

Universitat de Barcelona

Comptes Anuals

31 de desembre de 2011

(Juntament amb l'Informe d'Auditoria)



KPMG Auditores, S.L.
Torre Realia
Plaça d'Europa, 41
08908 L'Hospitalet de Llobregat
Barcelona

Informe d'Auditoria dels Comptes Anuals

Al Consell Social
de la Universitat de Barcelona

Abast del treball

1. Hem auditat els comptes anuals de la Universitat de Barcelona (la "UB") que comprenen el balanç de situació, el compte del resultat economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2011, la formulació dels quals és responsabilitat de la Gerència de la UB. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt. Excepte per allò esmentat en els paràgrafs 4, 5 i 6, el nostre treball s'ha realitzat d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis comptables públics aplicats i de les estimacions realitzades.
2. Els comptes anuals adjunts es presenten d'acord amb el Pla Especial de Comptabilitat Pública per a les Universitats Públiques de Catalunya, de 3 de maig de 1999, i inclouen, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació i del compte del resultat economicopatrimonial, a més de les xifres de l'exercici 2011, les corresponents a l'exercici anterior. La nostra opinió es refereix exclusivament als comptes anuals de l'exercici 2011. Amb data 8 de setembre de 2011 altres auditors varen emetre el seu informe d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2010 en què varen expressar una opinió amb salvetats.

Paràgraf d'èmfasis

3. Tal i com es comenta en la nota 2 de la memòria dels comptes anuals adjunts, la UB manté a 31 de desembre de 2011 un romanent de tresoreria no afectat negatiu per import de 66 milions d'euros, figurant addicionalment imports significatius pendents de cobrament de l'exercici 2011 i anteriors. Aquesta situació, junt amb altres aspectes que es descriuen en l'esmentada nota, està ocasionant importants tensions de tresoreria, i limiten la capacitat de la UB per fer front a les seves obligacions de pagament en el curt termini.

Limitacions a l'abast

4. A la data del present informe no disposem de conciliacions adequades de saldos i transaccions amb la Fundació Privada Institut de Formació Contínua de la Universitat de Barcelona (IL3-UB) i amb la Fundació Bosch i Gimpera, ni hem obtingut informació suficient que ens permeti concloure sobre els esmentats saldos i transaccions. En les notes de la memòria dels comptes anuals adjunts, la UB presenta un detall dels saldos a 31 de desembre de 2011 mantinguts amb aquestes entitats.
5. A 31 de desembre de 2011 els epígrafs "Subvencions de capital" i "Ajustaments per periodificació" del balanç de situació adjunt inclouen 14 i 40 milions d'euros, respectivament, corresponents a projectes d'investigació de la UB. Donat que els sistemes informàtics de la UB no permeten obtenir un detall individualitzat del finançament específic per projecte, el reconeixement d'aquestes subvencions de capital (ingressos a distribuir en diversos exercicis) i dels esmentats ajustaments per periodificació s'ha dut a terme per part de la UB mitjançant l'aplicació de percentatges globals, en lloc de calcular-se en base a la font de finançament específica de cadascun d'aquests projectes (veure nota 3 de la memòria dels comptes anuals adjunts). A la data del present informe no disposem d'informació suficient que ens permeti estimar la correcta periodificació dels esmentats projectes i, en conseqüència, no podem concloure sobre la raonabilitat dels esmentats imports a 31 de desembre de 2011, ni sobre l'efecte en el compte del resultat economicopatrimonial.

6. Quant a l'obtenció d'evidència d'auditoria en relació a l'adequada valoració i integritat de l'epígraf "Terrenys i construccions" s'han posat de manifest les següents limitacions a l'abast en el nostre treball:

- Existeixen una sèrie d'immobles rebuts i entregats en cessió pels quals la UB no disposa de valoracions que permetin conèixer el valor venal pel qual haurien de figurar comptabilitzades aquestes cessions a 31 de desembre de 2011.
- Figuren immobles utilitzats per fundacions vinculades a la UB pels que no consta documentació formal que reguli aquesta utilització i, en conseqüència, no és possible conèixer la seva naturalesa jurídica, aspecte necessari per determinar el seu adequat tractament comptable.
- Existeix un immoble adquirit en exercicis anteriors mitjançant cens emfitèutic en què el seu valor net comptable a 31 de desembre de 2011 ascendeix a 13,8 milions d'euros. La distribució del cost d'aquest immoble entre terrenys (10,1 milions d'euros) i construccions (3,8 milions d'euros), es va realitzar en base al seu valor cadastral, en lloc d' haver-se determinat en funció del seu valor de mercat, degut a que la UB no disposava d'aquesta informació.

En conseqüència, no hem pogut avaluar la raonabilitat de l'epígraf "Terrenys i construccions" a 31 de desembre de 2011, ni el seu efecte en el compte del resultat economicopatrimonial de l'exercici 2011.

Incerteses

7. Tal i com es descriu en els comptes anuals adjunts, la Fundació Parc Científic de Barcelona presenta a 31 de desembre de 2011 una difícil situació financera, mantenint importants venciments amb entitats de crèdit i amb tercers en el curt termini, així com uns fons propis negatius. La capacitat financera de la Fundació Parc Científic de Barcelona no permet assegurar que les obligacions de pagament puguin ésser ateses en la data del seu venciment. Aquests factors són indicatius d'una incertesa sobre la capacitat de la Fundació Parc Científic de Barcelona per continuar amb les seves operacions. Donat que la UB ha presentat garanties en favor d'aquesta entitat, davant d'entitats financeres i tercers, les obligacions que per a la UB es poden derivar com a conseqüència de la difícil situació financera de la Fundació Parc Científic de Barcelona, en la seva condició de garant, dependran principalment de la resolució favorable del procés de refinançament en què es troba immersa l'esmentada fundació. El balanç de situació adjunt a 31 de desembre de 2011 no presenta cap provisió en relació a aquest aspecte degut a que les obligacions que puguin derivar-se no són susceptibles de quantificació.

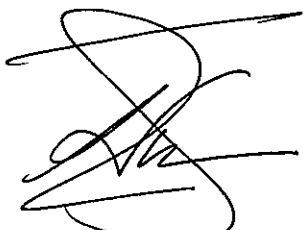
Errors o incompliments de principis i normes comptables

8. La UB presenta com a Romanent de Tresoreria Afectat, un import de 21,7 milions d'euros corresponent a romanents que no compleixen amb els criteris de presentació com a romanents de tresoreria afectats al no disposar de finançament afectat. En conseqüència, aquest import hauria d' haver-se presentat com a Romanent de Tresoreria no Afectat.
9. Dins l'epígraf "Cobraments realitzats pendants d'aplicació definitiva" de l'Estat del Romanent de Tresoreria figura un import de 3,3 milions d'euros corresponents a preus públics liquidats i cobrats durant l'exercici 2011, però que per error aquests drets han estat reconeguts en l'exercici 2012. En conseqüència, el Romanent de Tresoreria Total i el Resultat Pressupostari de l'exercici 2011 es troben infravalorats per l'esmentat import.

10. Tal i com s'esmenta en els comptes anuals adjunts, amb anterioritat a l'exercici 2011 l'activitat i els drets i obligacions corresponents al Col·legi Major Sant Jordi i als Col·legis Majors Penyafort-Montserrat-Ramon Llull, no s'inclouen en els comptes anuals de la UB. Donat que aquests col·legis majors no tenen naturalesa jurídica pròpia sinó que formen part integrant de la UB, la seva activitat i els drets i obligacions associats haurien d'haver-se incorporat en els comptes anuals de la UB. Tal i com s'explica en els comptes anuals adjunts, i amb l'objectiu de solventar aquesta situació, en l'exercici 2011 l'activitat d'aquests col·legis majors es troba inclosa en els comptes anuals de la UB i s'ha procedit a regularitzar la part corresponent a exercicis anteriors. La regularització dels exercicis anteriors ha comportat que s'hagin registrat en la liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici 2011 drets reconeguts en concepte d'"Ingressos patrimonials" per import de 15,7 milions d'euros, figurant per tant aquest impacte en el resultat pressupostari de l'exercici 2011, si bé aquests resultats haurien d'haver estat reconeguts pressupostàriament en exercicis anteriors. Addicionalment, d'aquests 15,7 milions d'euros, 5,3 milions d'euros corresponen principalment a inversions financeres (que bàsicament fan referència a dipòsits, imposicions i un fons d'inversió), realitzades pels col·legis majors amb venciment entre aproximadament 6 mesos i 5 anys en el moment de la seva contractació, i es presenten per part de la UB dins la liquidació del pressupost d'ingressos i en el romanent de Tresoreria com a drets pendents de cobrament al 31 de desembre de 2011 donat que resten pendents de venciment a l'esmentada data. Atenent a les normes i principis comptables aplicables, entenem que aquests 5,3 milions d'euros no qualifiquen com a drets pendents de cobrament, i haurien d'afectar al romanent de tresoreria en el moment del venciment de les esmentades inversions financeres (establert durant els propers dos anys comptats a partir de la data d'aquest informe) o en el moment de la seva cancel·lació anticipada. En conseqüència, els drets pendents de cobrament que figuren en la liquidació del pressupost d'ingressos de 2011 i el romanent de tresoreria total a 31 de desembre de 2011 es troben sobrevalorats en 5,3 milions d'euros.

Opinió

11. En la nostra opinió, excepte per les limitacions a l'abast descrites en els paràgrafs 4, 5 i 6 anteriors, per l'efecte dels ajustos que poguessin ésser necessaris efectuar si es conegués el desenllaç de la incertesa descrita en el paràgraf 7 anterior, i excepte pels ajustos descrits en els paràgrafs 8, 9 i 10 anteriors, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Universitat de Barcelona al 31 de desembre de 2011, dels resultats de les seves operacions i de l'estat de liquidació del pressupost de l'exercici anual acabat en la data esmentada, i contenen la informació necessària i suficient per a la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat amb les normes i principis comptables públics i pressupostaris que són d'aplicació i que guarden uniformitat amb els aplicats en l'exercici anterior.



Alejandro Núñez Pérez

30 de maig de 2013

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

KPMG

Any 2013 Núm. 20/13/01558
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Exercici 2011

Comptes Anuals

Índex

Comptes Anuals

Balanç de situació de l'exercici 2011	5
Compte resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2011	7
Liquidació del pressupost de despeses	9
Liquidació del pressupost d'ingressos	10
Resultat pressupostari de l'exercici	11
Memòria	13
1. Organització	15
2. Bases de presentació	24
3. Criteris comptables	26
4. Informació de caràcter econòmic i financer. Quadres	35
2.1. Quadre de finançament de l'exercici	37
2.2. Estat del romanent de tresoreria	39
2.3. Compte General de la tresoreria	40
2.4. Estat del flux net de tresoreria de l'exercici	41
3.1. Modificacions de crèdit	42
3.2. Romanents de crèdit	43
3.3. Projectes d'inversió	44
3.4. Transferències i subvencions concedides	45
3.5. Deutors no pressupostaris i anticips de caixa fixa pendent de reposició	46
3.6. Obligacions de pressupostos tancats	47
3.7. Compromisos despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	48
4.1. Transferències rebudes	49
4.2. Devolucions d'ingressos	50
4.3. Drets a cobrar de pressupostos tancats	50
4.4. Creditors no pressupostaris	51
5.1. Immobilitzat	52
5.2. Béns immobles i drets sobre la propietat de la UB	53
5.2.1. Terrenys	54
5.2.2. Patrimoni lliurat en cessió	55
5.3. Immobilitzat en curs	56
6.3. Deutes a llarg termini	57
7.1. Drets pendents de recaptar el 31 de desembre de 2011	58
7.2. Obligacions pendents de pagament el 31 de desembre de 2011	60
8.1. Despeses de personal	63
8.2. Despeses de personal no afectades	64
8.3. Despeses de personal afectades	65
Notes als comptes anuals	67
Notes als comptes anuals	69
Notes a la memòria	74



Comptes Anuals

Balanç de situació de l'exercici 2011

	Exercici 2011	Exercici 2010	Moviment
ACTIU	480.631.732,09	485.755.962,39	-5.124.230,30
<i>IMMOBILITZAT</i>	<i>362.049.429,91</i>	<i>378.723.958,95</i>	<i>-16.674.529,04</i>
Inversions destinades a l'ús general	2.273.783,30	2.273.783,30	0,00
Immobilitzacions immaterials	8.008.318,96	6.710.013,80	1.298.305,16
215 Aplicacions informàtiques	3.859.370,15	1.918.756,73	1.940.613,42
219 Altres immobilitzacions immaterials	14.865.714,49	14.865.714,49	0,00
281 Amortitzacions	-10.716.765,68	-10.074.457,42	-642.308,26
Immobilitzacions materials	338.541.756,21	364.772.008,00	-26.230.251,79
220 Terrenys i béns naturals	34.869.022,16	34.869.022,16	0,00
221 Construccions	401.723.839,94	396.614.349,22	5.109.490,72
222 Instal·lacions tècniques	568.793,30	3.412.991,24	-2.844.197,94
223 Maquinària	24.222.400,86	26.879.743,62	-2.657.342,76
224 Utilatge i estris	16.439.057,35	12.447.493,16	3.991.564,19
226 Mobiliari	37.641.375,48	37.602.988,53	38.386,95
227 Equips processos d'informació	33.202.175,62	35.700.596,00	-2.498.420,38
228 Elements de transport	246.123,38	382.693,10	-136.569,72
229 Altre immobilitzat material	197.477.819,62	183.095.338,25	14.382.481,37
2291 Immobilitzat de recerca	113.879.328,84	107.104.505,78	6.774.823,06
229x Altre immobilitzat material	83.598.490,78	75.990.832,47	7.607.658,31
282 Amortitzacions	-407.848.851,50	-366.233.207,28	-41.615.644,22
Inversions financeres permanents	10.120.795,84	1.445.950,17	8.674.845,67
250 Cartera de valors a llarg termini	579.960,17	578.960,17	1.000,00
251 Cartera de valors a llarg termini -Col.legis Majors	3.158.765,17	0,00	3.158.765,17
252 Crèdits concedits a llarg termini	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
253 Crèdits concedits a llarg termini alienació immb.	5.515.080,50	0,00	5.515.080,50
255 Inversions financeres permanents grup	5.801.104,32	5.801.104,32	0,00
297 Provisió depreciació cartera de valors	-5.934.114,32	-5.934.114,32	0,00
Despeses a distribuir en diversos exercicis	3.104.775,60	3.522.203,68	-417.428,08
272 Despeses financeres diferides	3.104.775,60	3.522.203,68	-417.428,08
ACTIU CIRCULANT	118.582.302,18	107.032.003,44	11.550.298,74
Existències	367.009,76	291.888,90	75.120,86
310 Comestibles	0,00	16.025,99	-16.025,99
325 Existències Col. Majors	39.612,61	39.612,61	0,00
350 Llibres i revistes	683.802,86	530.357,78	153.445,08
351 Productes Marca UB	0,00	20.492,23	-20.492,23
395 Provisió depreciació llibres	-356.405,71	-274.987,10	-81.418,61
Deutors	78.772.589,11	61.675.961,38	17.096.627,73
<i>Deutors pressupostaris</i>	<i>85.452.476,86</i>	<i>71.772.085,01</i>	<i>13.680.391,85</i>
430 Deutors drets reconeguts exercici corrent	62.416.735,31	57.889.772,58	4.526.962,73
431 Deutors drets reconeguts exercicis tancats	13.053.857,79	13.622.713,38	-568.855,59
432 Deutors drets reconeguts exercicis corr. ajustos	906.684,53	-502.826,79	1.409.511,32
435 Deutors pres. ens grup per div. Conceptes	9.075.199,23	110.552,09	8.964.647,14
436 Deutors pres. ens grup per prest. Serveis		651.873,75	-651.873,75
<i>Deutors no pressupostaris</i>	<i>2.544.023,63</i>	<i>1.320.381,70</i>	<i>1.223.641,93</i>
440 Deutors per IVA repercutit	778.864,74	871.937,11	-93.072,37
441 Deutors per provisions de fons a justificar	305.416,96	107.113,29	198.303,67
446 Bestretes i préstecs concedits	1.296.327,30	328.657,57	967.669,73
449 Altres deutors no pressupostaris	156.258,88	12.673,73	143.585,15
459 Deutor HP UE recuperació IVA	7.155,75	0,00	7.155,75
<i>Administracions públiques</i>	<i>2.327.413,47</i>	<i>2.170.697,21</i>	<i>156.716,26</i>
470 Hisenda pública deutora per IVA	2.327.413,47	2.170.697,21	156.716,26
<i>Altres deutors</i>	<i>44.671,84</i>	<i>35.510,84</i>	<i>9.161,00</i>
555 Pagaments pendents aplicar	44.594,38	0,00	44.594,38
558 Anticipis caixa fixa pendents reposició	77,46	35.510,84	-35.433,38
<i>Provisions</i>	<i>-11.595.996,69</i>	<i>-13.622.713,38</i>	<i>2.026.716,69</i>
490 Provisions	-11.595.996,69	-13.622.713,38	2.026.716,69
Inversions financeres temporals	2.895.793,16	64.958,48	2.830.834,68
541 IF a curt termini - Col.legis Majors	2.826.635,67	0,00	2.826.635,67
565 Fiances entreg. Curt termini	69.157,49	64.958,48	4.199,01
Tresoreria	33.766.306,58	42.488.363,03	-8.722.056,45
570 Caixa	47.016,01	40.283,05	6.732,96
571 Bancs i institucions de crèdit	32.081.943,14	41.796.017,86	-9.714.074,72
572 Bancs i institucions de crèdit. Comptes gestió	1.619.338,94	652.062,12	967.276,82
575 Bancs i institucions de crèdit. Comptes funcionament	18.008,49		18.008,49
Ajustaments per periodificació	2.780.603,57	2.510.831,65	269.771,92
480 Despeses anticipades	2.780.603,57	2.510.831,65	269.771,92

	<i>Exercici 2011</i>	<i>Exercici 2010</i>	<i>Moviment</i>
PASSIU	480.631.732,09	485.755.962,39	-5.124.230,30
FONS PROPIS	60.262.414,16	75.997.003,59	-15.734.589,43
Patrimoni	75.997.003,59	69.953.773,56	6.043.230,03
100 Patrimoni	78.164.453,56	72.121.223,53	6.043.230,03
108 Patrimoni entregat en cessió	-2.167.449,97	-2.167.449,97	0,00
Resultats de l'exercici	-15.734.589,43	6.043.230,03	-21.777.819,46
129 Resultat de l'exercici	-15.734.589,43	6.043.230,03	-21.777.819,46
INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	208.427.887,62	208.596.145,44	-168.257,82
130 Subvencions de capital de l'administració	198.122.815,18	201.235.246,98	-3.112.431,80
131 Subvencions de capital del sector privat	8.977.560,00	5.043.574,48	3.933.985,52
132 Donacions i llegats de capital	285.461,32	454.906,68	-169.445,36
134 Donacions i llegats per a investigació	1.042.051,12	1.862.417,30	-820.366,18
PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	3.673.515,59	11.029.726,04	-7.356.210,45
140 Provisions per pensions i obligacions similars	0,00	8.003.707,93	-8.003.707,93
141 Provisions per a riscos i despeses	3.586.385,13	3.026.018,11	560.367,02
142 Altres provisions a llarg termini	87.130,46	87.130,46	0,00
CREDITORS A LLARG TERMINI	59.183.846,50	53.940.607,76	5.243.238,74
171 Altres deutes a llarg termini	59.016.085,40	53.749.629,08	5.266.456,32
180 Fiances rebudes	167.761,10	190.978,68	-23.217,58
CREDITORS A CURT TERMINI	149.084.068,22	136.192.479,56	12.891.588,66
Deutes a curt termini	7.371.961,85	2.321.782,80	5.050.179,05
<i>Préstecs i altres deutes</i>	7.371.961,85	2.321.782,80	5.050.179,05
521 Altres deutes a curt termini	7.371.961,85	2.321.782,80	5.050.179,05
Creditors	46.326.210,77	50.154.647,60	-3.828.436,83
<i>Creditors pressupostaris</i>	27.038.834,89	31.005.337,80	-3.966.502,91
400 Creditors obligacions reconegudes exercici corrent	20.119.126,64	24.982.850,35	-4.863.723,71
401 Creditors obligacions reconegudes exercicis tancats	37.670,21	2.567,45	35.102,76
405 Creditors pres. ens grup	2.610.609,17	0,00	2.610.609,17
408 Creditors per devolucions ingressos	37.009,10	2.146.760,97	-2.109.751,87
409 Creditors per operacions pendents aplicació	4.234.419,77	3.873.159,03	361.260,74
<i>Creditors no pressupostaris</i>	3.596.300,11	1.190.038,27	2.406.261,84
410 Creditors IVA	307.032,47	307.032,47	0,00
419 Altres creditors no pressupostaris	3.289.267,64	1.190.038,27	2.099.229,37
<i>Administracions públiques</i>	9.249.860,80	8.411.110,72	838.750,08
475 Hisenda Pública creditora diversos conceptes	7.496.889,05	6.689.501,44	807.387,61
476 Organismes previsió social, creditors	1.752.971,75	1.721.066,12	31.905,63
478 Retencions judicials	0,00	543,16	-543,16
<i>Altres creditors</i>	6.361.974,79	9.521.768,29	-3.159.793,50
554 Cobraments pendents d'aplicació	6.361.974,79	9.521.768,29	-3.159.793,50
0,00			0,00
<i>Fiances i dipòsits rebuts a curt termini</i>	79.240,18	26.392,52	52.847,66
560 Fiances rebudes a curt termini	23.040,84	26.392,52	-3.351,68
561 Dipòsits rebuts Col. Majors	56.199,34	56.199,34	0,00
Ajustaments per periodificació	95.385.895,60	83.716.049,16	11.669.846,44
481 Despeses diferides	8.776.208,49	9.785.324,78	-1.009.116,29
485 Ingressos anticipats	86.609.687,11	73.930.724,38	12.678.962,73

