses públiques i altres ens públics	1.588.832,98	0,00	0,00	49.013,65	1.337.681,24	202.138,09
45	De comunitats autònomes	14.771.104,88	0,00	0,00	0,00	10.566.771,50	4.204.333,38
46	De corporacions locals	29.790,00	0,00	0,00	0,00	29.790,00	0,00
47	D'empreses privades	-6.791,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.791,84
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	53.054,59	0,00	0,00	5.389,93	37.565,67	10.098,99
49	D'organismes de l'exterior		0,00	0,00	0,00		0,00
Capítol 4	Transferències corrents	16.509.014,38	0,00	0,00	54.403,58	12.044.832,18	4.409.778,62
54	Renda de béns immobles	79.526,72	0,00	0,00	1.640,52	64.254,22	13.631,98
55	Rendiments concessions	89.195,52	0,00	0,00	0,00	60.095,79	29.099,73
59	Altres ingressos patrimonials	12.795,90	0,00	0,00	0,00	11.497,40	1.298,50
Capítol 5	Ingressos patrimonials	181.518,14	0,00	0,00	1.640,52	135.847,41	44.030,21
70	De l'administració de l'estat	296.158,21	0,00	0,00	0,01	296.158,20	0,00
71	D'organismes públics	-106.108,23	0,00	0,00	0,00	-84.182,18	-21.926,05
74	D'empreses públiques i altres ens públics	306.753,68	0,00	0,00	13.219,19	131.351,47	162.183,02
75	De comunitats autònomes	2.015.254,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.015.254,10
77	D'empreses privades	124.633,96	0,00	0,00	0,00	0,00	124.633,96
78	De famílies i d'institucions sense finalitat de lucre	80.135,08	0,00	0,00	0,00	80.135,08	0,00
Capítol 7	Transferències de capital	2.716.826,80	0,00	0,00	13.219,20	423.462,57	2.280.145,03
Total		42.521.266,69	0,00	0,00	367.650,22	30.088.308,59	12.065.277,88

b) Drets anul·lats

No hi ha drets anul·lats de pressupost tancat en l'exercici de 2020.

c) Drets cancel·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Insolvències	Altres causes	Total drets cancel·lats
32	Prestació de serveis	297.096,92	0,00	297.096,92
39	Altres ingressos	1.320,00	0,00	1.320,00
Capítol 3	Taxes, preus públics i altres ingressos	298.416,92	0,00	298.416,92
44	D'empreses públiques i altres ens públics	0,00	49.013,65	49.013,65
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	0,00	5.389,93	5.389,93
Capítol 4	Transferències corrents	0,00	54.403,58	54.403,58
54	Renda de béns immobles	1.640,52	0,00	1.640,52
Capítol 5	Ingressos patrimonials	1.640,52	0,00	1.640,52
70	De l'administració de l'estat	0,00	0,01	0,01
74	D'empreses públiques i altres ens públics	0,00	13.219,19	13.219,19
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	0,00	13.219,20	13.219,20
Total		300.057,44	67.622,78	367.680,22

23.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

	Total variació drets	Total variació obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors
a) Operacions corrents	354.461,02	0,00	354.461,02
b) Operacions de capital	13.219,20	0,00	13.219,20
1. Total variacions operacions no financeres (a+b)	367.680,22	0,00	367.680,22
c) Actius financers	0,00	0,00	0,00
d) Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. Total variació operacions financers (c+d)	0,00	0,00	0,00
Total (1+2)	367.680,22	0,00	367.680,22

23.3. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

Partida pressupostària	Descripció	Compromisos de despesa amb càrrec al pressupost dels exercicis:			
		Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercicis successius
21	Conservació i Reparació	4.096.509,40	2.044.033,39	1.166.654,64	0,00
22	Material, subministraments i altres	7.033.010,46	4.835.837,29	807.092,12	0,00
Capítol 2	Despeses de béns corrents i serveis	11.129.519,86	6.879.870,68	1.973.746,76	0,00
64	Inversions en recerca i altre immobilitzat immaterial	73.820,40	0,00	0,00	0,00
Capítol 6	Inversions materials i de recerca	73.820,40	0,00	0,00	0,00
Total		11.203.340,26	6.879.870,68	1.973.746,76	0,00

23.4. Desviacions de finançament per agent finançador i gestió de la despesa pressupostària

Els registres informàtics interns de la Universitat no permeten detallar aquesta informació amb el nivell de disgregació requerit, fet que provoca que no s'informi d'aquest punt.