Vegeu les notes als comptes anuals

Compte de resultat economicopatrimonial de l'exercici 2011

	Exercici 2011	Exercici 2010	Variació
Despeses	439.911.644,63	435.590.731,51	4.320.913,12
Variació d'existències	16.025,99	180.548,39	-164.522,40
61 Variació existències	16.025,99	180.548,39	-164.522,40
Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	409.773.658,85	404.778.657,09	4.995.001,76
<i>Despeses de personal</i>	284.975.536,97	289.566.918,18	-4.591.381,21
640 Sous i salaris	245.856.625,71	247.909.989,16	-2.053.363,45
641 Indemnitzacions	23.869,66	53.839,72	-29.970,06
642 Cotitzacions socials	33.900.410,07	33.241.205,15	659.204,92
643 Aportacions a sistema pensions o similars	0,00	233.117,71	-233.117,71
644 Altres despeses socials	241.895,86	308.714,51	-66.818,65
645 Prestacions socials	1.139.393,41	1.609.619,78	-470.226,37
649 Altres despeses de personal	3.813.342,26	6.210.432,15	-2.397.089,89
<i>Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat</i>	43.058.646,37	27.190.499,75	15.868.146,62
681 Dotació amortiz. immobilitzat immaterial	584.733,39	482.713,44	102.019,95
682 Dotació amortiz. immobilitzat material	42.473.912,98	26.707.786,31	15.766.126,67
<i>Variació de provisions de tràfic</i>	-1.934.289,25	369.297,28	-2.303.586,53
693 Dotac. provisió depreciaió existències	356.405,71	263.978,27	92.427,44
694 Dotac. provisió per a insolvències	11.595.996,69	13.622.713,38	-2.026.716,69
696 Dotac. provisió per a valors negociables a ll.t.		7.000,00	-7.000,00
793 Provisió d'existències aplicades	-263.978,27	-324.913,01	60.934,74
794 Provisió d'insolvències aplicada	-13.622.713,38	-13.199.481,36	-423.232,02
<i>Serveis exteriors</i>	84.064.026,74	90.818.315,67	-6.754.288,93
621 Arrendaments i cànons	3.887.444,47	4.554.082,10	-666.637,63
622 Reparacions i conservació	10.296.210,43	10.827.649,33	-531.438,90
623 Serveis de professionals independents	1.830.708,15	1.755.219,03	75.489,12
624 Transports	185.343,88	190.108,07	-4.764,19
625 Primes assegurances	207.699,81	238.776,46	-31.076,65
626 Serveis bancaris	107.185,70	63.688,28	43.497,42
627 Publicitat, propaganda, i relacions públiques	753.570,00	1.131.769,62	-378.199,62
628 Subministraments	12.737.678,15	11.302.086,39	1.435.591,76
629 Comunicacions i altres serveis	54.058.186,15	60.754.936,39	-6.696.750,24
<i>Tributs</i>	-892.861,70	-3.755.536,03	2.862.674,33
630 Tributs locals	231.800,59	387.698,98	-155.898,39
631 Tributs autonòmics	2.434,73	826,70	1.608,03
632 Tributs estatals	19.125,87	20.278,22	-1.152,35
639 Ajustos positius en la imposició indirecta	-1.146.222,89	-4.164.339,93	3.018.117,04
<i>Despeses financeres i assimilades</i>	502.599,72	589.162,24	-86.562,52
662 Interessos de deutes a llarg termini	417.428,08	438.592,86	-21.164,78
668 Diferències negatives de canvi	7.522,24	6.596,02	926,22
669 Altres despeses financeres	77.649,40	143.973,36	-66.323,96
Transferències i subvencions	19.909.926,13	25.722.766,79	-5.812.840,66
650 Transferències corrents	4.953.635,98	5.095.724,32	-142.088,34
651 Subvencions corrents	14.900.932,65	19.940.914,92	-5.039.982,27
656 Subvencions de capital	55.357,50	686.127,55	-630.770,05
Pèrdues i despeses extraordinàries	10.212.033,66	4.908.759,24	5.303.274,42
678 Pèrdues procedents de l'immobilitzat	74.381,67	1.818.324,09	-1.743.942,42
675 Pèrdues procedents anul.lacio drets ex. Anteriors	440.101,33		440.101,33
679 Despeses extraordinàries i pèrdues d'altres exercicis	9.697.550,66	3.090.435,15	6.607.115,51

Vegeu les notes als comptes anuals

	<i>Exercici 2011</i>	<i>Exercici 2010</i>	<i>Variació</i>
Ingressos	424.177.055,20	441.633.961,54	-17.456.906,34
Vendes i prestacions de serveis	2.025.729,42	1.158.780,27	866.949,15
700 Vendes i prestació de serveis	1.608.019,33	793.570,18	814.449,15
701 Venda publicacions	417.710,09	365.210,09	52.500,00
Variació d'existències	153.445,08	6.436,82	147.008,26
710 Variació d'existències	153.445,08	6.436,82	147.008,26
Ingressos de gestió ordinària	95.526.194,50	80.094.718,74	15.431.475,76
741 Preus públics per prestació serveis	94.658.909,99	79.496.718,56	15.162.191,43
742 Quotes de Serveis esports	867.284,51	598.000,18	269.284,33
Altres Ingressos de gestió ordinària	20.837.773,77	13.706.307,71	7.131.466,06
773 Reintegraments	138.737,65	200.970,38	-62.232,73
775 Ingressos per arrendaments	2.560.289,75	1.788.301,21	771.988,54
777 Altres ingressos	8.647.041,08	11.244.794,38	-2.597.753,30
790 Excés de provisió per a riscos i despeses	8.006.416,53		8.006.416,53
768 Diferències positives de canvi	61.083,87	50.762,19	10.321,68
769 Altres ingressos financers	1.424.204,89	421.479,55	1.002.725,34
Transferències i subvencions	246.785.535,99	319.732.284,13	-72.946.748,14
750 Transferències corrents	211.381.419,44	250.333.751,30	-38.952.331,86
751 Subvencions corrents	34.983.187,96	50.570.886,75	-15.587.698,79
752 Subvencions recerca traspassades a resultats	420.928,59	18.827.646,08	-18.406.717,49
Beneficis i ingressos extraordinaris	58.848.376,44	26.935.433,87	31.912.942,57
771 Beneficis procedents de l'immobilitzat material	29.529,45		29.529,45
772 Subvencions de capital traspassades a resultat	41.969.396,47	25.053.182,47	16.916.214,00
778 Ingressos extraordinaris		0,03	-0,03
779 Ingressos i beneficis d'altres exercicis	16.849.450,52	1.882.251,37	14.967.199,15
INGRESSOS	424.177.055,20	441.633.961,54	-17.456.906,34
DESPESES	439.911.644,63	435.590.731,51	4.320.913,12
RESULTAT DE L'EXERCICI	-15.734.589,43	6.043.230,03	-21.777.819,46

Liquidació del pressupost de despeses

Classificació econòmica	Crèdits pressupostaris			Despeses comprom.	Obligacions reconegudes	Romanent de crèdit	Pagaments	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
	Inicials	Modificacions	Definitius					
10 Retribucions a alts càrrecs	3.245.894,59	-	3.245.894,59	-	3.114.802,70	131.091,89	3.114.802,70	-
12 Personal funcionari	152.862.792,84	-	152.862.792,84	-	148.048.861,25	4.813.931,59	148.048.861,25	-
13 Personal laboral	28.787.660,77	-	28.787.660,77	-	27.622.058,28	1.165.602,49	27.622.058,28	-
14 Altre personal	48.517.483,85	14.850.060,02	63.367.543,87	-	63.480.874,24	-113.330,37	63.327.362,38	153.511,86
15 Incentius rend. i act. extraord.	1.083.693,84	4.808.793,68	5.892.487,52	210.995,44	5.099.845,78	792.641,74	5.099.845,78	-
16 Càrregues socials	31.087.903,04	9.821.996,60	40.909.899,64	56.091,00	35.204.782,19	5.705.117,45	26.936.406,89	8.268.375,30
Cap. 1 Despeses de personal	265.585.428,93	29.480.850,30	295.066.279,23	267.086,44	282.571.224,44	12.495.054,79	274.149.337,28	8.421.887,16
20 Lloguers	2.540.904,41	645.297,98	3.186.202,39	162.535,30	2.782.814,81	403.387,58	2.545.683,55	237.131,26
21 Conservació i reparacions	10.209.397,41	-74.372,83	10.135.024,58	952.528,66	8.459.500,65	1.675.523,93	6.962.007,28	1.497.493,37
22 Material, subministrament i altre	32.435.744,79	12.057.812,36	44.493.557,15	1.362.250,11	35.954.739,77	8.538.817,38	31.786.139,00	4.168.600,77
23 Indemnització per raó de servei	864.856,13	67.881,83	932.737,96	13.334,57	621.523,75	311.214,21	603.585,70	17.938,05
24 Desp. especials de funcionamen	17.178.875,51	40.116.384,82	57.295.260,33	1.049.297,63	14.732.727,99	42.562.532,34	13.143.027,46	1.589.700,53
Cap. 2 Compra de béns i serveis	63.229.778,25	52.813.004,16	116.042.782,41	3.539.946,27	62.551.306,97	53.491.475,44	55.040.442,99	7.510.863,98
31 Interessos de préstecs	126.264,30	-80.000,00	46.264,30	-	-	46.264,30	-	-
34 Desp.fin. dipòsits, fiances i altre	125.000,00	189.069,23	314.069,23	3,61	177.668,90	136.400,33	126.045,63	51.623,27
Cap. 3 Despeses financeres	251.264,30	109.069,23	360.333,53	3,61	177.668,90	182.664,63	126.045,63	51.623,27
43 Transf. Grup UB	3.910.506,47	4.843.400,80	8.753.907,27	-	8.109.050,63	644.856,64	6.323.284,98	1.785.765,65
46 Transf. a ens territorials	1.021.868,14	244.748,21	1.266.616,35	-	1.100.338,57	166.277,78	986.241,57	114.097,00
48 Transf. corr. entitats s.ànim lucr.	8.862.792,49	6.517.427,86	15.380.220,35	386.225,51	11.969.835,94	3.410.384,41	11.963.826,74	6.009,20
49 Transferències a l'exterior	-	24.700,00	24.700,00	-	24.700,00	-	24.700,00	-
Cap. 4 Transferències corrents	13.795.167,10	11.630.276,87	25.425.443,97	386.225,51	21.203.925,14	4.221.518,83	19.298.053,29	1.905.871,85
61 Edificis i altres construccions	32.500,00	11.816.660,44	11.849.160,44	1.023.744,29	4.353.470,83	7.495.689,61	2.467.537,13	1.885.933,70
64 Mobiliari i estris	20.135,85	569.878,34	590.014,19	85.590,76	437.751,11	152.263,08	311.450,25	126.300,86
65 Equipament informàtic	49.226,00	4.629.309,17	4.678.535,17	342.020,35	3.466.594,82	1.211.940,35	2.465.620,32	1.000.974,50
66 Altre immobilitzat material	6.194.210,00	1.916.013,93	8.110.223,93	130.949,35	6.752.886,19	1.357.337,74	6.399.083,26	353.802,93
68 Immobilitzat immaterial recerca	11.165.994,55	72.420.112,75	83.586.107,30	1.327.042,85	29.947.047,89	53.639.059,41	28.533.185,94	1.413.861,95
69 Altres inversions	18.133.901,84	7.856.265,11	25.990.166,95	267,90	1.422.693,06	24.567.473,89	1.422.693,06	-
Cap. 6 Inversions reals	35.595.968,24	99.208.239,74	134.804.207,98	2.909.615,50	46.380.443,90	88.423.764,08	41.599.569,96	4.780.873,94
73 Transf. cap. Grup UB	101.818,99	55.357,50	157.176,49	-	157.176,43	0,06	101.818,93	55.357,50
79 Transf. cap. recerca	135.098,00	5.188.615,37	5.323.713,37	569.582,28	1.515.683,47	3.808.029,90	1.512.425,36	3.258,11
Cap. 7 Transferències de capital	236.916,99	5.243.972,87	5.480.889,86	569.582,28	1.672.859,90	3.808.029,96	1.614.244,29	58.615,61
86 Adquisició accions	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	1.000,00	-
89 Altres variacions actius financer	-	297.784,06	297.784,06	-	297.784,06	-	297.784,06	-
Cap. 8 Variació actius financers	-	298.784,06	298.784,06	-	298.784,06	-	298.784,06	-
91 Amortització préstec i bestretes	715.643,51	2.734.264,33	3.449.907,84	-	731.366,80	2.718.541,04	731.366,80	-
Cap. 9 Variació passius financers	715.643,51	2.734.264,33	3.449.907,84	-	731.366,80	2.718.541,04	731.366,80	-
TOTAL	379.410.167,32	201.518.461,56	580.928.628,88	7.672.459,61	415.587.580,11	165.341.048,77	392.857.844,30	22.729.735,81

Vegeu les notes als comptes anuals

Liquidació del pressupost d'ingressos

Classificació econòmica	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Recaptats nets	Drets pendents a 31 de desembre
	Inicials	Modificacions	Definitiu			
30 Venda de béns	380.000,00	193.588,59	573.588,59	1.994.491,45	1.839.061,09	155.430,36
31 Taxes per prestació de serveis	71.510.275,96	14.512.444,33	86.022.720,29	93.340.012,70	77.344.619,26	15.995.393,44
38 Reintegraments	-	117.799,33	117.799,33	138.737,65	138.737,65	-
39 Altres ingressos	1.385.835,91	7.987.522,82	9.373.358,73	9.944.797,41	9.576.858,75	367.938,66
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	73.276.111,87	22.811.355,07	96.087.466,94	105.418.039,21	88.899.276,75	16.518.762,46
40 Transf. de l'adm. de l'Estat	2.606.426,24	12.605.056,24	15.211.482,48	16.830.380,28	11.249.956,49	5.580.423,79
43 Transf. Grup UB	1.752.500,00	308.844,27	2.061.344,27	1.819.396,30	619.396,30	1.200.000,00
46 Transf. d'ens territorials	278.000.059,23	5.555.848,56	283.555.907,79	227.372.313,59	195.052.867,27	32.319.446,32
47 Transf. d'emp. privades	-	273.127,41	273.127,41	275.736,11	275.736,11	-
48 Transf. famílies i ens s'ànim lucre	-	572.225,98	572.225,98	572.225,98	558.398,38	13.827,60
49 Transferències de l'exterior	-	1.307.404,05	1.307.404,05	1.307.404,05	1.304.388,45	3.015,60
Cap. 4 Transferències corrents	282.358.985,47	20.622.506,51	302.981.491,98	248.177.456,31	209.060.743,00	39.116.713,31
52 Interessos de dipòsits	320.000,00	519.441,00	839.441,00	1.396.375,63	1.336.462,08	59.913,55
53 Beneficis col·legis majors	-	15.696.404,73	15.696.404,73	15.696.404,73	10.426.050,22	5.270.354,51
54 Rendes de béns immobles	40.000,00	825.870,53	865.870,53	962.458,09	758.734,38	203.723,71
55 Concessions i aprof. especials	1.606.320,10	75.098,51	1.681.418,61	1.597.990,66	1.164.540,84	433.449,82
59 Altres ingresos patrimonials	-	9.000,00	9.000,00	61.083,87	61.083,87	-
Cap. 5 Ingressos patrimonials	1.966.320,10	17.125.814,77	19.092.134,87	19.714.312,98	13.746.871,39	5.967.441,59
70 Transf. de l'adm. de l'Estat	4.210.658,07	13.761.070,53	17.971.728,60	17.971.728,60	16.273.016,85	1.698.711,75
73 Transf. cap. Grup UB	-	29.572,51	29.572,51	29.572,51	29.572,51	-
76 Transf. d'ens territorials	16.391.992,85	-2.019.775,69	14.372.217,16	14.372.217,16	8.200.657,00	6.171.560,16
77 Transf. d'emp. privades	-	147.650,03	147.650,03	147.650,03	72.000,00	75.650,03
78 Transf. famílies i ens s'ànim lucre	-	3.135.860,19	3.135.860,19	3.381.341,44	3.209.754,41	171.587,03
79 Transferències de l'exterior	-	407.399,75	407.399,75	409.268,77	409.268,77	-
Cap. 7 Transferències de capital	20.602.650,92	15.461.777,32	36.064.428,24	36.311.778,51	28.194.269,54	8.117.508,97
87 Romanents de tresoreria	-	113.734.619,94	113.734.619,94	-	-	-
89 Altres variacions actius financers	-	-	-	88.518,25	88.518,25	-
Cap. 8 Variació actius financers	-	113.734.619,94	113.734.619,94	88.518,25	88.518,25	-
91 Préstecs interior	1.206.098,96	11.762.387,95	12.968.486,91	12.638.418,72	10.903.919,61	1.734.499,11
Cap. 9 Variació passius financers	1.206.098,96	11.762.387,95	12.968.486,91	12.638.418,72	10.903.919,61	1.734.499,11
TOTAL	379.410.167,32	201.518.461,56	580.928.628,88	422.348.523,98	350.893.598,54	71.454.925,44

Resultat pressupostari de l'exercici

<i>Conceptes</i>	<i>Drets liquidats</i>	<i>Obligacions reconegudes</i>	<i>TOTAL</i>
Operacions no financeres	373.309.808,50	366.504.125,45	6.805.683,05
Operacions de capital	36.311.778,51	48.053.303,80	-11.741.525,29
Operacions amb actius financers	88.518,25	298.784,06	-210.266,00
Resultat pressupostari de l'exercici	409.710.105,26	414.856.213,31	-5.146.108,05
Variació neta de passius financers	12.638.418,72	731.366,80	11.907.051,92
Saldo pressupostari de l'exercici	422.348.523,98	415.587.580,11	6.760.943,87
<i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			9.454.322,91
<i>Desviacions de finançament positives per drets liquidats en l'exercici per a despeses amb finançament afectat</i>			57.645.178,93
<i>Ensenyaments no oficials</i>		4.943.808,00	
<i>Inversions</i>		17.441.851,00	
<i>Recerca</i>		25.064.538,54	
<i>Altres despeses amb finançament afectat</i>		10.194.981,50	
<i>Desviacions de finançament negatives per obligacions reconegudes en l'exercici de despeses amb finançament afectat</i>			35.775.116,15
<i>Ensenyaments no oficials</i>		5.283.582,18	
<i>Inversions</i>		1.843.721,45	
<i>Recerca</i>		22.247.941,83	
<i>Altres despeses amb finançament afectat</i>		6.399.870,69	
Superàvit/ dèficit de finançament de l'exercici			-5.654.796,00
<i>Factures pendents d'imputar a pressupost</i>		-2.196.435,24	
<i>Factures imputades 2011 corresponents al 2010</i>		1.089.080,51	
Resultat de l'exercici ajustat			-6.762.150,73

Memòria

Memòria dels Comptes Anuals

Amb l'elaboració de la Memòria econòmica de la Universitat de Barcelona (en endavant "la Universitat" o "la UB") es pretén retre comptes al Consell de Govern, al Consell Social i, en general, a la comunitat universitària, de quina manera aquesta institució empra els fons públics i privats que rep.

Amb aquest document no tan sols es compleix el requisit legal d'acord amb allò que disposa la LOU, la Llei 1/2003 d'universitats de Catalunya, els Estatuts de la Universitat, la Llei de finances públiques de Catalunya (Decret legislatiu 9/1994), i el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques catalanes (Resolució de la Generalitat de Catalunya de data 3 de maig de 1999); sinó que també és una oportunitat de sotmetre a valoració de tota persona interessada en la seva activitat econòmica.

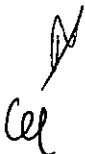
1. Organització

1.1.- Activitat

La Universitat de Barcelona (en endavant "la Universitat" o "la UB") és una institució de dret públic amb personalitat jurídica i patrimoni propis. S'encarrega, dins el seu àmbit de competències, de la prestació del servei públic de l'educació superior, mitjançant la docència, l'estudi i la recerca. Disposa de plena autonomia de recerca, docència, d'organització, de govern, administrativa i financera, en el marc de la Constitució Espanyola i de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya. Es regeix per la Llei Orgànica 4/2007 d'Universitats de 12 d'abril, per la Llei 11/2003 d'Universitats de Catalunya de 19 de febrer, per les normes dictades per l'Estat i la Generalitat de Catalunya i pels seus propis Estatuts.

D'acord amb la Llei Orgànica d'Universitats, l'autonomia de la Universitat comprèn:

- i) L'elaboració dels Estatuts i d'altres normes de funcionament intern.
- ii) L'elecció, designació i remoció dels òrgans de govern i d'administració.
- iii) L'elaboració, aprovació i gestió dels seus pressupostos i l'administració dels seus béns.
- iv) L'establiment i modificació de les seves plantilles.
- v) La selecció, formació i promoció del personal docent i d'administració i serveis.
- vi) Qualsevol altra competència necessària per al compliment adequat del servei públic d'educació superior.



Cel

Tal i com s'indica en l'article 3 dels estatuts de la UB, els objectius fonamentats de la UB són:

- a) la creació, transmissió i difusió de la cultura i dels coneixements científics, tècnics i professionals, així com la preparació per a l'exercici professional.
- b) el foment del pensament crític i de la cultura de la llibertat i el pluralisme, i la transmissió dels valors cívics i socials propis d'una societat democràtica.
- c) l'enriquiment del patrimoni intel·lectual, cultural i científic de Catalunya, el seu desenvolupament econòmic i el benestar social.
- d) la difusió del coneixement i la cultura a través de l'extensió universitària, la prestació de serveis a la comunitat universitària i a la societat i la formació continuada al llarg de tota la vida.

L'activitat de la Universitat és la prestació del servei públic de l'educació superior mitjançant la docència, l'estudi, la recerca i l'extensió universitària, i es concreta en un pressupost elaborat en base als ingressos procedents bàsicament de:

- i) La subvenció ordinària fixada anualment per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos.
- ii) D'altres transferències corrents i de capital procedents d'Administracions Públiques (central i autonòmica) i d'entitats privades.
- iii) Les taxes acadèmiques i d'altres preus legalment establerts.
- iv) Les subvencions, o aportacions rebudes amb finalitat específica, procedents d'entitats públiques i privades.
- v) Els rendiments procedents de l'explotació del patrimoni i d'altres activitats recollides a la Llei Orgànica d'Universitats i als Estatuts.
- vi) Ingressos de contractes o convenis.
- vii) Productes d'operacions de crèdit i subvencions de capital per al finançament de les seves inversions.
- viii) Romanents de tresoreria incorporats obtinguts com a conseqüència de la liquidació de l'exercici precedent.

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

- i) Retribucions del personal docent i d'administració i serveis.
- ii) Despeses de funcionament, conservació i manteniment.
- iii) Despeses d'infraestructura i manteniment del material científic.
- iv) Inversions en edificis i altres construccions i d'equipament.
- v) Despeses financeres.
- vi) Actuacions en recerca, formació del personal i d'altres despeses.
- vii) Qualsevulla altra necessària pel compliment de la seva missió.

2

62

1.2.- Estructura Organitzativa

La Universitat de Barcelona s'estructura en facultats i escoles universitàries, departaments, instituts universitaris de recerca i altres unitats i àrees transversals. El model de gestió estableix una relació directa entre centres, departaments i facultats, i àrees transversals. Així les àrees transversals són les unitats que donen serveis als centres i als àmbit de decisió institucional.

Òrgans de Govern de la Universitat de Barcelona

Claustre Universitari

El Claustre Universitari és l'òrgan màxim de representació de la comunitat universitària. Li correspon elaborar, modificar i, si escau, desenvolupar l'Estatut, controlar la gestió dels càrrecs i dels òrgans de govern de la Universitat, aprovar les línies generals d'actuació de la Universitat i, en circumstàncies extraordinàries, convocar eleccions a rector o rectora.

El Claustre Universitari està format inicialment pels membres següents:

- a) el rector o la rectora, que el presideix,
- b) el secretari o la secretària general,
- c) el o la gerent,
- d) els vicerectors i les vicerectores,
- e) els degans, les deganes i els directors i les directores d'escoles universitàries,
- f) una representació del personal acadèmic distribuïda proporcionalment per facultats i escoles universitàries, de manera que, incloent els degans i les deganes, els directors i les directores i els vicerectors i les vicerectores, sumi 180 membres, 153 dels quals han de ser personal funcionari doctor, i 27, personal no funcionari i/o no doctor,
- g) una representació d'estudiants, distribuïda proporcionalment per facultats i escoles universitàries, fins a un total de 90 membres, inclòs l'alumnat de doctorat, i
- h) una representació del personal d'administració i serveis fins a un total de 30 membres.

Consell Social

El Consell Social és l'òrgan de participació de la societat en la Universitat i l'òrgan de relació de la Universitat amb la societat. Li correspon supervisar les activitats de caràcter econòmic i el rendiment dels serveis de la Universitat, i promoure la col·laboració de la societat en el finançament d'aquesta.

El Consell Social està format per nou membres representatius de la societat catalana i per sis membres representants de la comunitat universitària.

La representació de la comunitat universitària al Consell Social està constituïda pel rector o la rectora, el secretari o la secretària general i el o la gerent, com a membres nats, i per un representant del personal docent i investigador, un o una estudiant i un

membre del personal d'administració i serveis, elegits pel Consell de Govern entre els seus membres per un període màxim de quatre anys.

El Consell Social a 31 de desembre de 2011 estava format per:

Membres representatius de la societat catalana

En representació del Govern de la Generalitat

Joaquim Coello Brufau
Francesc Boada Pallerés
Joan Corominas Guerín

Designats pel Parlament de Catalunya

Núria Aymerich Rocavert
Josep M. Loza Xuriach

En representació de les organitzacions empresarials

Josep Mateu Negre

Convidat en representació de PIMEC

Alexandre Blasi Darner

Representació de les organitzacions sindicals de treballadors

Luisa Montes Pérez

Representació de l'Ajuntament de Barcelona

Joaquim de Nadal Caparà

President del Consell Social

Joaquim Coello Brufau

Membres representants de la comunitat universitària

Membres nats

Dídac Ramírez Sarrió, rector
Jordi García Viña, secretari general
Víctor Gómez Gómez, gerent

Representació del personal docent i investigador

Carles Carreras Verdaguer

Representació del personal d'administració i serveis

César Marín Madrazo

Representació dels estudiants

Aldo Reverte Rivas

Representació dels antics alumnes

Rafael Foguet Ambrós

Secretari Consell Social

Miquel Amorós March

Síndic de greuges

El síndic o la síndica de greuges és l'òrgan encarregat de vetllar pels drets i les llibertats de l'alumnat, el professorat, el personal investigador i el personal d'administració i serveis davant les actuacions dels diferents òrgans i serveis universitaris, i d'exercir una activitat informativa permanent sobre el funcionament de la Universitat.

El síndic de greuges a 31 de desembre de 2011 era:

Síndic de greuges

Dr. Antoni Mirambell i Abancó



Consell de Govern

El Consell de Govern és l'òrgan col·legiat de govern de la Universitat.

El Consell de Govern està compost pels membres següents:

- a) el rector o rectora, que el presideix,
- b) el secretari o la secretària general,
- c) el o la gerent,
- d) quinze membres designats pel rector o la rectora, preferentment entre les diversos sectors de la comunitat universitària,
- e) vint membres elegits pel Claustre Universitari entre els seus membres, en funció de la composició dels diferents sectors que hi estan representats,
- f) deu membres elegits per i entre els degans, les deganes, els directors i les directors d'escoles universitàries, de manera que es garanteixi al representació dels diferents àmbits d'activitat universitària,
- g) cinc membres elegits per i entre els directors i les directores de departament i dels instituts universitaris de recerca, de manera que es garanteixi la presència dels diferents àmbits d'activitat universitària, i
- h) tres membres del Consell Social que no pertanyin a la comunitat universitària

El Consell de Govern a 31 de desembre de 2011 estava format per:

Membres nats

Dídac Ramírez Sarrió
Jordi García Viña
Víctor Gómez Gómez

Membres del Consell Social

Joaquim Coello Brufau
Joan Corominas Guerin
Josep M. Loza Xuriach

Directors de departaments i instituts universitaris de recerca

Jesús Javier Velaza Frías
Ricardo Panero Gutierrez
Josep Bombí Latorre
Francesc Sagués Mestre
Josefa Fernández i Barrera

Membres designats pel rector

Carles Carreras Verdaguer
Gonzalo Bernardos Domínguez
M. Teresa Anguera Argilaga
Manuel Viladevall Solé
Jordi Alberch Viè
Gemma Fonrodona Baldajos
Lourdes Cirlot Valenzuela
Pere Quetglas Nicolau

Silvia Atrian Ventura
Carme Panchon Iglesias
Gaspar Rosselló Nicolau
Miquel Viñas Ciordia
Enric I. Canela Campos
Josefina Cairol Gay
Andrés Jiménez Guerrero
César Marín Madrazo

Membres elegits pel Claustre

Antonio Alegre Escolano
Victòria Girona Brumós
Gaspar Coll Rosell
Miquel Salicrú Pagès
M. Teresa Estrach Penella
Marçal Pastor Anglada
F. Xavier Pons Ràfols
Antonio Roca Vallmajor

Misericordia García Hernández
Jorge Lloberas Cavero
Albert Artigas Ruf
Noel Huguet Sabà
Benjamí Moles Kalt
Marc Cassany Alemany
Albert Guivernau Molina

Blai Sanahuja Parera
Max Turull Rubinat

Carlos Fernández Ruiz
V. Evelio Lantigua Guerra
Jordi Guilleumes i Morell

Degans i Directors de Centre (Han de ser màxim 10. Els dos blocs s'alternen cada setembre)

Amb veu i vot: (fins final de curs)

Enoch Albertí Rovira
Norbert Bilbeny Garcia
Joan Àngel Padró Cárdenas
M. Ángeles Del Rincón Martínez
Lluís Cabrera Pérez
M. Carmen Cascante Canut
Francesc Cardellach López
Anna M. Escofet Roig
Manel Viader Junyent
Anna Maria Pulpón Segura

Amb veu, sense vot:

Salvador Garcia Fortes
Àngel Borrego Huerta
Joaquim Gutiérrez Fruitós
Elisenda Paluzié Hernandez
Joan Esteva de Sagrera
Adolfo Sotelo Vázquez
Albert Batalla Flores
Sílvia Sánchez González
Pere Lluís Cabot Julià

Comissió Econòmica Delegada del Consell de Govern

Formen part de la Comissió Econòmica del Consell de Govern:

- a) el o la gerent,
- b) vuit representants del professorat,
- c) quatre estudiants
- d) dos membres del personal d'administració i serveis,

Tots ells designats pel Consell de Govern.

És presidida pel rector o la rectora o per la persona que delegui.

Assisteixen a les reunions, amb veu i sense vot, el o la responsable d'economia i finances de la Universitat i un funcionari o una funcionària que designi la Gerència, que exerceix les funcions de secretari o secretària de la Comissió.

La Comissió Econòmica del Consell de Govern a 31 de desembre de 2011 estava formada per:

Rector (Delegat)

Gonzalo Bernardos Dominguez, President

Gerent

Víctor Gómez Gómez

Estudiants

Hugo Alvira Esteban
Carlos Vilchez Ribera
Victor Feliu Teruel
Carlos Poble Panisello

Representants del Professorat

Ramon Farré Ventura
Nestor Hladun Simón
Esther Subirà Lobera
Diego Muñoz-Torrero López-Ibarra
Núria Rajadell Puigrós
Luis manuel Alonso González
José Maria fullola Pericot
M. Teresa Español Giralt

PAS

Jordi Homs Albarran
Vicente Evelio Lantigua Guerra

cel

1.3.- Entitats vinculades

La Universitat presta també els seus serveis a través de les fundacions i les empreses participades següents:

Fundacions per a la recerca i la docència

Fundació Bosch i Gimpera
Fundació Privada Josep Finestres
Fundació Parc Científic de Barcelona
Fundació Privada Institut de Formació Contínua de la Universitat de Barcelona (IL3-UB)

Fundacions per a fins socials

Fundació Universitària Agustí Pedro i Pons
Fundació Privada R. Amigó Cuyàs
Fundació Privada Solidaritat UB
Fundació Privada Montcelimar
Fundació Privada Guasch Coranty

Societats participades

Cultura Innovadora i Científica UB, SL (Societat Unipersonal)

Col·legis majors

Col·legi Major Sant Jordi
Col·legi Major Raimon de Penyafort-Montserrat-R.Llull

Les Fundacions per a fins socials i la societat Cultura Innovadora i Científica UB no tenen l'obligatorietat de presentar els comptes auditats.

Un resum de les principals activitats d'aquestes entitats és com segueix:

<i>Nom</i>	<i>Activitat</i>
Fundació Privada Bosch i Gimpera Campus de la Diagonal Portal del Coneixement Baldiri i Reixach, 4-8 Parc Científic. Torre O	Els objectius de la Fundació Bosch i Gimpera són potenciar les transferències de tecnologia de la UB a les empreses per a la utilització, difusió i comercialització d'aquesta tecnologia. Igualment, promoure, fomentar, participar i desenvolupar tasques, treballs, assessoraments, investigacions i altres activitats de qualsevol naturalesa en matèria de cooperació internacional i nacional.
Cultura Innovadora i Científica UB, S.L. (erC-UB) Campus d' Humanitats Edifici Històric Gran Via de les Corts Catalanes, 585	La societat té per objecte la tinença de valors mobiliaris de societats derivades d'iniciatives de caràcter científic i tecnològic generades en el Grup de la Universitat de Barcelona.
Fundació Parc Científic de Barcelona Campus de la Diagonal Portal del Coneixement Edifici Administració Baldiri i Reixach, 4-6	Fundació que té com a objectiu la creació de sinèrgies entre la recerca pública i la privada i potenciar, així, la transferència de coneixement. Com a instrument de

69 M

	la política científica i tecnològica, el PCB té com a finalitat connectar la recerca bàsica amb la política industrial i afavorir la innovació. En aquest context, el PCB ofereix als investigadors, empresaris, emprenedors i a la societat en general un entorn d'investigació d'excel·lència dotat de potents serveis de suport a la recerca, així com d'investigadors i tècnics especialitzats i promotors encarregats de fomentar la transferència de coneixement i tecnologia i la creació de noves empreses.
Fundació Institut de Formació Contínua Continua (IL3-UB) Ciutat de Granada, 131	La Fundació Privada Institut de Formació Contínua de la Universitat de Barcelona IL3-UB té per objecte desenvolupar un canal de relació entre la Universitat de Barcelona i la societat que permeti donar resposta a les necessitats dels ciutadans relatives a la seva formació al llarg de tota la vida en tots els àmbits de la Universitat de Barcelona i al servei de la societat en què s'insereix.
Fundació Josep Finestres (FJF) Campus Ciències de la Salut de Bellvitge Feixa Llarga, s/n L' Hospitalet de Llobregat	Té per objecte la promoció i el desenvolupament de les activitats docents teòriques i pràctiques dels ensenyaments d'odontologia i podologia que s'imparteixen a la UB i la col·laboració amb la UB en la gestió d'activitats relacionades amb la prestació de serveis dels mateixos.
Fundació Solidaritat UB Edifici UB-Sants Melcior de Palau, 140	Fomenta valors de solidaritat, promou la participació social i canalitza accions de cooperació per al desenvolupament i per la defensa dels drets humans.
Fundació Agustí Pedro i Pons Finca Pedra i Pons Av. Vallvidrera, 25	Fundació beneficodocent que té per objecte la concessió de beques per a estudis de postgrau per a estudiants de la Universitat de Barcelona de les facultats de Medicina, Farmàcia, Lletres i Ciències i pels estudis musicals, composició i cant, a favor de titulats superiors pel Conservatori Municipal de Música de Barcelona i pel Conservatori Superior de Música del Liceu de Barcelona. Poden complementàriament destinar fons per l'adquisició de material d' estudi o d'ensenyament sempre i quan no siguin fons bibliogràfic ni inversions en edificis.
Fundació Guasch i Coranty Facultat de Belles Arts Pau Gargallo, 4, 2a planta	Fundació beneficodocent que té per objecte la promoció artística mitjançant l'atorgament anual de beques per a l'alumnat de la Facultat de Belles Arts de la Universitat de Barcelona i la convocatòria d'un premi triennal internacional de pintura.
Fundació Amigó Cuyàs Facultat de Belles Arts Pau Gargallo, 4, 2a planta	Fundació lligada a les belles arts i, més concretament a la modalitat de pintura que finança ajuts amb béns propis.
Fundació Montcelirnar Universitat de Barcelona Gerència Gran Via de les Corts Catalanes, 585	Fundació beneficodocent que té un objecte predominantment educatiu i de recerca en l'àmbit de la Universitat de Barcelona.
Col·legis Majors Sant Jordi i Ramon Llull-Penyafort-Montserrat Ramon Llull- Penyafort-Montserrat A vinguda Diagonal, 643 Ramon Llull Comte d'Urgell, 187 Sant Jordi Passatge Ricard Zamora 4/8,	Els col·legis majors són institucions de la Universitat que tenen com a finalitat proporcionar residència a estudiants universitaris i a promoure la formació i la convivència dels que hi viuen. Tot i no tenir personalitat jurídica es consoliden perquè tenen una activitat diferenciada que porta comptabilitat independent.

cel
OP

1.4.- Organització comptable

L'organització comptable es basa en la combinació d'una gestió centralitzada i descentralitzada.

La gestió descentralitzada permet a determinades unitats la gestió econòmica del seu pressupost, essent també registrat comptablement bona part de les despeses gestionades. Els responsables d'aquestes unitats tenen delegades les competències per aprovació i reconeixement de l'obligació amb els límits establerts en bases d'execució de pressupost segons delegacions del rector.

Amb tot, hi ha determinades despeses com són les de personal i inversions que es registren de forma centralitzada. També es gestiona centralitzadament la tresoreria amb l'excepció única dels fons de funcionament.

ce M

2. Bases de presentació

2.1.- Imatge fidel

Els Comptes Anuals, formats pel balanç de situació, el compte de resultats econòmic-patrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la present memòria, s'han preparat a partir dels registres comptables de la Universitat i es presenten d'acord amb el Pla especial de comptabilitat pública per a les Universitats Públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999, amb la finalitat d'aconseguir que aquests Comptes Anuals expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions i de l'estat de liquidació del pressupost.

Les xifres incloses als Comptes Anuals estan expressades en euros amb decimals, a excepció d'algunes referències en la memòria que estan expressades en euros, milers d'euros o milions d'euros segons s'indiqui.

S'inclouen als Comptes Anuals els saldos i transaccions corresponents a l'activitat englobada dins del Pressupost de la Universitat. No s'hi inclouen les operacions, els actius i passius derivats de les operacions de les fundacions que porten a terme activitats complementàries a les de la Universitat amb plena autonomia de gestió i finançament, ni tampoc de les societats mercantils participades majoritàriament per la Universitat.

2.2.- Comparació amb l'any anterior

El balanç de situació i el compte de resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2011 mostra, a efectes comparatius, les xifres corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2010 aprovades pel Consell Social de data 19 d'octubre de 2011. D'acord amb el permès amb la normativa, s'ha optat per ometre en la Memòria de l'exercici 2011 alguna de les dades comparatives de l'exercici anterior. Ambdós exercicis són comparables.

2.3.- Gestió continuada

La Universitat manté a 31 de desembre de 2012 un romanent de tresoreria no afectat negatiu per import de 66 milions d'euros, figurant addicionalment imports significatius pendents de cobrament de l'exercici 2011 i anteriors, essent els més rellevants saldos pendents de cobrament amb la Generalitat de Catalunya de l'exercici 2011 per import aproximat de 44 milions d'euros, i d'exercicis anteriors per import aproximat de 8 milions d'euros, els quals a la data de formulació dels presents comptes anuals, resten pendents de cobrament. Això, juntament amb el fet que s'ha produït durant l'exercici 2011 una reducció de les transferències corrents rebudes ocasiona que durant l'exercici 2011 i fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals s'estigui en una situació de tensions de tresoreria, el que ha comportat la necessitat de prendre mesures per tal de endarrerir

determinats pagaments (aplaçaments amb hisenda pública, increment del període mig de pagament a proveïdors, etc). Per l'anterior, tot i que aquests comptes anuals es formulen sota el principi de gestió continuada, fer front al pagament de les obligacions de la Universitat resta condicionat al cobrament sense endarreriments de les diferents fonts de finançament de la Universitat.

UJ P

3. Criteris comptables

3.1.- Criteris comptables aplicats al balanç i al compte del resultat econòmic-patrimonial

Immobilitzacions immaterials

L'usdefruit d'immobles per un temps limitat s'activa dins de l'immobilitzat immaterial per l'import que cal compensar al nu propietari segons els respectius contractes signats. L'amortització es calcula pel mètode lineal durant el període de l'usdefruit.

Les aplicacions informàtiques es valoren al seu preu d'adquisició. No es considera com a aplicació informàtica l'adquisició de llicències per part de la Universitat.

Immobilitzacions materials

Com a criteri general, les immobilitzacions immaterials es comptabilitzen inicialment al seu cost d'adquisició. Essent els criteris generals d'inclusió al balanç de situació, els següents:

- S'activen dins l'immobilitzat material els elements de l'immobilitzat que s'utilitzen (o són susceptibles d'utilització) per al desenvolupament de les diferents activitats estatutàries de la Universitat, i que li pertanyen en propietat. També s'inclouen les ampliacions i millores efectuades en els immobles en règim d'usdefruit. Com a criteri general s'activen aquells béns amb valor superior als 300 euros.
- Quan es tracta de béns adquirits a títol gratuït (donacions rebudes), o que hagin estat rebuts en cessió, es considera com a preu d'adquisició el seu valor venal en el moment de la incorporació patrimonial. En el cas de donacions rebudes, la contrapartida és l'epígraf d'ingressos a distribuir en diversos exercicis, i s'imputen al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent a l'element de l'actiu rebut en donació. En el cas dels béns cedits on figura la valoració per part de l'entitat cedent, s'ha procedit a comptabilitzar-ho en base a aquest valor.
- S'exclouen del balanç els elements que, tot i sent propietat de la Universitat, estan cedits permanentment a altres institucions (patrimoni lliurat en cessió). També se n'exclouen els elements no susceptibles d'utilització, com ara el fons històric, artístic i cultural.
- Les despeses de manteniment i conservació esdevenen despeses de l'exercici en el qual es produeixen. Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé en la mesura en què suposin un augment de la seva capacitat, productivitat o allarguin la seva vida útil, i sempre que sigui possible conèixer o estimar raonablement el valor net dels elements que, per haver estat substituïts, han de donar-se de baixa de l'immobilitzat.

- 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 porta a ingressos o despeses.

Terrenys i construccions

Els terrenys i les construccions, on s'inclouen els edificis, figuren al balanç per l'import del preu d'adquisició o cost de construcció menys l'amortització acumulada. Pel cas dels béns cedits, s'utilitza la valoració donada per l'ens atorgant, o en el cas dels obtinguts fins el 1985, mitjançant una valoració pericial.

Les instal·lacions fixes formen part del saldo de construccions i estan també registrades pel seu valor de peritatge o pel cost.

Altres categories d'immobilitzat material

Els béns mobles inclosos dins l'immobilitzat material i l'immobilitzat en curs figuren al cost d'adquisició o construcció, menys l'amortització acumulada, si s'escau.

La Universitat activa en el balanç pel seu preu d'adquisició, dins l'apartat "Altres immobilitzat. Fons bibliogràfic", els llibres i revistes de les biblioteques comprats durant l'exercici.

Amortització de l'immobilitzat

L'immobilitzat material s'amortitza pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cada element.

Les cessions i ampliacions i millores activades en immobles en règim d'usdefruit s'amortitzen linealment en el temps que resta fins a la finalització del període d'usdefruit.

Les vides útils estimades per a cada categoria de l'immobilitzat material es van revisar durant el 2008 pels nous béns adquirits a partir d'aquest exercici i són les següents:

	Anys de vida útil 2007	Anys de vida útil 2008 i següents
Edificis i construccions	32 - 75	32 - 75
Equips didàctics i d'investigació	5 - 15	5 - 15
Instrumental didàctic i d'investigació	5	4
Maquinària, instal·lacions i utilitatge	5-15	5
Material de transport	5	5
Mobiliari	5 - 10	5 - 10
Equips per a processament d'informació	5	5
Fons bibliogràfic	1	1
Immobilitzat immaterial	5	5

Les adquisicions s'amortitzen a partir del mes següent al de la compra.