23.5. Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria constitueix un recurs pressupostari obtingut, amb caràcter general, per l'acumulació dels resultats pressupostaris dels exercicis anteriors i de l'exercici que es tanca. Com a recurs, es pot emprar per finançar la despesa pressupostària dels exercicis següents.

El romanent de tresoreria s'obté per la suma dels fons líquids més els drets pendents de cobrament deduint-ne les obligacions pendents de pagament i agregant-hi les partides pendents d'aplicació.

Components	Exercici 2020		Exercici 2019	
1.(+) Fons líquids		1.419.232,03		-2.512.169,28
2.(+) Drets pendents de cobrament		52.415.582,77		44.008.469,39
(+) Del Pressupost corrent	38.439.724,78		29.956.104,29	
(+) De Pressupostos tancats	12.065.277,88		12.565.162,40	
(+) D'operacions no pressupostàries	1.910.580,11		1.487.202,70	
(+) D'operacions comercials	0,00		0,00	
3.(-) Obligacions pendents de pagament		28.834.801,86		27.105.013,28
(+) Del Pressupost corrent	13.287.414,94		13.869.264,89	
(+) De Pressupostos tancats	24.040,00		0,00	
(+) D'operacions no pressupostàries	15.523.346,92		13.235.748,39	
(+) D'operacions comercials	0,00		0,00	
4.(+) Partides pendents d'aplicació		-127.246,21		-5.814,11
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	202.541,04		116.430,08	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	75.294,83		110.615,97	
I. Romanent de tresoreria total (1-2+3+4)		24.872.766,73		14.385.472,72
II. Excés de finançament afectat		64.834.869,56		59.881.040,76
III. Saldos de dubtós cobrament		2.795.549,79		2.726.342,33
IV. Romanent de tresoreria no afectat =(I-II-III)		-42.757.652,62		-48.221.910,37
Romanent no afectat	-66.006.096,79		-66.461.864,44	
Romanent no afectat compromès	23.248.444,17		18.239.954,07	

Romanent de tresoreria inclosa la despesa meritada no imputada al pressupost

Components	Exercici 2020	Exercici 2019
IV. Romanent de tresoreria no afectat =(I-II-III)	-42.757.652,62	-48.221.910,37
Romanent no afectat	-66.006.096,79	-66.461.864,44
Romanent no afectat compromès	23.248.444,17	18.239.954,07
1.(+) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost	7.242.178,73	8.252.081,17
Creditors per operacions meritades(*)	7.242.178,73	8.252.081,17
V. Romanent de tresoreria total (IV-1)	-49.999.831,35	-56.473.991,54

() Part d'aquestes despeses meritades financerament tenen associat un finançament específic, el qual, si s'ha reconegut el dret en el pressupost d'ingressos, ha estat objecte de correcció com excés de finançament afectat.*