Cal

En relació als fons bibliogràfics el criteri d'amortització serà l'amortització total l'exercici següent al d'adquisició.

Immobilitzacions financeres

Les immobilitzacions financeres figuren al menor del preu d'adquisició o del de mercat. El preu de mercat es determina prenent com a base el valor teòric comptable resultant dels últims comptes anuals disponibles.

S'activen com a immobilitzats financers les dotacions fundacionals aportades per la Universitat de Barcelona i, paral·lelament, es dota la provisió corresponent.

Els crèdits concedits es troben enregistrats pel seu valor de reemborsament. Es doten les provisions necessàries per a possibles insolvències en base a una anàlisi individualitzada.

El crèdits concedits es presenten en el balanç de situació classificats a llarg i curt termini d'acord al seu venciment. Si el venciment és inferior a 1 any a data de tancament es presenten a curt termini, en cas contrari figuren com a crèdits a llarg termini.

Existències

Les existències (principalment publicacions editades per la Universitat i comestibles del servei de menjadors) es valoren al menor valor entre el preu d'adquisició/cost de producció o el valor de mercat.

Deutors

Els drets pendents de cobrament figuren a l'actiu del balanç pel seu valor nominal, i es doten les provisions necessàries per a possibles insolvències en base a l'anàlisi individualitzada dels deutes pendents de cobrament.

Els ajustos comptables als deutors pressupostaris queden recollits en un compte separat per a evitar incoherència amb la informació pressupostària. Els ajustos obeeixen a informacions rebudes amb posterioritat a la data de tancament del pressupost o bé a diferències en l'aplicació de meritació entre la comptabilitat i el pressupost.

També s'inclouen separatament contra els deutors de grup, ajustant-se la seva reclassificació contra el compte on es recullen els ajustos pressupostaris per a evitar la incoherència amb la informació pressupostària.

En l'actiu del balanç en el compte 432: "Deutors per drets reconeguts. Ajustos" es recullen els ajustos als drets pressupostaris de la 430. En el 2011, s'han ajustat i reclassificat els drets pendents de l'exercici corresponents a la comptabilització de creditors per IVA i de les obligacions d'exercicis tancats per a recollir en els corresponents comptes comptables les obligacions davant de tercers segons la seva natura recollida en el PGCP. També es recullen els ajustos de periodificació i altres propis de la financera.

Inversions financeres temporals

Les inversions financeres temporals figuren al preu d'adquisició o, si fos menor, al de mercat.

Ingressos que s'han de distribuir en diversos exercicis

Corresponen a donacions de béns i a subvencions de capital rebudes per al finançament de béns de capital fix. Les donacions es valoren segons el valor venal i les subvencions figuren per l'import concedit.

Les subvencions de capital es comptabilitzen com a ingressos que cal distribuir en diversos exercicis i s'imputen al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent als actius finançats per aquestes o la despesa associada no activable. En el cas de la subvenció pel cens emfitèutic, la subvenció s'aplica d'acord a l'amortització comptable d'aquest.

Per altra banda, les donacions d'elements de l'immobilitzat rebudes es comptabilitzen també en l'epígraf d'ingressos a distribuir en diversos exercicis, i s'imputen a ingressos en la mateixa proporció que l'amortització dels elements rebuts.

Creditors

Els deutes a llarg i curt terminis figuren en el balanç pel valor de reembossament.

Els creditors per compres, serveis prestats, subvencions o transferències figuren per l'import que s'ha de satisfer.

Els ajustos comptables als creditors pressupostaris queden recollits en un compte separat per a evitar incoherència amb la informació pressupostària. Els ajustos obeeixen a informacions rebudes amb posterioritat a la data de tancament del pressupost, a recllassificació de les obligacions pendents amb entitats del Grup UB o també a diferències en l'aplicació de meritació entre la comptabilitat i el pressupost.

Les bestretes reemborsables rebudes del Ministerio de Ciencia e Innovación (abans Ministerio de Educación y Cultura) o d'altres ministeris de l'administració general de l'Estat es comptabilitzen com a creditors a llarg o curt termini en el moment de la concessió donada la naturalesa d'aquestes bestretes.

Provisions

Segons estableix en la Llei 5/12, del 20 de març de 2012, de mesures fiscals, financeres i administratives, a partir de la data d'entrada en vigor d'aquesta llei se suspenen els acords i pactes sindicals que estableixin qualsevol sistema de premis vinculats als anys de serveis prestats consistents en el gaudiment de dies addicionals de vacances. Addicionalment, esdevenen inaplicables, amb els mateixos efectes, les condicions regulades pels convenis col·lectius que estableixen sistemes de premis vinculats als anys de serveis prestats consistents en la percepció de quantitats en metàl·lic o en el gaudiment de dies addicionals de vacances o de lliure disposició sempre que, en aquest darrer cas, superin els dies addicionals a què fa referència l'article 48.2 de la Llei de l'Estat 7/2007, del 12 d'abril, de

Ce
M

l'Estatut bàsic de l'empleat públic. Per aquest motiu, s'ha procedit durant l'exercici 2011 a la reversió de la provisió que figurava per aquest concepte.

Ajustaments per periodificació (Ingressos anticipats)

- Subvencions per projectes de recerca: les aportacions per al finançament de projectes de recerca figuren per l'import concedit. Es comptabilitzen a ajustaments per periodificació mentre el projecte no es realitza. S'imputen a ingressos de l'exercici quan es produeix la despesa corrent finançada, o a ingressos que cal distribuir en diversos exercicis en el cas que financin béns de capital fix.

En aquest sentit, en el passiu del balanç es recull en el compte 485 els romanents no gastats dels projectes de recerca i de les categories de personal afectades per adequar el ritme dels ingressos a la comptabilització de les despeses associades. Fins el 2010 els ingressos dels projectes de recerca s'imputaven a resultat de l'exercici per un criteri global tenint en compte el total de despesa de recerca finançada amb recursos aliens. A partir de l'exercici 2011, aquesta imputació pels projectes del 2011 ja s'ha fet de forma individualitzada, però s'ha mantingut el criteri global pels ingressos periodificats corresponents a exercicis anteriors ja que la individualitzada és molt costosa en no disposar de medis informàtics en l'anterior aplicat iu que permeti fer un seguiment adequat dels recursos.

- Preus públics per prestació de serveis: a la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els preus públics per prestació de serveis acadèmics universitaris corresponents als nou mesos pendents del curs acadèmic.

Ingressos i despeses

Els ingressos o despeses es reconeixen al compte de resultats econòmic-patrimonial en base al principi de meritació (quan es produeix el dret o neix l'obligació), independentment del moment del cobrament o pagament respectiu. Els aspectes més significatius en l'aplicació d'aquest principi són els següents:

Ingressos

- Preus públics per prestació de serveis i taxes: els preus públics per la prestació dels serveis acadèmics universitaris, tant els satisfets pels alumnes com els subvencionats a través de la Sotsdirecció General de Beques i Ajuts a l'Estudiant, es reconeixen com a ingrés quan l'alumne es matricula. A la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports pertinents en base a l'esmentat en el punt anterior d' "ajustaments per periodificació".
- Vendes i prestació de serveis: les vendes i prestacions de serveis s'imputen al resultat en el moment de la seva meritació.
- Ingressos per transferències i subvencions corrents: es consideren transferències i subvencions corrents totes les que no s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingrés a mesura que l'entitat que les atorga,

ca

principalment, la Generalitat de Catalunya o l'Administració de l'Estat, les concedeix oficialment, independentment del moment del cobrament.

- Ingressos per transferències i subvencions de capital: es comptabilitzen en el moment en què s'atorguen d'acord a l'establert en els apartats *ingressos anticipats* i *ingressos que s'han de distribuir en diversos exercicis*.

Despeses

- Pagues extraordinàries i de vacances del personal: al tancament de l'exercici es comptabilitza una despesa per la part proporcional efectivament meritada de les pagues extraordinàries i de vacances tant del personal docent com del personal d'administració i serveis.
- Despesa corrent: al tancament de l'exercici, les despeses realitzades o béns i serveis rebuts, dels quals no es té la factura, es comptabilitzen com a despeses de l'exercici i figuren al passiu del balanç en el compte de creditors a curt termini.

Amb posterioritat al tancament s'han rebut i comptabilitzat pressupostàriament als centres gestors factures de proveïdors meritades amb anterioritat a 31 desembre 2011 per import de 4.234 milers d'euros, aquestes factures s'han ajustat en el compte de resultats econòmic-patrimonial en el compte 409 per tal de recollir el total de la despesa de l'exercici.

q p

3.2.- Criteris comptables aplicats a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats

Per a la preparació de l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats de l'exercici 2011 s'ha tingut present la normativa següent: Bases d'Execució del Pressupost per a 2011, aprovades pel Consell Social el 28 gener de desembre del 2011; la Llei Orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d'Universitats; la Llei 1/2003, 19 febrer, d'Universitats de Catalunya; el 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 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària; Llei 6/2011, del 27 de juliol, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011 i altres normes de desenvolupament o concordants.

Reconeixement dels drets i de les obligacions pressupostàries

Els drets generalment es registren comptablement en el moment en què són exigibles jurídicament, independentment del moment del seu cobrament.

Les obligacions s'enregistren comptablement en el moment de l'acte formal de reconeixement de l'obligació, que coincideix amb el moment en què figura realitzat el servei, en què s'ha aprovat la factura i que són exigibles jurídicament.

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

Ingressos

- Preus públics: Els preus públics corresponents a la prestació dels serveis acadèmics universitaris del curs lectiu es reconeixen com a ingressos en el moment de cobrament del rebut, mentre que en la comptabilitat financera es registren en funció al meritament de les matrícules efectivament liquidades.

L'import estimat per al curs 2011-2012 dels preus públics no satisfets per l'alumnat becari, i que s'ha de recuperar de la Sotsdirecció General de Beques i Ajuts a l'Estudiant, es reconeixen com a ingressos en el propi exercici de la resolució.

Ingressos dels contractes previstos en l'article 83: La Universitat de Barcelona té reconegut en el seu estat d'ingressos els drets procedents de les col·laboracions amb altres entitats o persones físiques que directament rep o gestiona. Això no obstant, el seu professorat en manté col·laboracions directes a través de fundacions i instituts de recerca de la Universitat.

- Prestació de serveis: Les prestacions de serveis es reconeixen com a ingressos en el moment que la prestació del servei ha estat facturada, donat que, en general, correspon al moment en que s'ha meritat el servei.
- Transferències i subvencions corrents: Es reconeixen com a ingressos quan l'entitat que les atorga, principalment, la Generalitat de Catalunya o l'Administració de l'Estat, les notifica oficialment o bé quan es produeix el fet financiable recollit en bases de convenis signats.

al 91

S'aplica el principi de meritació al reconeixement de mèrits de docència i recerca.

- Ingressos patrimonials: Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns immobles i cànons per concessions. Els ingressos financers es reconeixen a la seva liquidació per part de l'entitat financera, i els cànons, en el moment que s'emet la factura.
- Transferències i subvencions de capital: Les transferències i subvencions de capital es registren quan són aprovades per l'entitat que les atorga i la Universitat en té coneixement. Les transferències i subvencions rebudes no materialitzades en les inversions o projectes d'investigació per als quals foren concedides figuren com a romanent afectat.

Les subvencions de capital que s'han de percebre de la Generalitat de Catalunya corresponents a l'amortització de l'endeutament bancari subvencionat es reconeixen com a ingrés quan aquesta és exigible, que coincideix habitualment amb el venciment.

- Passius financers: Es reconeixen com a ingrés els imports dels ajuts i subvencions reintegrables atorgats per diferents administracions, així com aquells crèdits atorgats per entitats bancàries en el moment que es disposi.

L'amortització dels ajuts i subvencions reintegrables es comptabilitza d'acord el calendari d'amortització marcat per l'entitat atorgant.

Despeses

- Despeses de personal: Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal docent i del personal d'administració i serveis (PAS) de la Universitat. Addicionalment, s'inclouen les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal). Les retribucions mensuals es reconeixen quan es desemborsen, i les cotitzacions, sobre la base del criteri de meritació. En ajustos de tancament s'han comptabilitzat les despeses meritades corresponents a les dotacions al Fons de Pensions.
- Despeses de béns corrents i serveis: Es reconeixen les obligacions quan en les diferents unitats gestores de la despesa es rep la factura del proveïdor, fins a la data fixada en les normes de tancament de l'exercici, i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o el compliment material de la despesa.
- Despeses financeres: Es reconeixen quan són exigibles per l'entitat bancària.
- Transferències i subvencions corrents: En el pressupost de despeses s'inclouen les efectuades per la Universitat destinades a tercers. Es reconeixen quan s'atorguen als receptors.
- Inversions: Inclouen les inversions relatives a obres de construcció o reforma d'edificis, adquisicions de maquinària, instal·lacions, equips per a processos de la informació, etc. S'exceptuen inversions relatives a béns de menor quantia, les quals s'inclouen en despeses de béns i serveis corrents. Addicionalment, d'acord amb la classificació

ca 11

seguida al pressupost de la Universitat, també es presenten com a inversions les despeses dels programes d'investigació i recerca.

Es reconeix la despesa quan es rep la corresponent factura conformada pel titular responsable de les diferents unitats gestores de la despesa, fins a la data fixada en les normes de tancament de l'exercici, l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o compliment material de la despesa.

- Passius financers: Inclouen l'amortització dels préstecs disposats per la Universitat. Es reconeixen les obligacions quan són exigibles al venciment.

Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria correspon a:

- L'import total dels drets pendents de cobrament del pressupost corrent.
- L'import total dels drets pendents de cobrament dels pressupostos tancats.
- L'import total dels drets pendents de cobrament corresponents a comptes deutors que, d'acord a la normativa vigent són no pressupostàries i tampoc ho seran en el moment del seu venciment.
- Menys les quantitats cobrades pendents d'aplicar al pressupost.
- Més els fons líquids de tresoreria, que inclouen els saldos disponibles en comptes bancàries.
- Menys l'import total de les obligacions pendents de pagament del pressupost corrent i tancats .
- Menys l'import total de les obligacions pendents de pagament corresponents a creditors que, d'acord a la normativa comptable vigent, són no pressupostàries i tampoc ho seran en el moment del seu venciment.
- Més l'import total de les quantitats pagades pendents d'aplicació al pressupost.

Es presenta com a romanent incorporable l'excedent del pressupost de despeses destinat a finançar un objectiu concret encara no materialitzat (finançament afectat o despesa finalista), i l'excedent destinat a compromisos de despesa disposats abans de l'acabament de l'exercici pressupostari i que, per causes justificades, no s'han pogut executar durant l'exercici. El romanent no incorporable representa l'excedent del pressupost de despeses de caràcter no finalista, o que no tingui una correspondència amb un contracte o amb una autorització de despesa.

Resultat pressupostari

El resultat pressupostari és la diferència entre els drets reconeguts menys les obligacions reconegudes, essent ajustat per les despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria de l'exercici anterior i per les desviacions de finançament.

Cey M

Informació de caràcter econòmic i financer

Quadres

Quadre 2.1. Quadre de finançament de l'exercici

<i>Aplicacions fons</i>	<i>Exercici 2011</i>	<i>Exercici 2010</i>	<i>Orígens fons</i>	<i>Exercici 2011</i>	<i>Exercici 2010</i>
<i>Recursos aplicats a operacions de gestió</i>	407.040.582,62	422.666.861,46	<i>Recursos procedents d'operacions de gestió</i>	383.912.088,33	411.700.531,43
Reducció existències	16.025,99	180.548,39	Vendes	2.025.729,42	1.140.396,97
Serveis exteriors	84.064.026,74	90.818.315,67	Increment existències	153.445,08	6.436,82
Tributs	253.361,19	408.803,90	Taxes, preus públics i contrib. especials	94.029.836,86	78.507.590,39
Despeses de personal	249.695.015,63	254.174.261,03	Transferències i subvencions corrents	246.512.945,39	299.855.333,58
Prestacions socials	35.281.699,34	35.159.539,44	Ingressos financers	1.485.288,76	472.241,74
Transferències i subvencions	19.909.926,13	25.722.766,79	Altres ingressos de gestió corrent i ing. Excepcionals	24.669.219,68	14.029.797,63
Despeses financeres	85.171,64	150.569,38	Provisions aplicades d'actius circulants	13.889.400,25	13.524.394,37
Altres pèrdues de gestió corrent	5.782.953,56	2.165.365,21	Recursos de la impositió indirecta	1.146.222,89	4.164.339,93
Dotació provisió d'actius circulant	11.952.402,40	13.886.691,65			
<i>Adquisicions i altres actes d'immobilitzat</i>	27.155.713,32	27.170.447,22	<i>Cobraments pendents d'aplicació</i>	1.673.020,06	10.393.325,67
immobilitzat immaterial	1.883.038,55	0,00			
Immobilitzat material	15.068.434,87	21.504.553,08	<i>Deutes a llarg termini</i>	12.673.482,63	13.253.349,13
Immobilitzat en curs	1.441.264,23	4.275.722,38			
Immobilitzat de donacions	88.130,00	533.171,76	<i>Transferències i subvencions</i>	38.297.202,08	41.869.840,04
Immobilitzat financer	8.674.845,67	857.000,00			
<i>Cancel·lació o traspàs deutes llarg termini</i>	7.430.243,89	2.359.158,81			
TOTAL D'APLICACIONS	441.626.539,83	452.196.467,49	TOTAL ORÍGENS	436.555.793,10	477.217.046,27
AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT		25.020.578,78	DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	5.070.746,73	

Vegeu les notes a la Memòria

AE

<i>Variació de capital circulant</i>	Augments		Disminucions	
	2011	2010	2011	2010
	Existències (grup 3 PGCP)	75.120,86		
Deutors				
Presupostaris (Subgr. 44 i 58 PGCP)	13.680.391,85	5.946.579,74		
No presupostaris (Subgr. 44, 47 i cte. 558 PGCP)	4.220.966,38	14.872,61		
Creditors				
Presupostaris (Subgr. 40 PGCP)	3.966.502,91	660.130,67		
no presupostaris (Subgr. 47 i cte. 552, 556 i 419 PGCP)		559.138,61	3.709.442,41	
Emprèmits i altres deutes a curt termini				
Endeutament a CT				
Amortitz. crèdits				
Traspàs crèdits de llarg a curt				
Interessos crèdits				
Provisions a CT (Subgr. 49 PGCP)	2.026.716,69			423.232,02
Tresoreria (Subgr. 57 PGCP)		20.004.984,23	8.722.056,45	
Ajustos de periodificaci (Subgr. 48 PGCP)			11.505.919,85	1.949.913,64
TOTAL	23.969.698,69	27.506.901,27	29.040.445,42	2.486.322,49
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	Exercici 10	Exercici 10		
	-5.070.746,73	25.020.578,78		

26

Quadre 2.2. Estat del romanent de tresoreria

<i>Conceptes</i>		
1. (+) Drets pendents de cobrament		68.511.451,28
(+)	del Pressupost corrent	71.454.925,44
(+)	de Pressupostos tancats	13.053.857,79
(+)	d'operacions no pressupostàries	4.865.256,70
(+)	d'operacions comercials	
(-)	cobrament dubtós	-11.158.992,44
(-)	drets cobrats pendents aplicació definitiva	-9.703.596,21
2. (-) Obligacions pendents de pagament		34.733.147,75
(+)	del Pressupost corrent	22.729.735,81
(+)	de Pressupostos tancats	37.670,21
(+)	d'operacions no pressupostàries	11.191.880,06
(+)	d'operacions comercials	
(+)	Ajust de factures pendents de comptabilitzar	818.456,05
(-)	obligacions pagades pendents aplicació definitiva	-44.594,38
3. (+) Fons líquids		32.900.078,71
I. Romanent de Tresoreria afectat	132.719.358,03	
II. Romanent de Tresoreria no afectat	-66.040.975,79	
III. Romanent de Tresoreria total (1 - 2 + 3) = (I + II)		66.678.382,24

X
ca

Quadre 2.3. Compte General de la Tresoreria

<i>Conceptes</i>		
I. COBRAMENTS		810.046.949,30
- (+) del Pressupost corrent	350.893.598,54	
- (+) de Pressupostos tancats	56.982.187,61	
- (+) d'operacions no pressupostàries	402.171.163,15	
2. PAGAMENTS		819.635.233,62
- (+) del Pressupost corrent	392.857.844,30	
- (+) de Pressupostos tancats	24.722.718,86	
- (+) d'operacions no pressupostàries	402.054.670,46	
I. Variació neta de la Tresoreria de l'exercici (1 - 2)		-9.588.284,32
3. Saldo inicial de Tresoreria		42.488.363,03
II. Saldo final de Tresoreria (I + 3)		32.900.078,71

Vegeu les notes a la Memòria

ca M

Quadre 2.4. Estat del flux net de tresoreria de l'exercici

Pagaments		Cobraments	
1. Operacions de gestió	371.331.978,24	1. Operacions de gestió	339.901.160,68
a) Compres netes i serveis exteriors	73.525.372,15	a) Taxes, preus públics i contribucions especials	79.183.680,35
b) Tributs	196.941,62	b) Transferències i subvencions corrents	209.060.743,00
c) Despeses de personal	250.924.236,29	c) Transferències i subvencions de capital	28.194.269,54
d) Prestacions socials	25.647.084,97	d) Ingressos financers	1.336.462,08
e) Transferències i subvencions corrents	19.298.053,29	e) Altres ingressos de gestió	22.126.005,71
f) Transferències i subvencions de capital	1.614.244,29		
g) Despeses financeres	126.045,63	2. Deutes a llarg termini	10.903.919,61
2. Despeses de formalització de deutes	-	3. Alienacions immobilitzats	
3. Adquisicions d'immobilitzat	19.804.140,94	4. Deutes a curt termini	
a) Immaterial i material	19.505.356,88	5. Alienació i reintegrament d' I.F.T.	88.518,25
b) Financer	298.784,06	6. Pressupostos tancats	56.982.187,61
4. Cancel·lació anticipada de deutes a llarg termini	731.366,80	a) Operacions de gestió	44.662.830,62
a) Amortització préstec i bestretes	731.366,80	a.1) Taxes, preus públics i contribucions especials	4.448.153,51
5. Adquisicions d' I.F.T.	-	a.2) Transferències corrents	20.480.170,03
6. Cancel·lació de deutes a curt termini	990.358,32	a.3) Transferències de capital	14.577.100,40
7. Pressupostos tancats	24.722.718,86	a.4) Ingressos financers	-
a) Operacions de gestió	19.642.204,87	a.5) Altres	5.157.406,68
b) Adquisicions d'immobilitzat	5.043.137,86	b) Deutes	12.319.356,99
c) Cancel·lació de deutes	37.376,13	c) Alienació immobilitzat	-
d) Adquisició d'inversions financeres	-	7. Comptes no pressupostaris	402.171.163,15
8. Comptes no pressupostaris	402.054.670,46	a) Cobraments no pressupostaris	398.677.633,66
a) Pagaments no pressupostaris	399.600.206,29	b) IVA cobrat deutors	1.324.147,42
b) IVA deduïble pagat creditors	2.423.173,66	c) IVA cobrat Hisenda Pública	2.169.382,07
c) IVA pagat Hisenda Pública	31.290,51		
TOTAL PAGAMENTS	819.635.233,62	TOTAL COBRAMENTS	810.046.949,30
		DÈFICIT DE TRESORERIA	-9.588.284,32

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 3.1. Modificacions de crèdit

Classificació econòmica	Transferències		Incorporació de romanents	Crèdits generats per ingressos	Altres modificacions	Total modificat
	positives	negatives				
14 Altre personal	2.381.958,78	-2.548.733,56	5.065.490,04	10.040.922,96	-89.578,20	14.850.060,02
15 Incentius rend. i act. extraord.	2.943.081,70	-399.533,81	176.988,96	2.095.364,05	-7.107,22	4.808.793,68
16 Càrregues socials	2.525.807,45	-1.277.899,37	1.481.695,34	7.106.234,62	-13.841,44	9.821.996,60
Cap.1 Despeses de personal	7.850.847,93	-4.226.166,74	6.724.174,34	19.242.521,63	-110.526,86	29.480.850,30
20 Lloguers	357.383,13	-54.567,68	57.242,11	286.236,74	-996,32	645.297,98
21 Conservació i reparacions	1.482.245,61	-2.239.328,53	678.893,28	3.816,81	-	-74.372,83
22 Material, subministraments i altres	6.788.360,34	-6.268.230,36	1.943.678,62	9.604.942,96	-10.939,20	12.057.812,36
23 Indemnització per raó de servei	463.185,19	-405.014,79	5.471,23	4.240,20	-	67.881,83
24 Desp. especials de funcion. servei	36.193.518,84	-42.604.110,10	23.470.000,15	24.317.862,12	-1.260.886,19	40.116.384,82
Cap.2 Compra de béns i serveis	45.284.693,11	-51.571.251,46	26.155.285,39	34.217.098,83	-1.272.821,71	52.813.004,16
31 Interessos de préstecs		-80.000,00	-	-	-	-80.000,00
34 Desp.fin. dipòsits, fiances i altres	102.418,50	-22.350,00	-	109.000,73	-	189.069,23
Cap.3 Despeses financeres	102.418,50	-102.350,00	-	109.000,73	-	109.069,23
43 Transf. Grup UB	1.639.437,76	-990.100,00	1.224.257,00	2.969.806,04	-	4.843.400,80
46 Transf. a ens territorials	2.014.444,09	-1.769.695,88	-	-	-	244.748,21
48 Transf. fam. inst. s.ànim lucre	4.517.746,46	-2.888.841,19	1.864.580,47	3.047.107,99	-23.165,87	6.517.427,86
49 Transf. a l'exterior	24.700,00					24.700,00
Cap. 4 Transferències corrents	8.196.328,31	-5.648.637,07	3.088.837,47	6.016.914,03	-23.165,87	11.630.276,87
61 Edificis i altres construccions	17.072.351,25	-8.155.969,35	2.900.278,54	-	-	11.816.660,44
64 Mobiliari i estris	498.974,01	-45.812,91	116.717,24	-	-	569.878,34
65 Equipament informàtic	3.989.412,12	-611.274,66	831.315,76	419.855,95	-	4.629.309,17
66 Altre immobilitzat material	1.846.622,64	-993.645,81	1.051.851,06	11.186,04	-	1.916.013,93
68 Immobilitzat immaterial recerca	32.234.920,52	-32.097.232,73	53.591.176,42	24.339.532,30	-5.648.283,76	72.420.112,75
69 Altres inversions	8.238.676,90	-22.302.937,17	13.359.135,30	14.999.462,69	-6.438.072,61	7.856.265,11
Cap.6 Inversions reals	63.880.957,44	-64.206.872,63	71.850.474,32	39.770.036,98	-12.086.356,37	99.208.239,74
73 Transf. cap. Grup UB	7.500,00	-7.500,00	-	55.357,50	-	55.357,50
78 Transf. cap. ens s.ànim lucre		-19.320,89	-	19.320,89	-	-
79 Transf. cap. recerca	1.052.830,35	-594.476,85	3.427.000,93	1.304.355,94	-1.095,00	5.188.615,37
Cap.7 Transferències de capital	1.060.330,35	-621.297,74	3.427.000,93	1.379.034,33	-1.095,00	5.243.972,87
86 Adquisició accions	1.000,00		-	-	-	1.000,00
89 Altres variacions actius financers			-	297.784,06	-	297.784,06
Cap.8 Variació d'actius financers	1.000,00	0,00	0,00	297.784,06	0,00	298.784,06
91 Amortitz. De préstec i bestretes			2.488.847,49	245.416,84	-	2.734.264,33
Cap.9 Variació de passius financers	-	-	2.488.847,49	245.416,84	-	2.734.264,33
TOTAL	126.376.575,64	-126.376.575,64	113.734.619,94	101.277.807,43	-13.493.965,81	201.518.461,56

Quadre 3.2. Romanents de crèdit

Classificació econòmica	Incorporable			Total	Incorporable
	A i RC	Compromés	No compromés		
10 Retrib. alts càrrecs	--	--	131.091,89	131.091,89	--
12 Personal funcionari	612.718,56	--	4.201.213,03	4.813.931,59	612.718,56
13 Personal laboral	--	--	1.165.602,49	1.165.602,49	--
14 Altre personal	1.035.237,84	--	-1.148.568,21	-113.330,37	6.068.239,97
15 Incentius rend. i act. extraord.	13.364,21	210.995,44	568.282,09	792.641,74	787.057,72
16 Carregues socials	288.923,20	56.091,00	5.360.103,25	5.705.117,45	1.728.499,22
Cap.1 Despeses de personal	1.950.243,81	267.086,44	10.277.724,54	12.495.054,79	9.196.515,47
20 Lloguers	5.531,58	162.535,30	235.320,70	403.387,58	235.901,87
21 Conservació i reparacions	232.397,86	952.528,66	490.597,41	1.675.523,93	1.148.040,77
22 Material, subm. i altres	570.114,35	1.362.250,11	6.606.452,92	8.538.817,38	9.880.924,86
23 Indemnització per raó de servei	131.176,77	13.334,57	166.702,87	311.214,21	139.005,11
24 Desp. especials de funcionament	1.960.244,79	1.049.297,63	39.552.989,92	42.562.532,34	16.914.394,46
Cap. 2 Compra de béns i serveis	2.899.465,35	3.539.946,27	47.052.063,82	53.491.475,44	28.318.267,07
31 Interes. De préstecs i bestret.	--	--	46.264,30	46.264,30	--
34 Desp.fin. dipòsits, fiances i altres	--	3,61	136.396,72	136.400,33	100.000,00
Cap.3 Despeses financeres	--	3,61	182.661,02	182.664,63	100.000,00
43 Transf empreses	--	--	644.856,64	644.856,64	380.810,22
46 Transf. a ens territorials	--	--	166.277,78	166.277,78	82.409,33
48 Transf. corr. entitats s.ànim lucre	1.564.315,02	386.225,51	1.459.843,88	3.410.384,41	2.402.931,55
Cap.4 Transferències corrents	1.564.315,02	386.225,51	2.270.978,30	4.221.518,83	2.866.151,10
61 Edificis i altres construccions	3.973.272,35	1.023.744,29	2.498.672,97	7.495.689,61	6.994.175,00
64 Mobiliari i estris	10.082,63	85.590,76	56.589,69	152.263,08	143.714,94
65 Equipament informàtic	188.691,38	342.020,35	681.228,62	1.211.940,35	1.193.139,77
66 Altre immobilitzat material	786.844,19	130.949,35	439.544,20	1.357.337,74	1.034.346,80
68 Immobilitzat immaterial recerca	12.698.497,07	1.327.042,85	39.613.519,49	53.639.059,41	53.458.541,53
69 Altres inversions	294.709,59	267,90	24.272.496,40	24.567.473,89	24.078.219,08
Cap.6 Inversions reals	17.952.097,21	2.909.615,50	67.562.051,37	88.423.764,08	86.902.137,12
73 Transf. capital. Grup UB	--	--	0,06	0,06	--
79 Transf. capital. Recerca	310.580,07	569.582,28	2.927.867,55	3.808.029,90	2.713.690,69
Cap.7 Transferències de capital	310.580,07	569.582,28	2.927.867,61	3.808.029,96	2.713.690,69
91 Amortització préstecs i bestretes	--	--	2.718.541,04	2.718.541,04	2.622.596,58
Cap 9 Variació passius financers	--	--	2.718.541,04	2.718.541,04	2.622.596,58
TOTAL	24.676.701,46	7.672.459,61	132.991.887,70	165.341.048,77	132.719.358,03

Quadre 3.3. Projectes d'inversió

<i>Projecte</i>	<i>Exerc. inicial</i>	<i>Exerc. final</i>	<i>Inv. realitzades a l'1 gener 2011</i>	<i>Inv. realitzades en l'exercici 2011</i>	<i>cost total a 31 des 2011</i>	<i>Anualitat pendent 2012</i>
<u>Actuacions incloses PIU</u>						
Grans Manteniments	2007	2011	9.537.502,40	2.523.983,08	12.061.485,48	1.596.096,08
Palau de les Hores	2007	2008	83.574,83	-	83.574,83	3.773,90
Claustre Lletres. Ed. Central	2002	2009	2.431.088,03	-	2.431.088,03	759,96
Facultat de Medicina. SCT-Estabulari	2005	2008	3.239.658,57	-	3.239.658,57	54.729,62
Treball Social	2006	2008	934.963,47	-	934.963,47	346,08
Adaptació TIC's	2005	2011	9.501.552,12	2.754.004,56	12.255.556,68	433.306,27
E-Administració	2009	2011		166.522,10	166.522,10	581.617,66
Edifici Antoni Caparrós	1993	2007	51.916.819,66	51.851,24	51.968.670,90	2.355,25
Facultat de Biologia. Biblioteca	2006	2008	4.474.772,84	9.113,26	4.483.886,10	16.488,62
Facultat de Belles Arts. Ed. Nou	2007	2011	716.933,90	48.546,54	765.480,44	129.390,55
Facultat de Farmàcia. Ed. Nou	2007	2011	2.953.540,23	251.386,03	3.204.926,26	396.558,61
Fons Bibliogràfic	2011	2012	-	903.441,01	903.441,01	104,63
Edifici @22 (antiga Fàbrica Canela)	2006	2025	5.412.885,04	990.358,32	6.403.243,36	990.358,32
CICRIT-CLUSTER	2007	2011	1.609.366,69	5.517.636,80	7.127.003,49	844.693,31
Facultat de Dret	2007	2011	1.657.659,14	193.107,91	1.850.767,05	214.243,71
Bellvitge. Aulari	2007	2011	613.227,70	18.979,45	632.207,15	258.209,95
Urbanització Campus Pedralbes	2011	2011		151.040,00	151.040,00	37.760,00
Inversions anualitat 2012	2011	2012		-	-	1.141.117,50
<u>Altres actuacions</u>						
Facultat de Medicina Aula Magna	2008	2011	651.042,53	8.007,19	659.049,72	32.899,18
Facultat de Medicina. Paranimf	2010	2011		36.951,20	36.951,20	1.131.793,32
Can Ràbia	2001	2007	12.676.559,85	1.167,02	12.677.726,87	62.997,80
Campus Alimentació Torribera	2006	2011	9.317.507,42	650.737,71	9.968.245,13	1.166.214,27
Residència Esports	2008	-	172.085,46	6.608,00	178.693,46	-
Adequac. Alumni UB	2009	2010	236.213,69	2.455,21	238.668,90	-
Adequad. Balmes 18	2010	2011		170.283,60	170.283,60	9.716,40
Cave System	2010	2011	242.598,28	7.401,61	249.999,89	0,11
Campus Vall d'Hebron	2011	2011		66.927,31	66.927,31	10.403,85
Pavelló de la República	2011	2011		9.985,97	9.985,97	-
CEI 10. BKC10	2011	2012		121.389,87	121.389,87	10.178.610,13
CEI 10. HUB10	2011	2012		160.599,45	160.599,45	10.017.500,00
CEI 11. BKC11	2011	2013		-	-	1.382.278,00
CEI 11. HUB11	2011	2013		-	-	709.736,00
Altres inversions			-	-	-	1.641,21
TOTAL	-	-	118.379.551,85	14.822.484,44	133.202.036,29	31.405.700,29

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 3.4. Transferències i subvencions concedides

<i>Descripció</i>	<i>Import concedit</i>	<i>Import pagat</i>
Transferències a organismes i institucions d'àmbit nacional	2.029.212,58	1.914.570,36
Agència per a la qualitat universitària	19.041,52	19.041,52
Ajuntament de Barcelona	25.359,16	25.359,16
Centre Supercomputació de Catalunya	133.319,27	133.319,27
Col·legi Oficial .Enginyers Industrials Catalunya	200.000,00	200.000,00
Diputació de Barcelona	1.055.937,89	941.840,89
Fundació B TecParc Barcelona Innova	30.000,00	30.000,00
Fundació Conservatori Liceu	12.000,00	12.000,00
Fundació General Universitat Menendez Pelayo	5.340,84	5.340,84
Fundació Privada Institut Recerca Biomèdica	148.126,78	148.126,78
Sindicats	11.953,89	11.408,67
Universitat Autònoma de Barcelona	105.074,14	105.074,14
Universitat de Girona	5.919,42	5.919,42
Universitat Dublín	24.700,00	24.700,00
Universitat Politècnica Catalunya	164.683,47	164.683,47
Universitat Pompeu Fabra	79.870,47	79.870,47
Universitat Rovira I Virgili	7.885,73	7.885,73
Transferències a entitats Grup UB	8.138.413,56	6.297.290,41
Col·legi Major Sant Jordi		
Fundació Bosch i Gimpera	6.924.050,62	5.457.432,69
Fundació Parc Científic de Barcelona	101.818,93	101.818,93
Fundació Solidaritat UB	38.466,79	38.466,79
Fundació IL3 UB	1.074.077,22	699.572,00
Beques i ajuts	8.539.594,41	8.538.059,41
Ajut al personal, ajut matrícules i borses de viatge	3.534.440,93	3.533.613,48
Activitats culturals	21.805,00	21.805,00
Cicle de música. Corals	7.925,00	7.925,00
Teatre i poesia	8.880,00	8.880,00
Altres premis	5.000,00	5.000,00
Estudiants	10.104,07	7.104,07
Subvencions CAE i associacions estudiants	8.504,07	5.504,07
Campionats i Clubs esportius universitaris UB	1.600,00	1.600,00
Altres	603.214,49	599.854,85
TOTAL	22.876.785,04	20.912.297,58

Vegeu notes a la memòria

Quadre 3.5. Deutors no pressupostaris i anticips caixa fixa pendent reposició

<i>Concepte</i>	<i>Descripció</i>	<i>Pendent a 31 des 2011</i>
<i>Bestretes de nòmina al personal</i>		250.014,49
<i>Bestretes a proveïdors</i>		1.046.312,81
	Ajuntament de Barcelona	27.601,43
	Anuncis BOE/DOGC	20.429,32
	ECOGEN SL	2.985,00
	Escuela Organización Industria	5.000,00
	FUNERARIA MONTSERRAT TRUYOLS S	1.949,04
	GABISE SA	13.570,00
	GOOGLE IRELAND LTD.	10.250,90
	MEDIAGRAMA ANALISIS, SL	1.770,00
	PROGENIKA BIOPHARMA SA	16.000,01
	Residència d'Investigadors	5.481,36
	Tresoreria Territorial de la SS	49.478,84
	Viatges - Diners Club	867.177,43
	Proveïdors varis	24.619,48
<i>Despeses a justificar</i>		305.367,96
	Campanyes Antàrtica i Oceanogràfiques	51.050,32
	Congressos i viatges	66.210,44
	Excavacions i sortides de camp	51.715,68
	Instal.lacions equips	567,72
	LERU	2.787,11
	Llibres	13.723,24
	Llicències obres	4.686,26
	Master Biologia	22.180,65
	Projectes de recerca	10.504,19
	Provisions litigis	3.630,00
	Reserves hotels i restaurants	3.500,00
	Taxes AJ. Barcelona	42.000,00
	tribunals concursos	8.810,26
	VISA	9.648,25
	Altres	14.353,84
<i>Funcionament</i>		126,46
<i>Garanties</i>		69.157,49
	Concessionaria fotocòpies	3.485,87
	Elements urbans - AJ. BCN	2.511,25
	Fiança lloguer	9.259,70
	Guies de conversa	1.420,00
	Jutjats - processos en curs	24.753,00
	Lliga de Bàsquet	19.833,40
	Quadern ATA	7.150,00
	Altres	744,27
<i>Deutors varis</i>		3.194.277,49
	HP Deutora per IVA 2011 i altres conceptes	2.334.569,22
	Deutors per factures emeses - IVA	778.864,74
	Rebutis pendents confirmació	80.843,53
TOTAL		4.865.256,70

Vegeu notes a la memòria

Quadre 3.6. Obligacions de pressupostos tancats

<i>Classificació econòmica</i>	<i>Obligacions pendents pagament a 31 des. 2010</i>	<i>Anul·lacions</i>	<i>Total obligacions</i>	<i>Pagaments realitzats</i>	<i>Obligacions pendents pagaments a 31 des. 2011</i>
Cap. 1 Despeses de personal	8.512.203,27	0,00	8.512.203,27	8.478.140,27	34.063,00
Cap. 2 Compra de béns i serveis	7.529.093,35	-225.028,73	7.304.064,62	7.301.776,09	2.288,53
Cap. 3 Interessos	31.856,19	0,00	31.856,19	31.856,19	0,00
Cap. 4 Transferències corrents	2.726.811,74	0,00	2.726.811,74	2.726.811,74	0,00
Cap. 6 Inversions reals	6.148.077,12	0,00	6.148.077,12	6.146.758,44	1.318,68
Cap. 9 Variació passius financers	37.376,13	0,00	37.376,13	37.376,13	0,00
TOTAL	24.985.417,80	-225.028,73	24.760.389,07	24.722.718,86	37.670,21

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 3.7. Compromisos de despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

<i>Classificació econòmica</i>	<i>Explicació</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>següents</i>
134 Beques contracte laboral	Ajuts APIF i ADR			1.515.972,92	1.143.229,44
160 Quotes socials	Quotes becaris col·laboració	17.604,10	2.933,35		
203 Lloguers	Renting	1.133.742,53	700.772,40	367.320,00	146.160,00
210 Conserv. terrenys	Servei de jardineria	510.900,00	510.900,00	170.300,00	
212 Contractes manteniments	Manteniments edificis	3.885.420,57	3.762.005,00	3.762.005,00	1.881.002,50
216 Manteniment software	Llicència C. Microsoft	90.000,00			
217 Mant. aparells recerca	Equips ESCA i AUGER	51.100,00			
222 Correus	Servei de carteria	150.000,00			
223 Tranports	Servei transport Mundet Servei transport CRAI	130.000,00 25.600,00	39.600,00	40.800,00	14.000,00
224 Assegurances	Polissa assegurança	170.709,00	170.340,00		
226 Prestació serveis	Serveis esportius Retirada, ... doc. admva. Assessorament jurídic Auditoria financera Elaborac. bases dades SS	357.000,00 882.081,86 79.650,00 49.949,40 16.000,00	882.081,86	882.081,86 49.949,40	
227 Treballs d'altres empreses	Vigilància i seguretat Servei de neteja i desinfecció Emissió títols acadèmics	3.603.800,00 7.601.949,07 381.404,40	303.483,33 7.601.949,07 381.404,40	1.900.487,27	
243 Desp. esp.escola prof.	Emissió títols acadèmics	263,90	263,90		
247 Actuac. docents	Beques màster	30.800,00			
248 postgraus	Emissió títols acadèmics	50.555,70	50.555,70		
462 Transf. a Diputacions	Palau Heures conveni DIBA Llars Mundent conveni DIBA	114.096,53 84.141,69	114.096,53 84.141,69	114.096,53 84.141,69	228.193,06 336.566,84
482 Beques	Beques col·laboració Ajuts APIF i ADR	378.700,40 966.281,56	42.319,00 1.103.703,90		
611 Construccions/Instal·lac.	Torribera conveni DIBA Aulari Bellvitge Ed. Tallers de Pedra i Metalls	5.469.295,36 1.218.176,11			80.000.000,00
613 Retribucions professionals	Proj. arq. Aulari Bellvitge Proj. arq. Ed. CICRIT Serv. arq. Ed. Docent Torribera	180.000,00 1.346.518,65 141.665,00			
614 Millora i reforma instal·lacions	Cafeteria Torribera Refrigeració Torre Econòmiques	342.986,95	400.000,00		
650 Equipament informàtic	ECOFIN modif. contracte Manteniment hardware	74.025,00	332.814,28		
660 Equipament	Maquinaria Sala Fitness	47.495,00	47.495,00	47.495,00	
661 Fons bibliogràfic	Subscripcions periòdiques	874.919,71			
770 Transf. capital grup UB	Fund. IL3 (EIM)	300.000,00	300.000,00		
911 Amortitzac. préstecs	Préstec subvencionat	17.352,00	3.689,00	7.595,00	75.567,00
TOTAL		30.774.184,49	16.896.497,81	8.942.244,67	83.824.718,84