23.6. Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat

Aplicació pressupostària	Descripció	Pendants de notificar	Suspesos	Ajornament o fraccionament		En període voluntari	En període executiu	Total drets pendents de cobrament
				Sol·licitat	Concedit			
31	Preus públics	0,00	0,00	0,00	0,00	18.758.131,80	0,00	18.758.131,80
32	Prestació de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	3.072.995,19	2.301.581,15	5.374.576,34
33	Venda de béns	0,00	0,00	0,00	0,00	30.754,15	9.886,94	40.641,09
38	Ingressos pressupostos tancats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
39	Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	27.903,53	1.140,00	29.043,53
Capítol 3	Taxes, preus públics i altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	21.889.784,67	2.312.608,10	24.202.392,77
40	De l'administració de l'estat	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
41	D'organismes públics	0,00	0,00	0,00	0,00	92.750,56	0,00	92.750,56
44	D'empreses públiques i altres ens públics	0,00	0,00	0,00	0,00	2.832.483,89	0,00	2.832.483,89
45	De comunitats autònomes	0,00	0,00	0,00	0,00	17.158.176,12	0,00	17.158.176,12
46	De corporacions locals	0,00	0,00	0,00	0,00	166.063,25	0,00	166.063,25
47	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.791,84	0,00	-6.791,84
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	0,00	0,00	0,00	0,00	15.307,72	0,00	15.307,72
49	D'organismes de l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol 4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	20.287.989,70	0,00	20.287.989,70
54	Renda de béns immobles	0,00	0,00	0,00	0	55.722,46	13.631,98	69.354,44
55	Rendiments concessions	0,00	0,00	0,00	0	122.420,19	29.099,73	151.519,92
59	Altres ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0	2.947,24	1.298,50	4.245,74
Capítol 5	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	181.089,89	44.030,21	225.120,10
70	De l'administració de l'estat	0,00	0,00	0,00	0,00	65.967,51	0,00	65.967,51
71	D'organismes públics	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.980,04	0,00	-60.980,04
74	D'empreses públiques i altres ens públics	0,00	0,00	0,00	0,00	265.747,33	0,00	265.747,33
75	De comunitats autònomes	0,00	0,00	0,00	0,00	5.298.794,05	0,00	5.298.794,05
77	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	124.633,96	0,00	124.633,96
78	De famílies i d'institucions sense finalitat de lucre	0,00	0,00	0,00	0,00	112.247,50	0,00	112.247,50
79	D'organismes de l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.910,22	0,00	-16.910,22
Capítol 7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	5.789.500,09	0,00	5.789.500,09
Total		0,00	0,00	0,00	0,00	48.148.364,35	2.356.638,31	50.505.002,66

23.7. Creditors per operacions meritades

En conceptes de despeses per operacions meritades, en data 31 de desembre de 2020 i 2019, hi ha registrat un total de 7.242.178,73 euros i 8.252.081,17 euros respectivament, segons el detall mostrat a continuació:

Compte	Exercici 2020	Exercici 2019
Construccions	6.050,00	256.974,36
Infraestructures	0,00	5.073,15
Maquinària i utilatge	285.410,17	595.778,56
Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	47.126,56	19.363,50
Mobiliari	42.557,73	62.484,80
Equips per a processos d'informació	73.549,78	231.844,61
Altres immobilitzat material	122.021,13	182.175,47
Altres aprovisionaments	39.827,20	32.936,24
Arrendaments i cànon	48.572,04	57.033,31
Reparació i conservació	870.089,00	912.752,45
Serveis professionals independents	125.881,51	337.476,85
Transport	27.455,29	18.052,87
Primes d'assegurances	-8.221,31	19.954,41
Serveis bancaris i similars	19,09	260,68
Publicitat, propaganda i relacions públiques	8.353,37	34.998,91
Subministraments	751.541,05	550.789,49
Comunicacions i altres serveis.	862.805,91	999.525,23
Tributs	88,86	2.660,33
Sous i Salaris	3.897.953,98	3.862.734,21
Altres despeses socials	5.100,22	31.986,85
Transferències concedides	35.997,15	37.224,89
Total	7.242.178,73	8.252.081,17

23.8. Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat econòmic patrimonial