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 4.1. Transferències rebudes

<i>Transferències corrents</i>		
<i>Descripció</i>	<i>Drets liquidats</i>	<i>Drets pendents recaptar</i>
Subvencions recerc estat	2.627.768,18	264.881,35
Altres subvencions de l'estat	14.202.612,10	5.315.542,44
Transferències Grup UB	1.796.927,30	1.200.000,00
Transferències Ajuntament de Barcelona	70.454,00	0,00
Transferències Altres ajuntaments	3.500,00	0,00
Transferències Diputació i Cabildos	74.547,71	-
Transferències i subvencions Generalitat	225.983.075,07	32.297.049,42
Transferències entitats vinculades GC	1.115.906,60	6.250,00
D'altres corporacions locals	147.299,21	16.146,90
Transferències d'empreses privades	275.736,11	-
Transferències famílies e institucions SFL	555.587,23	13.827,60
Transferències d'altres univesrsitats	16.638,75	-
Transferències de la CEE	1.129.069,40	15,60
Altres transferències exteriors	178.334,65	3.000,00
TOTAL	248.177.456,31	39.116.713,31

<i>Transferències de capital</i>		
<i>Descripció</i>	<i>Drets liquidats</i>	<i>Drets pendents recaptar</i>
Subvencions estat per a projectes de Recerca	15.828.257,10	1.698.711,75
Transferències de Ministeris. Altres	2.143.471,50	0,00
Transferències Capital. Grup UB	29.572,51	-
Altres corporacions locals	50.875,00	-
Transferències per a inversions	10.962.722,73	3.847.083,14
Subvencions recerca Generalitat	2.526.375,86	2.103.834,54
Transferències entitats vinculades GC	832.243,57	220.642,48
Empreses privadesç	147.650,03	75.650,03
Transferències famílies i institucions SFL	3.381.341,44	171.587,03
Transferències de la CEE	297.832,86	-
Altres transferències exteriors	93.935,91	-
Subvencions FEDER amortització bestreta	17.500,00	-
TOTAL	36.311.778,51	8.117.508,97

6/10

Quadre 4.2. Devolucions d'ingressos

<i>Classificació econòmica</i>		<i>Pendents pagament 31 des. 2010</i>	<i>Reconeg. en l'exercici 2011</i>	<i>Pagades en l'exercici 2011</i>	<i>Pendents Pagament 31 des. 2011</i>
31	Taxes per prestació de serveis	-	3.123.658,22	3.086.649,12	37.009,10
39	Altres ingressos		513,18	513,18	
Cap. 3	Taxes i altres ingressos	-	3.124.171,40	3.087.162,30	37.009,10
55	Concessions i aprof. esp.	-	6.914,78	6.914,78	-
Cap. 5	Ingressos patrimonials	-	6.914,78	6.914,78	-
TOTAL		-	3.131.086,18	3.094.077,08	37.009,10

Quadre 4.3. Drets a cobrar de pressupostos tancats

<i>Classificació econòmica</i>		<i>Pendents cobrament 31 des. 2010</i>	<i>Recaptacions</i>	<i>Drets anul·lats en l'exercici</i>	<i>Pendents cobrament 31 des. 2011</i>
30	Venda de béns	56.866,23	27.181,36	6.713,85	22.971,02
31	Taxes per prestació de serveis	7.012.173,39	4.420.972,15	1.091.562,62	1.499.638,62
39	Altres ingressos	4.550.098,72	4.416.662,19	48.043,43	85.393,10
Cap. 3	Taxes i altres ingressos	11.619.138,34	8.864.815,70	1.146.319,90	1.608.002,74
40	Transf. de l'Adm. de l'Estat	3.840.152,01	3.483.576,11	210.115,77	146.460,13
43	Transf. Grup UB	494.541,45	494.541,45	0,00	
46	Transf. d'ens territorials	24.375.276,92	16.431.635,80	30.173,84	7.913.467,28
47	Transf. d'empreses privades	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00
48	Transf. ens s. ànim lucre	98.407,81	69.607,80	0,01	28.800,00
49	Transf. exterior	2.569,98	808,87	15,60	1.745,51
Cap. 4	Transferències corrents	28.812.048,17	20.480.170,03	240.305,22	8.091.572,92
54	Rendes de béns immobles	695.520,83	584.596,68	5.521,60	105.402,55
55	Concessions i aprof. esp.	202.984,19	156.147,81	8.448,97	38.387,41
Cap. 5	Ingressos patrimonials	898.505,02	740.744,49	13.970,57	143.789,96
70	Transf. de l' Adm. estat	590.128,86	438.142,22	5.503,52	146.483,12
76	Transf. d'ens territorials	16.204.970,00	13.951.510,67	27.347,36	2.226.111,97
77	Transf. empreses privades	631.811,78	108.294,73	24.692,05	498.825,00
78	Transf. ens s. ànim lucre	366.141,80	79.152,78	18.301,94	268.687,08
79	Transf. de l'exterior	70.385,00	0	0	70.385,00
Cap. 7	Transferències de capital	17.863.437,44	14.577.100,40	75.844,87	3.210.492,17
91	Prèstecs rebuts de l'interior	12.319.356,99	12.319.356,99	0	-
Cap. 9	Passius financers	12.319.356,99	12.319.356,99	0	0
TOTAL		71.512.485,96	56.982.187,61	1.476.440,56	13.053.857,79

Vegeu notes a la memòria

Quadre 4.4. Creditors no pressupostaris

<i>Concepte</i>	<i>Descripció</i>	<i>Pendent a 31 de desembre de 2011</i>
<i>Fiances dipositades</i>		23.040,84
	Concessions Bars	1.200,00
	Altres concessions i contractes	21.840,84
<i>Administracions públiques</i>		9.203.682,33
	Hisenda pública. IRPF	6.649.528,84
	Seguretat social i MUFACE	2.554.153,49
<i>Altres</i>		1.965.156,89
	Beques INAPE centres Adscrits	8.964,81
	Devolucions de matrícula	1.316.464,91
	Assegurança escolar	133.733,57
	Cooperativa L'economista	2.084,09
	Fundació Solidaritat	13.959,00
	Creditors per IVA	307.032,47
	Creditors varis	182.918,04
TOTAL		11.191.880,06

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 5.1. Immobilitzat

	Variació immobilitzat en l'exercici				Valor a		Amortització immobilitzat			Valor		
	Adquisicions	Altres Proc.ex.amer. o d' en curs	Donacions	Baixes	Modificacions	31 des. 11	acumulada a 31 des 10	Dotació	Baixes	Modificacions	acumulada a 31 des 11	net compt. a 31 des 11
<i>Immobilitzat destinat a l'ús general</i>	2.273.783,30					2.273.783,30	102.320,26	45.555,17			147.875,43	2.125.907,87
<i>Immobilitzat immaterial</i>	16.784.471,22	0,00	0,00	0,00	57.574,87	16.725.046,64	10.074.457,42	584.733,39	0,00	57.574,87	10.716.765,68	8.008.318,96
Aplicacions informàtiques	1.918.756,73				57.574,87	3.859.370,15	1.798.130,19	38.287,17		57.574,87	1.893.992,23	1.965.377,92
Cessions	14.865.714,49					14.865.714,49	8.276.327,23	546.446,22			8.822.773,45	6.042.941,04
<i>Immobilitzat material</i>	731.005.215,28	3.077,35	88.130,00	1.157.939,15	-57.574,87	746.299.400,36	366.130.887,02	42.431.435,16	803.771,24	-57.574,87	407.700.976,07	338.598.424,29
Terrenys i construccions	418.020.146,47			72.372,33	2.962.377,73	423.034.921,93	119.326.173,13	23.097.466,53		2.287.080,50	145.310.720,16	277.724.201,77
Instal·lacions tècniques	3.412.991,24				-2.844.197,94	568.793,30	3.356.569,45	6.145,39		-2.833.434,76	529.280,08	39.513,22
Equips docents i de gestió	26.879.743,62		2.347,02		-3.002.171,29	24.220.053,84	24.769.835,13	531.607,10		-3.053.906,55	22.247.535,68	1.972.518,16
Instrumental client. i prec.	12.447.493,16		706,52		3.655.127,42	16.438.350,83	10.938.734,96	633.120,97		3.654.253,93	15.226.109,86	1.212.240,97
Mobiliari	37.602.988,53				-616.441,19	37.641.375,48	30.455.265,14	1.359.557,93		-375.965,57	31.438.857,50	6.202.517,98
Equips per processos inform.	35.700.596,00			3.383,16	-3.273.788,36	33.200.242,82	33.208.325,75	943.192,98	75,28	-3.274.136,46	30.877.306,99	2.322.935,83
Elements de transport	382.693,10			6,01	-139.440,90	246.123,38	326.317,08	9.600,60	6,01	-112.848,41	223.063,26	23.060,12
Immobilitzat per a recerca	107.104.595,78	3.077,35	79.088,66		3.892.437,14	113.797.162,83	76.013.064,56	8.353.165,09		3.717.929,78	88.084.159,43	25.713.003,40
Altres immobilitzat material	75.248.216,88		4.055,00	339.562,06	-35.540,86	82.903.823,43	67.736.601,82	6.897.578,57	803.689,95	-66.547,33	73.763.943,11	9.139.880,32
En curs	14.205.840,50			742.615,59	-655.936,62	14.248.552,52						14.248.552,52
<i>Immobilitzat financer</i>	7.380.064,49					16.054.910,16	5.934.114,32	0,00	0,00	0,00	5.934.114,32	10.120.795,84
Inversions a LL.T. Col·legis M:	0,00					3.158.765,17						3.158.765,17
Accions i Participacions	449.450,17					450.450,17	3.500,00				3.500,00	446.950,17
Aportacions fundacionals	5.930.614,32					5.930.614,32	5.930.614,32				5.930.614,32	0,00
Crèdits concedits a LL.T.	1.000.000,00					1.000.000,00	0,00				0,00	1.000.000,00
Crèdits a LL.T. alienació immob.						5.515.080,50	0,00				0,00	5.515.080,50
TOTAL	757.445.534,29	3.077,35	88.130,00	1.157.939,15	0,00	783.444.385,81	382.241.779,02	43.061.723,72	803.771,24	0,00	424.499.731,50	338.944.654,31

Quadre 5.2. Béns immobles i drets sobre la propietat de la UB

Descripció	Qualificació jurídica	Valor de béns i drets 31 des 2011	Amortitz. acumulada 31 des 2011	Valor net comptable a 31 des 2011
Patrimoni destinat a l'ús general		2.273.783,30	147.875,43	2.125.907,87
Drets reals de propietat		14.865.714,49	8.822.773,45	6.042.941,04
Terreny Vall d'Hebron. Dret ús	Domini Públic	10.209.098,37	7.462.267,91	2.746.830,46
Pavelló Rosa	Domini Públic	180.303,63	137.030,83	43.272,80
Pavelló govern Bellvitge		1.637.241,12	1.076.241,20	560.999,92
Dret real superfície Campus Sud Pedralbes		426.424,63	0,00	426.424,63
Pavelló de la República		150,25	108,18	42,07
Dret real superfície Edif. Caparrós		937.496,49	126.423,58	811.072,91
Dret real Edif. Marina (Torribera)		1.475.000,00	20.701,75	1.454.298,25
Terrenys		34.869.022,16		34.869.022,16
Construccions		388.165.899,77	145.310.720,16	242.855.179,61
Centre ciutat				
Edifici Central	Domini Públic	18.600.697,67	5.979.262,86	12.621.434,81
Aulari Josep Carner (Aribau)	Domini Públic	7.505.318,86	2.462.360,84	5.042.958,02
Balmes 21	Patrimonial	162.511,91	55.985,33	106.526,58
Facultat Medicina	Domini Públic	27.835.304,12	6.151.729,10	21.683.575,02
Facultat Filosofia, Geografia i Ha	Domini Públic	48.099.943,50	4.743.062,98	43.356.880,52
Pedralbes nord				
Esc. Empresarials	Domini Públic	7.645.509,77	4.068.819,33	3.576.690,44
Fac. Econòmiques	Domini Públic	20.019.927,82	7.610.556,41	12.409.371,41
Fac. Dret	Domini Públic	13.865.838,05	5.566.867,44	8.298.970,61
Pedralbes sud				
Fac. Belles Arts i Annexos	Domini Públic	7.682.488,01	4.582.276,84	3.100.211,17
Menjadors Universitaris	Domini Públic	1.632.704,71	479.824,30	1.152.880,41
Aulari Florensà	Domini Públic	3.349.880,03	1.311.979,33	2.037.900,70
Serveis Científicotècnics	Domini Públic	3.467.184,25	1.562.046,38	1.905.137,87
Complex Cúpules	Domini Públic	8.361.953,49	4.248.917,43	4.113.036,06
Fac. Física i Química	Domini Públic	50.186.294,58	20.775.412,22	29.410.882,36
Fac. Biologia i annexos	Domini Públic	36.804.262,50	10.426.277,55	26.377.984,95
Biblioteca Biologia	Domini Públic	1.374.834,26	102.130,55	1.272.703,71
Fac. Geologia	Domini Públic	1.697.463,38	497.844,03	1.199.619,35
Fac. Farmàcia i annex	Domini Públic	20.680.269,85	8.999.559,43	11.680.710,42
Pavelló Rosa	Domini Públic	915.960,07	504.948,08	411.011,99
Bellvitge				
Clinica Odontologica	Domini Públic	137.833,41	65.543,44	72.289,97
Pavelló de govern	Domini Públic	7.998.505,67	4.418.816,91	3.579.688,76
Estabulari	Domini Públic	2.936.107,54	715.083,38	2.221.024,16
Aulari	Domini Públic	8.209.176,85	3.372.895,98	4.836.280,87
Vall d'Hebron				
Edifici Llevant	Domini Públic	19.867.482,23	13.298.776,12	6.568.706,11
Edifici Ponent	Domini Públic	15.517.770,28	10.667.241,09	4.850.529,19
Edifici Migdia i aulari	Domini Públic	13.880.948,58	8.602.916,31	5.278.032,27
Edifici Calderes	Domini Públic	1.188.508,11	779.177,08	409.331,03
Edifici Teatre	Domini Públic	424.126,81	176.374,46	247.752,35
Edifici Estabulari	Domini Públic	186.839,86	120.395,83	66.444,03
Altres				
Principal Sants	Domini Públic	4.221.124,22	3.507.274,34	713.849,88
Finca Pedro Pons	Domini Públic	514.900,12	252.252,04	262.648,08
Pavellons S. Joan de Déu	Domini Públic	154.306,15	52.721,38	101.584,77
Centre d'Alta Muntanya Viella	Domini Públic	377.000,40	134.027,19	242.973,21
Pavelló de la República		745.308,62	260.339,29	484.969,33
Instal·lacions esportives	Domini Públic	9.149.478,70	3.220.178,30	5.929.300,40
Col·legi Major Sant Jordi		12.044.428,07	1.203.595,52	10.840.832,55
Col·legi Major Ntra.Sra Montserrat - R.Penyafort		6.383.552,62	3.837.227,61	2.546.325,01
Antiga Fàbrica Canela - 22@		4.224.011,36	496.023,46	3.727.987,90
Campus Torribera.Edifici La masia		116.143,34	0,00	116.143,34
TOTAL (*)	-	440.174.419,72	154.281.369,04	285.893.050,68

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 5.2.1. Terrenys

<i>Descripció</i>	<i>Valor net comptable a 31 desembre 2011</i>
<i>Terrenys edificats</i>	
Rectorat, Gerència, Serveis Generals	5.640.498,61
Zona universitària Pedralbes-Nord	
Facultat de Dret	829.396,70
Facultats d'Econòmiques i Empresarials	1.637.757,98
Zona universitària Pedralbes-Sud	
Facultat de Biologia	2.485.245,15
Facultat de Farmàcia	592.297,43
Facultat de Química i Física	793.335,98
Facultat de Belles Arts i Menjadors universitaris	532.496,72
Facultat de Geografia i Història, Filosofia, Ciències de l'Educació, Psicologia, EU d'EGB i ampliació Facultat de Belles Arts i public.	1.603.362,06
Zona esportiva Pedralbes (SEFDUB)	4.353.746,49
Facultat de Medicina i Hospital Clínic	1.564.999,46
Finca Pedro Pons	659.911,29
Col·legi Major Ntra Sra. de Montserrat - Raimon de Penyafort	422.030,70
Can Ràbia	3.621.000,00
Antiga Fàbrica Canela	10.132.643,08
<i>TOTAL terrenys edificats</i>	<i>34.868.721,65</i>
<i>Terrenys no edificats</i>	
Institut d'investigació d'alta muntanya	300,51
<i>TOTAL terrenys no edificats</i>	<i>300,51</i>
<i>TOTAL</i>	<i>34.869.022,16</i>

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 5.2.2. Patrimoni lliurat en cessió

<i>Descripció</i>	<i>Valor net comptable del solar a 31 des 2011</i>	<i>Valor net comptable de l'edifici a 31 des 2011</i>	<i>Valor net comptable a 31 des 2012</i>
CSIC	402.618,01	-	402.618,01
Centro de Investigación y Desarrollo	356.941,09	-	356.941,09
Institut Jaume Almerà	45.676,92	-	45.676,92
Hospital Clínic	98.001,02	-	98.001,02
IDIBAPS -Facultat de Medicina (1.674 m²)		1.658.732,17	1.658.732,17
Institut D'Infància i Món Urbà (108,20 m²)		8.098,77	8.098,77
TOTAL	500.619,03	1.666.830,94	2.167.449,97

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 5.3. Immobilitzat en curs

<i>Projecte</i>	<i>Import a 31 des. 2010</i>	<i>Altes en curs realitzades en l'exercici 2011</i>	<i>Import traspas. immobilitzat acabat</i>	<i>Import trasp. a despeses exercici anterior</i>	<i>Import a 31 des. 2011</i>
Dret	97.155,51	193.107,91			290.263,42
Farmacia	2.953.540,22	251.386,03			3.204.926,25
Belles Arts	716.933,90	48.546,54			765.480,44
Residència S. Esports	172.085,45				172.085,45
Medicina - Aula Magna	539.793,28	1.627,13	539.793,28		1.627,13
Bellvitge	245.598,24	19.879,45			265.477,69
Torribera	7.128.751,62	236.104,82	116.143,34		7.248.713,10
Infraestructures científiques	1.609.366,69				1.609.366,69
Altres	742.615,59	690.612,35		742.615,59	690.612,35
TOTAL	14.205.840,50	1.441.264,23	655.936,62	742.615,59	14.248.552,52

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 6.3. Deutes a llarg termini

<i>Passius financers</i>						
<i>Característiques deute</i>	<i>Data de formalització</i>	<i>Data de venciment</i>	<i>Import total</i>	<i>Import amortitzat</i>	<i>Deute viu a llarg</i>	<i>Deute viu a curt</i>
Convocatòria Ajuts a Parcs 2001	28.12.01	05.12.16	405.683,17	236.648,51	135.227,73	33.806,93
Convocatòria Ajuts a Parcs 2002	10.10.02	10.10.17	816.144,00	408.072,00	340.060,00	68.012,00
Convocatòria Ajuts a Parcs 2003	23.10.03	29.10.18	1.288.098,70	536.707,80	644.049,34	107.341,56
Convocatòria Ajuts a Parcs 2005	29.12.05	15.11.20	1.725.800,00	297.991,65	1.283.991,69	143.816,66
Convocatòria Ajuts a Parcs 2006	02.01.07	04.10.21	2.746.975,00	457.829,16	2.060.231,26	228.914,58
Convocatòria Ajuts a Parcs 2007	18.12.07	15.09.23	1.264.884,37	32.412,15	1.127.065,19	105.407,03
Convocatòria Ajuts a Parcs 2007 (bestreta Ministeri)	26.05.09	15.09.15	906.884,37	0,00	906.884,37	0,00
Convocatòria Ajuts a Parcs 2008		31.12.23	2.611.310,00	0,00	2.393.700,83	217.609,17
Convocatòria Ajuts a Parcs 2009	30.12.09	31.10.24	1.226.006,44	0,00	1.226.006,44	0,00
Convocatòria Ajuts a Parcs 2009 (bestreta Ministeri)	30.12.09	31.10.14	1.226.006,44	0,00	1.162.553,79	63.452,65
UNBA 2006	08.08.07	02.02.18	1.072.141,00	321.642,30	643.284,60	107.214,10
UNBA 2008	21.09.09	31.10.19	941.677,50	188.335,50	659.174,25	94.167,75
UNBA 2008 (bestreta Ministeri)	21.09.09	23.12.15	941.677,51	0,00	941.677,51	0,00
UNBA 2010 (bestreta Ministeri)	15.12.11	31.12.16	1.658.849,09		1.658.849,09	
Cens Enfitèutic	23.12.05	29.12.25	19.807.166,40	5.942.149,92	12.874.658,16	990.358,32
Projectes recerca conv. 2004 (bestretes Ministeri)			6.213.683,25	1.497.540,19	8.750,00	4.707.393,06
Projectes recerca conv. 2008 (bestretes Ministeri)			3.763.644,50	0,00	3.763.644,50	0,00
Projectes recerca conv. 2009 (bestreta Ministeri)			5.522.415,80	0,00	5.522.415,80	0,00
ICTS 2009 (bestreta Ministeri)	21.12.09	01.01.16	290.000,00	0,00	290.000,00	0,00
INNOCAMPUS 2010 HUBc	14.12.10	31.10.25	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00
INNOCAMPUS 2010 BKC	22.02.11	31.10.25	9.937.200,00	0,00	9.937.200,00	0,00
INNOCAMPUS 2010 BKC (bestreta Ministeri)	22.02.11	31.10.13	62.800,00	0,00	62.800,00	0,00
INNPACTO 2010 (bestreta Ministeri)	15.12.10	31.10.15	118.856,66	0,00	118.856,66	0,00
Total crèdits			74.547.904,19	9.919.329,18	57.761.081,20	6.867.493,81

Vegeu notes a la memòria

W
U

Quadre 7.1. Drets pendents de recaptar el 31 de desembre de 2011

PRESSUPOST 2011

Distribució per capítols

Capítol 3 (taxes i altres ingressos)	16.518.762,46
Capítol 4 (transferències corrents)	39.116.713,31
Capítol 5 (ingressos patrimonials)	5.967.441,59
Capítol 6 (alineacions de béns)	
Capítol 7 (transferències de capital)	8.117.508,97
Capítol 9 (passius financers)	1.734.499,11
TOTAL	71.454.925,44

Detall dels drets pendents de cobrament del pressupost 2011 a 31 de desembre de 2011 agrupats per tipus de deutor, quan representin un crèdit per a la Universitat de Barcelona superior a 18.000 euros.

ENTITAT	IMPORT
Altres administracions públiques	780.276,17
AGENCIA ESPAÑOLA COOP.INTERNACIONAL	24.052,30
COL.OF.DR.LLICENC.FILOSOFIA LLETRES	25.414,00
CONSEJO SUPERIOR INVEST.CIENTIFICAS	114.399,86
DIR.GRAL.TESORO Y POLITICA FINANCIERA	94.000,00
GENERALITAT DEPART. D'ENSENYAMENT	189.830,40
INST.INVEST.BIOMEDIQUES A.PI SUNYER	238.022,21
UNIVERSITAT AUTONOMA DE BARCELONA	23.635,99
UNIVERSITAT DE GIRONA	29.958,69
UNIVERSITAT POLITECNICA CATALUNYA	40.962,72
Deutors Grup UB	8.836.280,65
COL·LEGI MAJOR RAIMON PENYAFORT	4.758.587,16
COL·LEGI MAJOR SANT JORDI	2.383.228,42
FUNDACIO BOSCH I GIMPERA	1.354.547,19
FUNDACIO IL3 UB	157.146,02
FUNDACIO JOSEP FINESTRES	30.267,95
FUNDACIO PARC CIENTIFIC BARCELONA	152.503,91
Deutors nacionals	3.730.175,55
ACONDICIONAMIENTO TARRASENSE	20.943,89
BIOIBERICA SA	51.490,20
CAIXA D'ESTALVIS PENSIONS	588.960,22
CATALUNYA CAIXA	1.008.830,36
ENDESA GENERACION,S.A.	139.536,59
EUREST COLECTIVIDADES SL	23.478,71
FECYT-FUND.ESP.CIENCIA Y TECNOLOGIA	26.200,00
FUND.CENT.MEDICINA REGENERATIVA BCN	50.000,00
FUND.CLINIC RECERCA BIOMEDICA	277.582,56
FUND.DES.INVEST.GENOMA Y PROTEOMICA	35.314,66
FUND.ESCOLA S.CINEMA AUDV.CATALUNYA	79.747,68
FUND.INST.REC.ENERG.CAT.	18.735,78
FUND.PRIV.INST.BIOINGENY.CATALUNYA	54.289,34
FUND.PRIV.INST.INV.BIOMED.BELLVITGE	224.257,15
FUND.PRIV.INSTIT.RECERCA BIOMEDICA	217.842,70

FUNDACIO PRIVADA INST.ECON.DE BCN	87.422,50
FUNDACIO UNIV.EUROPEA REL.PUBLIQUES	62.767,18
GADIR SOLAR S.A.	151.300,05
HOSPITAL CLINIC DE BARCELONA	147.170,84
ICREA INST.CAT.RECER.ESTUD.AVANÇATS	100.000,00
INSTITUTO GRIFOLS SA	21.522,69
LABORATORIOS DEL DR.ESTEVE SA	47.837,32
L'ESCOLA U. D'HOTELERIA I TURISME	21.912,03
MEMORA SERVICIOS FUNERARIOS SL	41.760,00
REAL CLUB DE POLO DE BARCELONA	19.383,40
SANDOZ INDUSTRIAL PRODUCTS SA	38.084,73
SERUNION SA	83.551,44
SERUNION VENDING, SA	40.341,98
URQUIMA SA	49.911,55

Generalitat de Catalunya	44.500.144,03
---------------------------------	----------------------

INST.CATALA ASSISTENCIA I S.SOCIALS	47.916,65
INSTITUT CATALA DE LES DONES	116.642,48
GC-PRES/INEFC-INST.NAC.EDUC.FISICA	89.221,02
INSTITUT GEOLOGIC DE CATALUNYA	18.455,22
GENERALITAT DE CATALUNYA	36.041.089,93
GC-INSTITUT CATALA DE LA SALUT	102.909,28
CONSORCI SANIT.INTEGRAL-HOSP.GRAL.H	201.352,59
ESCOLA ADMINISTR.PUBLICA CATALUNYA	66.144,00
GC-AGAUR AG.GEST.AJUTS UNIV.RECERCA	7.816.412,86

Ministeri	8.861.927,19
------------------	---------------------

MINISTERIO EDUCACION CULTURA Y DEPORTES	1.819.457,44
MINISTERIO DE JUSTICIA	24.290,55
MINISTERIO ECONO COMPETIT CAJA PAGA	7.018.179,20

Resum

Total de deutors amb un import superior a 18.000 euros.	66.708.803,59
Altres deutors amb un import inferior a 18.000 euros	1.160.849,02
Altres deutors matrícula UB	3.585.272,83
Total de drets pendents de recaptar a 31 de desembre de 2011	71.454.925,44

PRESSUPOSTOS TANCATS

Distribució per capítols

Capítol 3 (taxes i altres ingressos)	1.608.002,74
Capítol 4 (transferències corrents)	8.091.572,92
Capítol 5 (ingressos patrimonials)	143.789,96
Capítol 7 (transferències de capital)	3.210.492,17
TOTAL	13.053.857,79

Cey ps

Quadre 7.2. Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2011

PRESSUPOST 2011

Distribució per capítols

Capítol 1 Despeses Personal	8.421.887,16
Capítol 2 Compra de béns i serveis corrents	7.510.863,98
Capítol 3 Interessos	51.623,27
Capítol 4 Transferències corrents	1.905.871,85
Capítol 6 Inversions reals	4.780.873,94
Capítol 7 Transferències de capital	58.615,61
Capítol 8 Actius financers	
Capítol 9 Passius financers	
TOTAL	22.729.735,81

Detall de les obligacions pendents de pagament del pressupost 2011 a 31 de desembre de 2011 agrupades per tipus de proveïdor o creditor, quan suposin un deute per la Universitat de Barcelona superior a 18.000 euros.

ENTITAT/ PROVEÏDOR	IMPORT
Administracions Públiques	8.488.580,16
AJUNTAMENT DE BARCELONA	29.697,50
DIPUTACIO DE BARCELONA	114.097,00
GC-AGAUR AG.GEST.AJUTS UNIV.RECERCA	81.398,32
TRESORERIA TERRITORIAL DE LA SEURETAT SOCIAL	8.244.721,34
UNIVERSITAT POLITECNICA CATALUNYA	18.666,00
Altres Creditors Nacionals	447.171,25
DIAZ DE SANTOS SA	31.779,43
EBSCO SUBS. SERV. ESPAÑA SLU	199.147,80
FEI EUROPE BV SUC. EN ESPAÑA	19.958,04
FUNDACION PRIVADA ESAME	18.139,80
PANALYTICAL BV. SUC. ESPAÑA	24.920,00
PORTICO LIBRERIAS SA	32.576,01
UTE SORIA/QUINTANA-LACOMBA SETOAIN	120.650,17
Creditors Financers	40.578,48
CATALUNYA BANK S.A.	40.578,48
Entitats del Grup UB	2.594.343,91
FUNDACIÓ JOSEP FINESTRES	73.788,07
FUNDACIO PARC CIENTIFIC BARCELONA	118.213,71
FUNDACIO IL3 UB	381.665,39
FUNDACIO BOSCH I GIMPERA	2.020.676,74
Prov. Nac. Productes / Serveis	7.988.314,03
AB SCIEX SPAIN SL	20.470,16
ABELLO LINDE SA	38.996,49
ACUNTIA SA	23.029,75
AFORA SA	21.161,62
AL AIR LIQUIDE ESPAÑA SA	21.092,04
ALGORITMOS PROCESOS Y DISEÑOS SA	92.807,81
ALVIN NETWORKS SL	64.326,24
ANTALIS OFFICE SUPPLIES SL	18.942,21

U

APUNTSBCN, SCP	37.406,73
ATELIER LIBROS SA	18.603,98
AUTOCARS R.FONT SA	20.439,45
AUTOMATISMOS JORPE S.A.	40.831,59
AVALON TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	30.000,00
AVENTIA IBERIA SL	21.238,82
BEN VIL SA	22.901,79
BIO-RAD LABORATORIES SA	31.024,34
BUFETE ALCANTARA, SL	29.163,70
CALVET VILA Y ARRIAGA CONSULTING SL	34.137,40
CANON ESPAÑA SA OCE ESPAÑA	57.481,96
CARBUROS METALICOS SA	46.493,21
CARPINTERIA AGUSTIN NAVARRO SA	152.313,05
CAST INFO SA	22.774,00
COFELY ESPAÑA SAU	995.854,01
CONSTRUCCIONES Y MANTEN. GOMEZ SL	27.740,68
CONTRATAS Y OBRAS EMPR. CONSTR.,S.A	46.530,44
CTA SERVEIS SA	21.730,12
DALKIA CATALUNYA SA	659.741,38
DINERS CLUB SPAIN SA	63.090,90
DITI PROJECT CONTRACT, SL	36.152,84
EASYVISTA SLU	34.196,40
EDICIONES GRAFICAS REY SL	52.733,86
EDICIONES OCTAEDRO SL	18.046,16
EL CORTE INGLES SA	32.007,06
ENDESA ENERGIA SAU	193.852,42
ESPAS VERDS DEL VALLES SA	54.556,46
ESRI-ESPAÑA GEOSISTEMAS SA	43.270,60
EUBOLAR SA	528.308,32
FIGUERAS INTERNATIONAL SEATING, SL	60.711,00
FILAIR, SA	19.644,64
FISHER SCIENTIFIC SL	67.193,89
FRANC MOBILIARI D'OFICINA SL	18.047,44
GOMENSORO SA	21.910,68
GUASOS SCCL	45.730,70
HUYGENS EDITORIAL SLNE	50.811,85
ID GRUP SA	23.049,21
IMECSA	53.949,70
INFORMATICA EL CORTE INGLES SA	352.020,18
INGENIERIA E INSTALACIONES INALTE	18.092,56
INSTALACIONES TECNICAS GABPLUS SL	29.483,82
INSTITUT D'ESTUDIS ESPACIALS DE CAT	39.402,82
ISS FACILITY SERVICES SA	114.280,70
IZASA DISTRIBUCIONES TECNICAS SA	150.009,84
KENDOR 2.0 SL	76.877,70
LEICA MICROSISTEMAS SL	21.399,09
LIBRERIA ESTUDIO SA	60.405,07
LIFE TECHNOLOGIES SA	74.025,52
LYRECO ESPAÑA SA	30.360,96
M.J.PREMIA DE DALI SL	92.390,97
MICROSISTEMES SA	54.350,80
MILLIPORE IBERICA SA	30.165,33
MOBLISERN SA	25.518,13
NEXTRET SL	34.380,47
NIEMON IMPRESSIONS SL	26.234,60
NORMALIZACION Y GESTION TECNICA SL	31.413,74
OCE ESPAÑA SA	38.280,68

61

OFFICE DEPOT SL	41.160,45
OMADA INTERACTIVA, SLL	24.898,00
OMEGA PERIPHERALS SL	36.220,37
OPTIZE BUREAU INFO SA	137.440,30
OSIATIS SA	101.276,50
PANREAC QUIMICA SA	18.176,33
PISTA CERO SL	58.751,55
PONT REYES INFORMATICA SL	21.319,47
PRETENSADOS ARNAL, S.A.	25.089,40
PRICEWATERHOUSECOOPERS ASES.NEG.SL	61.861,50
RENET SL	557.813,22
RENOVACIO I MANTEN.ARQUITECTONIC SL	22.785,89
ROCHE DIAGNOSTICS SL	20.454,37
RUBILABOR SL	24.577,51
SANTANDER DE RENTING SA	51.793,52
SAP ESPAÑA	129.592,32
SCHARLAB SL	18.674,15
SDAD.GENERAL AGUAS DE BARCELONA SA	56.708,01
SECURITAS SEGURIDAD ESPAÑA SA	465.493,92
SEGURPARKING SL	21.435,29
SERRA GRAU SA	27.769,97
SG SERVICIOS HOSPITALARIOS SL	25.499,79
SIGMA ALDRICH QUIMICA SA	77.402,26
SIGNE SA	32.758,18
SPECIALIST COMPUTER CENTRES SL SCC	28.050,51
SUMINIST.GRALS.OFICIN.REY CENTER SL	112.372,19
TACTICAS ONLINE OVERALIA, S.L.	19.989,20
TEAMPARTNERS,SL Y RUMBS GRUP GETIO	65.074,13
TECHNICAL SUPPORT IN NETWORK SL	71.324,27
TELSTAR INSTRUMAT SLU	20.541,00
TEYAD, SL	20.598,99
THERMO FISHER SCIENTIFIC SLU	35.388,59
TICNOVA QUALITY TEAM SL	23.801,60
TOUS CONSTRUCCIONES SCP	35.147,20
TRALLERO AND SCHLEE SL	18.095,44
UNITRONICS COMUNICACIONES SA	67.064,55
UTE TDE-TME XLII	30.470,51
VWR INTERNATIONAL EUROLAB SL	47.853,50

Proveïdors Persones Físiques	380.717,05
CABERO ANTON EUGENIO	22.466,22
FERNANDEZ GARCIA ELIAS	132.864,52
MONTIEL LOPEZ GABRIEL	193.186,62
REQUENA FLORINDO VICENTE	32.199,69

Resum

Total de creditors amb un deute superior a 18.000 euros.	19.939.704,88
Altres creditors amb un deute inferior a 18.000 euros.	2.790.030,93
Total d'obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2011	22.729.735,81

CP

Quadre 8.1. Despeses Personal

	<i>exercici 2010</i>	<i>exercici 2011</i>	<i>Variació</i>
Personal d'Administració i Serveis	91.387.902,65	89.356.805,35	-2,2%
Personal Docent	171.892.054,69	170.522.124,24	-0,8%
Altres Despeses	22.009.032,99	22.692.294,85	3,1%
Despesa capítol I	285.288.990,33	282.571.224,44	-1,0%

Personal Docent

<i>Categoria</i>	<i>Professors a 31 des.</i>	<i>Professors t. complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
Funcionaris	2.155	2.107,0	119.510.975,86
Catedràtic d'Universitat	596	580,3	40.772.042,48
Títular d'Universitat	1.296	1.266,1	66.762.268,22
Catedràtic d'Escola Universitària	26	25,8	1.356.520,52
Títular d'Escola Universitària	237	234,9	10.620.144,63
Laborals i altres	2.952	1.806,1	51.011.148,38
Catedràtic contractat	1	0,8	21.146,61
Agregat	266	259,3	13.431.537,28
Professor associat estranger	1	1,0	65.291,07
Col·laborador Doctor permanent	34	34,0	1.407.207,85
Col·laborador no Doctor permanent	32	32,0	1.426.373,18
Col·laborador Doctor temporal	1	1,0	8.053,31
Col·laborador no Doctor temporal	18	18,0	608.110,92
Lector	206	206,0	10.834.913,36
Ajudant Doctor	39	19,5	1.185.129,53
Ajudant	54	27,0	2.019.395,11
Associat	1.996	1.049,9	14.688.946,69
Visitant	6	5,3	131.863,12
Emèrit	291	145,5	5.109.264,42
Prof. Generalitat en comissió de serveis	1	1,0	47.536,57
Prof. GC en comissió de serveis a l'ICE	6	6,0	26.379,36
Total	5.107	3.913,1	170.522.124,24

Personal d'administració i serveis

<i>Categoria</i>	<i>Persones a 31 des.</i>	<i>Persones t. complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
PAS Eventual	19	19,0	1.632.635,06
PAS Funcionari	1.058	1.054,4	38.436.951,80
Grup A1	64	63,7	3.895.937,49
Grup A2	180	179,0	8.217.644,46
Grup C1	468	468,0	16.609.959,74
Grup C2	339	336,7	9.431.593,84
Agrupacions professionals	7	7,0	281.816,26
PAS laboral	1.256	1.158,1	49.287.218,49
Grup I	317	299,2	16.014.913,48
Grup II	235	212,2	9.886.093,87
Grup III	476	426,7	16.260.020,42
Grup IV	228	220,0	7.126.190,72
Total	2.333	2.231,5	89.356.805,35

Altres despeses

<i>Altres</i>	<i>Persones a 31 des.</i>	<i>Persones t. complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
Beccaris propis UB			
Investigador postdoctoral de la Universitat	58	29,0	1.351.877,44
Beccari predoctoral (universitat)	180	45,0	1.139.069,88
Ajuts predoctorals Programa propi FI-G	2	0,5	49.382,29
Categories finançades PDI	624	156,0	12.031.867,83
Reatribucions especials PDI			4.306.961,00
Reatribucions especials PAS			298.566,05
Altres despeses no incloses en nòmina			3.514.570,36
Total	864	230,5	22.692.294,85

EE
PS

Quadre 8.2. Despeses Personal no afectades

Personal Docent

<i>Categoria</i>	<i>Professors a 31 des.</i>	<i>Professors t. complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
Funcionaris	2.155	2.107,0	119.510.975,86
Catedràtic d'Universitat	596	580,3	40.772.042,48
Títular d'Universitat	1.296	1.266,1	66.762.268,22
Catedràtic d'Escola Universitària	26	25,8	1.356.520,52
Títular d'Escola Universitària	237	234,9	10.620.144,63
Laborals i altres	2.811	1.731,9	50.182.117,33
Catedràtic contractat	1	0,8	21.146,61
Agregat	266	259,3	13.431.537,28
Professor associat estranger	1	1,0	65.291,07
Col·laborador Doctor permanent	34	34,0	1.407.207,85
Col·laborador no Doctor permanent	32	32,0	1.426.373,18
Col·laborador Doctor temporal	1	1,0	8.053,31
Col·laborador no Doctor temporal	18	18,0	608.110,92
Lector	206	206,0	10.834.913,36
Ajudant Doctor	39	19,5	1.185.129,53
Ajudant	54	27,0	2.019.395,11
Associat	1.861	980,9	13.991.778,76
Emèrit	291	145,5	5.109.264,42
Prof. Generalitat en comissió de serveis	1	1,0	47.536,57
Prof. GC en comissió de serveis a l'ICE	6	6,0	26.379,36
Total	4.966	3.838,9	169.693.093,19

Personal d'administració i serveis

<i>Categoria</i>	<i>Persones a 31 des.</i>	<i>Persones t.complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
PAS Eventual	19	19,0	1.632.635,06
PAS Funcionari	1.042	1.039,0	37.979.789,27
Grup A1	60	60,0	3.812.498,78
Grup A2	180	179,0	8.217.644,46
Grup C1	468	468,0	16.589.693,11
Grup C2	327	325,0	9.078.136,65
Agrupacions professionals	7	7,0	281.816,26
PAS laboral	981	940,0	39.670.444,99
Grup I	229	226,0	12.346.940,62
Grup II	193	179,0	8.373.350,62
Grup III	333	317,0	11.854.585,63
Grup IV	226	218,0	7.095.568,11
Total	2.042	1.998,0	79.282.869,32

CEP

Quadre 8.3. Despeses Personal afectades

Personal Docent

<i>Categoria</i>		<i>Professors a 31 des.</i>	<i>Professors t. complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
<i>Personal Investigador (PI)</i>	<i>Procedència fons</i>	624	156,0	12.031.867,83
Becaris PFIS Inst. de Salut Carles III	Institut de Salut Carles III	4	1,0	113.192,05
Invest. del programa Beatriu de Pinós	AGAUR - Generalitat de Catalunya	9	2,3	361.959,66
Invest. del programa Juan de la Cierva	Ministeri d'Economia i Competitivitat	26	6,5	920.948,40
Invest. postdoctoral de recerca	Ministeri d'Economia i Competitivitat	43	10,8	1.924.464,57
Invest. programa perf. Carles III	Institut de Salut Carles III	3	0,8	151.209,15
Invest. programa Ramon i Cajal	Ministeri d'Economia i Competitivitat	46	11,5	1.795.930,69
Joves doctors estrangers	Ministeri d'Educació, Cultura i Esport	7	1,8	197.582,27
Ajuts predoctorals Gobierno de Navarra	Departament d'Educació - Govern de Navarra	4	1,0	6.833,30
Ajuts predoctorals (FI) - Generalitat	Generalitat de Catalunya	146	36,5	2.856.753,63
Ajuts predoctorals (FPI) - MEC	Ministeri d'Economia i Competitivitat	146	36,5	1.590.888,24
Ajuts predoctorals (FPU)- MEC	Ministeri d'Educació, Cultura i Esport	184	46,0	1.971.929,92
Ajuts predoctorals - Govern Basc	Govern Basc	2	0,5	71.174,49
Ajuts predoctorals FI - ICIP	Institut Català Internacional per a la Pau	2	0,5	33.923,28
Ajuts predoctorals REPSOL	Repsol	2	0,5	35.078,18
<i>Personal Docent i Investigador (PDI)</i>		141	74,3	829.031,05
Associat	Convenis, distincions, projectes de recerca,...	135	69,0	697.167,93
Visitant	Convenis, distincions, projectes de recerca,...	6	5,3	131.863,12
Total		765	230,3	12.860.898,88

Personal d'administració i serveis

<i>Categoria</i>		<i>Persones a 31 des.</i>	<i>Persones t.complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
<i>PAS Funcionari</i>		16	15,4	457.162,53
Grup A1	Convenis, projectes de recerca,...	4	3,7	83.438,71
Grup C1	Convenis, projectes de recerca,...	0	0,0	20.266,63
Grup C2	Convenis, projectes de recerca,...	12	11,7	353.457,19
<i>PAS laboral</i>		275	218,1	9.616.773,49
Grup I	Convenis, projectes de recerca,...	88	73,2	3.667.972,86
Grup II	Convenis, projectes de recerca,...	42	33,2	1.512.743,25
Grup III	Convenis, projectes de recerca,...	143	109,7	4.405.434,79
Grup IV	Convenis, projectes de recerca,...	2	2,0	30.622,60
Total		291	233,5	10.073.936,02

no
cel

Notes als Comptes Anuals

Notes als comptes anuals

Balanç i Compte de Resultat econòmicopatrimonial

La principal novetat en el balanç i en el compte de resultat econòmic-patrimonial és que seguint recomanacions de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, i donat el fet que els col·legis majors no tenen naturalesa jurídica pròpia, s'han inclòs per primer cop els fets econòmics de l'exercici 2011 del Col·legi Majors Sant Jordi i dels Col·legis Majors Penyafort-Montserrat-Llull, tot respectant el principi d'autonomia financera. Els comptes de balanç propis dels Col·legis s'han integrat amb comptes separats per a poder-les identificar.