	Exercici 2020	Exercici 2019
RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	1.576.944,72	-7.009.600,56
Variació neta de passius financers	-619.810,67	-1.390.252,29
Subvencions de capital i corrents no reflectides al compte del resultat econòmic patrimonial	10.462.644,26	9.111.394,27
Altes d'immobilitzat material i intangible	-9.732.969,79	-10.013.175,20
Altes d'inversions financeres	-44.121,05	-71.237,57
Concessió administrativa ingressada per anticipat	0,00	2.789.992,84
Ajornaments i/o fraccionaments pagament	82.185,94	0,00
Total operacions pressupostàries no reflectides en el resultat econòmic patrimonial	147.928,69	426.722,05
Periodificació d'ingressos	-12.262.248,94	-558.105,52
Periodificació de bonificacions de matrícula	5.328.974,61	-486.206,80
Variació de la provisió operacions meritades	-1.045.122,21	376.791,58
Dotació a l'amortització de l'immobilitzat	15.312.767,12	15.228.737,41
Anul·lació de drets pendents de cobrament	319.293,68	293.788,64
Variació de la provisió per inversions financeres	44.121,05	71.207,49
Variació de la dotació per insolvències	69.207,46	250.250,57
Variació de la provisió per paga extra i altres	35.219,77	490.404,55
Variació de la provisió per litigis	-1.411.199,59	981.044,90
Variació de la provisió del premi jubilació	12.070.851,44	88.214,02
Variació de la provisió d'interessos	0,00	-181.726,03
Variació de la provisió d'ingressos	-113.619,44	-172.757,19
Resultats extraordinaris de l'immobilitzat	328.139,68	273.269,35
Imputació subvencions a resultats de l'immobilitzat	-9.336.276,65	-8.331.681,04
Aplicació a resultat de la concessió administrativa	-210.007,16	0,00
Total operacions comptables no reflectides a la liquidació pressupostària	9.130.100,82	8.323.231,93
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	10.854.974,23	1.740.353,42
Incorporació de romanent de l'any anterior	80.847.337,16	80.890.207,69
Romanent negatiu de l'any anterior	-66.461.864,44	-66.461.864,44
Anul·lació de drets pendents de cobrament	-367.680,22	-1.783.223,95
Romanent de tresoreria en data 31 de desembre de l'exercici	24.872.766,73	14.385.472,72

La conciliació del superàvit o dèficit de finançament amb el resultat pressupostari és:

SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI	455.767,65	0,00
Correccions del resultat pressupostari:		
(-) Crèdits disposats finançats amb romanent de tresoreria (romanent no afectat compromès)	5.042.524,26	-865.479,39
(+) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici en despesa amb finançament afectat	5.356.682,32	2.605.832,81
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	10.854.974,23	1.740.353,42

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

24.1. Indicadors financers i patrimonials

- Liquiditat immediata:

$$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = 0,01$$

- Liquiditat a curt termini:

$$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = 0,42$$

- Liquiditat general:

$$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = 0,45$$

- Endeutament:

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}} = 0,52$$

- Relació d'endeutament

$$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = 3,58$$

- Cash-Flow

$$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = 11,97$$

- Ràtios del compte del resultat econòmic-patrimonial

ING.TRIB.: Ingressos tributaris i cotitzacions.

TRANSR.: Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts.

VN. IPS.: Vendes netes i prestació de serveis.

D.PERS.: Despeses de personal.

TRANSC: Transferències i subvencions concedides

APROV.: Aprovisionaments.

- *Estructura dels ingressos.*

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING.TRIB/IGOR	TRANSR/IGOR	VN I PS/IGOR	RESTA IGOR/IGOR
0,00	0,71	0,28	0,01

- Estructura de despeses:

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)			
D.PERS/DGOR	TRANSC/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR
0,76	0,05	0,00	0,19

- Cobertura de les despeses corrents:

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = 0,96$$

24.2. Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent

- Execució del pressupost de despeses:

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits totals}} = 0,78$$

- Realització de pagaments

$$\frac{\text{Pagaments realitzats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = 0,96$$

- Esforç inversor:

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Capítol 6+7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}} = 0,11$$

- Període mitjà de pagament:

$$\frac{\text{Obligacions pendents de pagament*365}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = 15,21$$

b) Del pressupost d'ingressos corrent

- Execució del pressupost d'ingressos:

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = 0,80$$

- Realització de cobraments:

$$\frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}} = 0,88$$

- Període mitjà de cobrament:

$$\frac{\text{Drets pendents de cobrament} \cdot 365}{\text{Drets reconeguts nets}} = 42,55$$

c) De pressupostos tancats

- Realització de pagaments:

$$\frac{\text{Pagaments}}{\text{Saldo inicial d'obligacions (+/- modificacions i anul·lacions)}} = 0,99$$

- Realització de cobraments:

$$\frac{\text{Cobraments}}{\text{Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions)}} = 0,71$$

25. Informació sobre el cost de les activitats

A data actual, la Universitat està a l'espera que la Generalitat de Catalunya desenvolupi aquest punt.

26. Indicadors de gestió

A data actual, la Universitat està a l'espera que la Generalitat de Catalunya desenvolupi aquest punt.

27. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2020, no s'ha produït cap altre fet que, per la seva importància, requereixi la modificació d'aquests comptes anuals, ni s'ha rebut cap informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.

28. Recuperació de la paga extraordinària del 2013 i 2014 i d'altres drets laborals dels treballadors públics

En l'acord de govern de 25 de febrer de 2019 es ratifica l'acord amb la representació sindical de retorn de les quanties equivalents a les pagues extraordinàries que es van deixar de percebre en els exercicis 2013 i 2014, i s'estableix que:

- Paga de 2013: se'n recuperarà a l'exercici de 2019 el 40%, i el 60% restant al de 2020.
- Paga de 2014: se'n retornarà a l'exercici de 2021 el 55%, i el 45% restant al de 2022.

Amb referència a la recuperació de la paga extraordinària de l'exercici de 2013, en l'exercici de 2020 s'ha liquidat l'import equivalent al 60% d'aquesta paga (5,0 milions d'euros).

La Generalitat ha compensat a la Universitat pràcticament la totalitat de les despeses incorregudes per la liquidacions efectuades en aquest exercici.

La direcció de la Universitat considera que en el moment que es faci efectiu el retorn de la paga extra de 2014 suprimida en exercicis anteriors, atès que la Generalitat de Catalunya va descomptar directament del model de finançament de la Universitat de l'exercici de 2014 l'import equivalent, serà aquesta la que assumirà de manera directa o indirecta les obligacions futures, igual que ha compensat les liquidacions produïdes als exercicis de 2015, 2016, 2017 i 2018 en la recuperació de la paga extra de 2012, i de 2019 i 2020 en la recuperació de la paga extra de 2013, motiu pel qual no s'ha registrat cap passiu en relació amb aquests fets.

29. Efectes COVID-19

A continuació es detalla l'impacte econòmic de la pandèmia COVID-19 als recursos de la Universitat en aquest exercici 2020.

Impacte de la COVID-19 als recursos de la UAB	
	Efecte en els ingressos -5.398.791
Disminució Matrícules (màsters oficials, doctorat..)	-368.730
Disminució Ingressos dels serveis UAB (lloguers, SAF, SdL, SO, concessions...)	-2.393.184
Disminució finançament per l'activitat de recerca i formació pròpia	-1.828.877
Disminució Aportacions Grup UAB i altres ens	-808.000
	Efecte en les despeses 359.696
Increment de despeses per ampliació terminis contractes laborals	-358.296
Increment despeses per adaptació tecnològica i recomanacions salut	-1.741.803
Decrement despeses en consums energètics	1.400.353
Decrement de despeses de funcionament ordinari (manteniment, neteja, viatges..)	1.059.442
	Total impacte de la COVID-19 -5.039.095

La Universitat ha aplicat aquelles mesures excepcionals que tant els legisladors estatals com els autonòmics han aprovat relatives a l'impacte econòmic de la COVID-19 en l'execució del pressupost 2020. Tanmateix la Generalitat de Catalunya ha destinat un fons a les universitats públiques per fer front a l'impacte de la crisi sanitària de la COVID-19.

Jo, Gerent de la Universitat Autònoma de Barcelona, d'acord amb l'equip de govern, formulo els Comptes Anuals de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020 que precedeixen a aquest escrit i que consten de 84 pàgines.

UAB
Universitat Autònoma de Barcelona

Signat digitalment per:

Jaume Tintoré Balasch
Gerent

2021.06.01

17:50:49

+02'00'

Jaume Tintoré Balasch
Gerent

Bellaterra (Cerdanyola del Vallès)