A tancament d'exercici, resta pendent de saber el valor net comptable a 31 desembre de les participacions en empreses de les quals tenim una participació minoritària i, per tant, no s'ha considerat dotar cap provisió per depreciació de valors negociables a llarg termini. Figura com a immobilitzacions financeres en el compte 253 "crèdits a llarg termini per alienació d'immobilitzat", un total de 5.515 milers d'euros corresponent al pagament anticipat efectuat en base al conveni signat amb la Fundació Parc Científic de Barcelona per la reversió anticipada de part de la concessió per l'edifici Clúster II. El finançament d'aquesta operació, aprovada pel Consell Social el 23 de desembre de 2011, s'ha vinculat amb la justificació del projecte CICRIT en el marc del CEI 2009 i de la convocatòria d'ajuts a parcs, pendent però a data de l'elaboració d'aquesta memòria de l'aprovació per l'organisme atorgant del canvi de destinació. En cas que no s'obtingués l'aprovació definitiva de la modificació del projecte, comportaria la devolució amb els corresponents interessos de demora per incompliment dels termes de l'atorgament de la subvenció, no esperant-se, no obstant, a la data de formulació d'aquests comptes anuals que no s'accepti el canvi de destinació esmentat.

S'han dotat provisions de dubtós cobrament per un total d' 11.596 milers d'euros, (13.622 milers d'euros en l'exercici 2010) corresponents a drets liquidats en exercicis anteriors en que hi ha dubtes sobre la seva cobrabilitat . En aquesta provisió, s'inclouen els drets liquidats corresponents a la transferència global del 2002 i la part pendent de la subvenció per la compensació de les despeses de primera instal·lació de l'IDIBAPS, ja que llur cobrament està supeditat al reconeixement previ en la comptabilitat de la Generalitat d'aquestes obligacions, fet que a 31 de desembre de 2011 no s'havia produït.

En l'actiu del balanç figura el compte 572: "Bancs i institucions de crèdit. Comptes de gestió" que corresponen a comptes oberts en bancs o caixes d'estalvi per dur a terme una gestió descentralitzada de certes activitats específiques i concretes. (Veure detall notes al quadre 2.3 "Estat de la tresoreria").

La Fundació Parc Científic de Barcelona manté a 31 de desembre de 2011 uns fons propis negatius, es troba en un nivell d'explotació en que no es preveu l'obtenció de beneficis en els propers anys, i es troba també en una difícil situació financera a curt termini. Addicionalment, durant l'exercici 2005 la Fundació Parc Científic de Barcelona va constituir un Crèdit Sindicat per valor de 60 milions d'euros amb la garantia de la Universitat de Barcelona, la primera quota d'amortització del qual tocava en el mes de febrer de 2012, havent-se impagat aquesta quota, pel que s'ha procedit a negociar amb

69

les entitats financeres un nou calendari d'amortització, i unes noves condicions dels costos financers. Així mateix, figuren també determinades bestretes reemborsables adjudicades a la Fundació Parc Científic de Barcelona, en que aquesta fundació vinculada ha impagat els venciments previstos pels exercicis 2010 i 2011, trobant-se en negociació amb el Ministeri atorgant per tal que concedeix una pròrroga del venciment. En base a l'acord pres pel Consell Social de data 21 de setembre del 2012, la Universitat ha donat garanties davant el Ministeri per l'ajornament de les quotes 2011 i 2012 per un total de 10 milions d'euros, pel que la Universitat es fa responsable subsidiàriament, un cop esgotades les garanties exigibles a la Fundació Parc Científic de Barcelona, en cas d'impagament d'aquest.

A tancament d'exercici, la Universitat de Barcelona té constituïts per obres i altres contractes 8 avals bancaris vigents per un total de 145.853 euros. A més, la Caixa d'Estalvis de Catalunya ha concedit a la Universitat de Barcelona dos línia d'aval per un import de 1.288 milers d'euros i 1.072 milers d'euros per garantir davant la Direcció General de Política Tecnològica del Ministeri de Ciència i Tecnologia, en referència al projecte de Promoció d'Unitats d'I+D públiques associades al Parc Científic de Barcelona i al projecte d'infraestructures científiques 2006 (UNBA) respectivament.

Liquidació del pressupost de despeses

S'han inclòs en el pressupost de forma resumida les despeses dels Col·legis Majors. Aquestes despeses són les mateixes que apareixen en el compte de resultats dels Col·legis Majors d'on s'han eliminat les dotacions a l'amortització i les provisions i s'ha afegit la variació positiva de l'immobilitzat. La diferència entre el resultat econòmic-patrimonial i el resultat pressupostari pressupostari, en cas que sigui major el pressupostari, s'aplica com despesa del capítol 8 "variació actius Col·legis Majors" per tal de poder recollir només com a ingrés el resultat econòmic-financer dels esmentats Col·legis. Un resum dels imports reconeguts en l'exercici 2011 en aquest sentit és:

Col·legi Major Sant Jordi

Resultat pressupostari	812.276,87
Resultat financer	514.492,81
Variació actius financers. Obligació capítol 8	-297.784,06

Amortització	-316.174,47
Variació immobilitzat (inversions)	18.390,41
Diferències resultat pressupostari - resultat econòmic-patrimonial	-297.784,06

Les despeses compromeses són els AD pendents de reconèixer l'obligació a 31 de desembre, no considerant-se ni les autoritzacions ni les reserves de crèdit. El total d'autoritzacions i reserves de crèdit a 31 de desembre de 2011 ascendeix a 16.475 i 8.201 milers d'euros respectivament. Aquestes operacions responen a projectes iniciats i compromesos amb la comunitat universitària que es duran a terme en exercicis futurs. Les raons pel que no s'han executat, corresponen a un cert retard en l'execució d'obres, l'endarreriment en la resolució de la convocatòria d'infraestructures i, per tant, la

UMP

reserva de cofinançaments, i certs programes associats més a objectius vinculats a curs acadèmic i no anual.

En el pressupost de despeses s'han reconegut obligacions per import de 5.599 milers d'euros, reconeixent-se en el pressupost d'ingressos drets reconeguts pel mateix import, havent-se procedit a efectuar el pagament i cobrament en formalització. Aquesta pràctica es deu a motius de gestió de costos, donat que aquests han de quedar registrats en el projecte d'origen per a la seva posterior justificació. L'efecte net sobre el pressupost és nul.

Els saldos a 31 desembre de 2011 amb entitats vinculades a la Universitat són els següents:

Entitat	Compte	Saldo
Fundació IL3	430 Deutors	157.146,02
Fundació IL3	400 Creditors	381.665,39
Fundació Parc Científic Barcelona	430 Deutors	152.503,91
Fundació Parc Científic Barcelona	400 Creditors	118.213,71
Fundació Bosch i Gimpera	430 Deutors	1.354.547,19
Fundació Bosch i Gimpera	400 Creditors	2.020.676,74
Fundació Josep Finestres	430 Deutors	30.267,95
Fundació Josep Finestres	400 Creditors	73.788,07
Fundació Pedro Pons	430 Deutors	91,63
Cultura Innovadora i Científica	430 Deutors	6.490,00
Col·legis Majors Penyafort-Montserrat	430 Deutors	4.758.587,16
Col·legi Major Sant Jordi	430 Deutors	2.383.228,42

pe
ce

Liquidació del pressupost d'ingressos

S'han inclòs en el pressupost de forma resumida els ingressos dels Col·legis Majors de l'exercici. La diferència entre el resultat econòmic-patrimonial i el resultat pressupostari, en cas que sigui major el resultat econòmic-patrimonial, s'aplica a ingressos del capítol 8 "variació actius Col·legis Majors" per tal de poder recollir només com ingrés el resultat econòmic-financer dels Col·legis. Un resum dels imports reconeguts en l'exercici 2011 en aquest sentit és:

Col·legi Major Raimon de Penyafort - Monteserrat

Resultat pressupostari	984.375,20
Resultat financer	<u>1.072.893,45</u>
Variació actius financers. Ingrés capítol 8	88.518,25
Excés de provisions despeses de personal	2.708,60
Amortització	-170.255,13
Variació immobilitzat (inversions)	<u>256.064,78</u>
	88.518,25

A més s'ha comptabilitzat com a ingrés de l'exercici els romanents generats pels Col·legis Majors en exercicis anteriors, amb l'objectiu d'incorporar aquests a la comptabilitat pressupostària de la Universitat. Aquest ingrés per un total de 15.696 milers euros s'ha reconegut dins el capítol 5 com a "incorporació de beneficis d'entitats públiques". Tot i que en principi es va liquidar aquest dret com afectat, ja que es condicionava a l'execució d'inversions dels Col·legis Majors, finalment a tancament d'exercici, per acord del Consell Social, es va aprovar la seva desafectació quedant doncs com a recursos genèrics. Aquest import hagués hagut de figurar en els resultats pressupostaris d'exercicis anteriors, havent-se hagut d'anar generant en cada exercici pressupostari, el que s'efectuarà a partir d'aquest exercici donat el procés de regularització iniciat.

A tancament d'exercici van quedar pendents de registrar drets reconeguts en concepte d'ingressos de postgrau ja cobrats per un total de 3.341 milers d'euros (figurant aquests com a cobraments pendents d'aplicació). La liquidació individualitzada d'aquests ingressos per part de les administracions de centre es va presentar durant el 2012 dotant-se doncs llur crèdit afectat durant el 2012. Es va decidir no esmenar l'error ja que suposava el retrocés de 9 mesos de feina i considerables operacions d'ajust i no afectava ni el romanent genèric ni el resultat pressupostari de l'exercici doncs són ingressos afectats, amb tot, sí que s'ha procedit a regularitzar aquest import en el comptes de resultats econòmic-patrimonial i en el balanç de situació.

Ull 10

Resultat pressupostari de l'exercici

Els ajustos al saldo pressupostari de l'exercici es calculen sobre la base de la informació dels romanents de crèdit, tant els de l'exercici anterior incorporats com els del posterior.

En el resultat pressupostari s'ajusta com a "crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria" aquelles obligacions reconegudes que s'han comptabilitzat en l'exercici 2011 contra crèdits genèrics dotats com a incorporació de romanent genèric d'acord amb el disposat en l'article 11 de les bases d'execució de la UB.

Tot i que no està en el format oficial del resultat pressupostari, la Universitat considera que per a donar una imatge més fidel, en el resultat pressupostari s'ajusta les factures pendents d'imputar al pressupost de l'exercici en que no figurava crèdit pressupostari. Addicionalment, s'ajusta negativament les despeses imputades en el pressupost de l'exercici corresponents a factures d'exercicis anteriors imputades contra partides de corrent genèric de l'exercici.

S'ha considerat com a finançament afectat de la Universitat, entre d'altres, les partides corresponents al personal finançat externament, despeses de cursos de postgrau, dels ensenyament propis, de recerca, d'inversions, i altres despeses de caràcter finalista recollides en l'article 24.

Com a drets reconeguts per ingressos de postgrau es recullen els drets liquidats en l'exercici corresponents a la matrícula dels cursos no homologats del curs 2010-11 que, en no haver-se acabat el curs, es consideren afectades a finançar les despeses del curs. S'inclouen en aquesta classificació els cursos de postgrau, les titulacions pròpies i els cursos d'estudis hispànics i els cursos oferts per l'ICE.

L'efecte dels ingressos extraordinaris corresponents a la integració dels Col·legis Majors, amb un efecte en l'exercici 2011 de 15 milions d'euros, no es distingeix en l'Estat del Romanent de Tresoreria de 2011. De fet si s'elimina l'efecte d'aquests ingressos el resultat pròpiament de l'exercici seria d'un dèficit de finançament de 22 milions d'euros.

Cel P

Notes a la memòria

Quadre 2.1. Quadre de finançament de l'exercici

Recursos generats o procedents de les operacions

Mètode indirecte

Resultat de l'exercici	-15.734.589,43
Dotació a l'amortització i variacions provisions	35.702.435,92
Transferències de capital i recerca traspassades a resultat	-41.969.190,49
Resultats extraordinaris immob i altres	3.752.053,17
Ingressos procedents de cobraments pendents d'aplicació	-5.296.631,54
Despeses financeres diferides traspassades a resultat	417.428,08
Resultat corregit	-23.128.494,29

La variació del capital circulant recollida a balanç no coincideix amb la variació del quadre de finançament perquè els cobraments pendents d'aplicació, compte 554, i els ingressos anticipats de recerca, compte 485002, són orígens de fons.

Quadre 2.2. Romanent de tresoreria

S'han considerat com afectats aquells crèdits generats per drets liquidats pendents de cobrament corresponent a serveis prestats per serveis i unitats de la Universitat, ja que per prudència, no es genera el crèdit en la unitat gestora mentre persisteixi el deute, generant-se aquest crèdit de forma temporal en partides controlades centralitzadament. Aquesta gestió dels majors ingressos vinculats a serveis ha permès frenar el dèficit acumulat i evitar que, en cas d'haver-se de provisionar o anul·lar el dret, no afecti el romanent no afectat.

S'han considerat com a afectat aquells crèdits corresponents als cursos de postgraus llur despesa queda pendent de realitzar. El total de romanent afectat corresponent a cursos de postgrau és de 2.677 milers d'euros. Aquests crèdits s'han incorporat o per existència d'un compromís de despesa o per principi de prudència mentre no es produeixi la liquidació dels cursos en espera de despeses pendents d'imputar.

S'han afectat al tancament crèdits per dotar una partida suficient que permeti finançar les despeses pressupostàries resultats d'auditories sobre projectes de recerca finalitzades i pendents de resolució de recursos interposats per la Universitat de Barcelona, i de contingències en auditories en curs. El total d'aquest romanent afectat ascendeix a 1.565 milers d'euros (1.077 milers euros en l'exercici anterior), dels quals durant l'exercici 2011 s'han dotat reintegraments de les entitats atorgants per un total de 426 milers euros.

També s'han afectat com a provisió projectes d'inversió, en concret part del projecte CICRIT i part de BKC, subvencionats pel Ministeri per als quals llur justificació presenta un risc de no acceptar-se per un total de 3.562 milers euros.

S'han afectat i incorporat les despeses compromeses segons la normativa de tancament de la UB, prèvia sol·licitud justificada i autoritzada, així com els crèdits generats en el darrer trimestre vinculats a la prestació de serveis i els vinculats a despeses de capital recollides en els romanents dels capítols 6 i 7. El total d'aquestes incorporacions ascendeix a 21,7 milions d'euros.

S'han dotat provisions de cobrament dubtós per un total de 11.159 milers d'euros (11.722 milers d'euros en el 2010) corresponents a drets liquidats en exercicis anteriors en què es preveu un difícil cobrament i que no es disposa de crèdit afectat per a cobrir la seva anul·lació. S'inclouen en aquesta provisió 7.998 milers d'euros corresponents a drets pendents de cobrar a tancament corresponents a la transferència global de la Generalitat del 2002 i la part pendent de la subvenció del PIU 2003-2006.

Hi ha hagut un canvi i s'han considerat en el romanent de tresoreria els saldos de tresoreria dels comptes pressupostaris actius i els restringits de gestió. S'han inclòs, doncs, els saldos dels comptes de gestió descentralitzada recollits en el compte 572 "Bancs i institucions de crèdit. Comptes gestió" del balanç que ascendeixen a un total de 753 milers euros, 652 milers d'euros en el 2010. No s'ha inclòs els comptes de tresoreria ni els actius financers amb suficient liquiditat del Col·legis Majors, ja que aquest romanent es troba recollit en els deutors pressupostaris pendents com a resultat de la incorporació del romanent de tresoreria dels Col·legis al romanent de la UB.

Tanmateix s'ha inclòs el saldo de la liquidació de l' IVA recollit en el compte 470 " HP, deutora per IVA" que ascendeix a 2.327 milers d'euro, 2.169 milers euros en el 2010.

No s'han inclòs però en aquest càlcul ni els ajustos de deutors i creditors no pressupostaris per periodificacions i altres ajustos de la financera; així com els deutors i creditors dels Col·legi Majors. Aquests darrers perquè ja s'inclou en la comptabilitat de la UB com a drets pendents de cobrar tant el resultat de l'exercici com el romanent de tresoreria d'exercicis anteriors. Aquestes no inclusions són el que explica la diferència entre el saldo dels deutors i creditors no pressupostaris del balanç i el que s'ha inclòs a efectes del romanent de tresoreria.

Quadre 2.3. Estat de la tresoreria

En el saldo final de l'Estat de tresoreria s'han inclòs els saldos corresponents a comptes pressupostaris actius i restringits de la Universitat de Barcelona; però no s'han inclòs els dels Col·legis Majors 866 milers euros.

El detall dels comptes restringits de gestió són i s'incorporen a la comptabilitat a final d'exercici per un ajust. El desglossament per tipus de conceptes és de:

el p

IEH (recaptació)	20.475,18
Servei d'esports. Altres ingressos	74.452,79
Projecte de recerca. (recaptació mecenatge multidivisa)	5.966,22
Matrícula (recaptació)	305.370,15
Venda de publicacions pròpies (recaptació)	31.441,51
Altres subvencions (recaptació)	59.513,17
Altres ingressos (recaptació)	174.054,17
Ingressos anticipats de congressos i Postgraus (recaptació i pagament)	81.837,88
Total	753.111,07

Quadre 2.4. Estat del flux de tresoreria

S'ha utilitzat per a la confecció d'aquest quadre, la informació del pressupost sobre pagaments identificant conceptes pressupostaris i tipus de despesa. En aquest sentit, s'ha considerat com a pagaments corresponents a immobilitzat els pagaments del capítol 6 de pressupost, excepte els de recerca no inventariables, i com a corresponents a operacions de gestió els pagaments dels capítols de despesa corrent (capítol 1 al 4) i la recerca no inventariable.

Quadre 3.1. Modificacions de crèdit

Durant el 2011 s'ha augmentat el valor absolut de les modificacions de crèdit, en concret de les transferències de crèdit, degut a que ha augmentat les transferències per notes de càrrec (facturació interna). En exercicis anteriors i en el primer semestre del 2011, es venia produint una duplictat d'ingressos i despeses per motiu de gestió de costos que han de quedar registrats en el projecte d'origen per a la seva posterior justificació. L'efecte net sobre el pressupost era nul, tot i que existia una sobrevaloració dels drets i obligacions. Així amb les notes de càrrec s'evita aquesta duplictat.

Quadre 3.3. Projectes d'inversió

No s'han considerat aquelles petites obres que, en realitat, no són projectes d'inversió sinó obres menors.

S'ha considerat com a despeses d'inversió les notes de càrrec internes corresponents a consums i serveis imputables directament a projectes concrets. De fet, serien treballs realitzats per la pròpia universitat per a inversions.

Respecte l'exercici 2010 no s'han inclòs aquells projectes llur execució havia finalitzat en el 2010, s'han afegit com a nous projectes els CEI 2010, Fortalecimiento i Innocampus, i CEI 2011, que només té Fortalecimiento

La incertesa sobre el PIU davant les retallades de la Generalitat han comportat que, malgrat el conveni signat, només s'hagi incorporat com a anualitats següents la

WJ

corresponent al 2012 que, en el moment de tancament, ja s'havia comunicat a la Universitat.

Referent a la convocatòria INNOCAMPUS 2010 del Ministeri de Ciència i Innovació, malgrat figurar dins la mateixa resolució l'atorgament de crèdits pels projectes BKC i HUB, només es van liquidar els corresponents al projecte HUB ja que el BKC és un projecte conjunt amb la UPC i depenia d'un conveni regulador que, a tancament del 2010, encara no s'havia signat. Es va, doncs, liquidar el conveni en el 2011.

S'ha inclòs dins la justificació del Projecte de CICRIT el pagament a la Fundació Parc Científic de Barcelona per la compensació per a la reversió anticipada de part de la concessió atorgada a aquesta fundació, i que resta pendent de valor en base la valoració de les inversions realitzades per l'esmentada fundació en el Cluster II. Resta pendent, però, l'autorització final del Ministeri a aquest canvi de destí dels fons atorgats. Els 5.515 milers d'euros que s'han pagat a compte d'aquesta reversió s'han registrat com a immobilitat financer en concepte de bestreta sobre alienacions d'immobilitzat.

Quadre 3.4. Transferències i subvencions concedides

Es consignen en aquest quadre el total de les despeses reconegudes en el capítol 4 i 7 consignant-se en el quadre com a altres tot i no ser subvencions concedides:

Despeses que s'haurien d'haver comptabilitzat al capítol 2	4.096,11
Devolució de projectes	599.118,38
Total	603.214,49

Quadre 3.5. Deutors no pressupostaris i anticips caixa fixa pendent reposició

Aquest quadre presenta el desglossament dels deutors no pressupostaris inclosos en el romanent No s'han inclòs en aquest desglossament els deutors no pressupostaris dels Col·legis Majors i s'han inclòs els rebuts enviats al banc pendents de confirmació.

Quadre 3.7. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

L'import total del quadre no es correspon amb els compromisos comptabilitzats. Hi ha despeses plurianuals autoritzades o compromeses a càrrec d'exercicis futurs, que tot i aprovades per l'òrgan competent, no queden recollides en el sistema. El detall d'aquestes són:

ll

	2012	2013	2014	següents	total
Servei de transport Campus Mundet	130.000,00				130.000,00
Servei de transport del CRAI	25.600,00	39.600,00	40.800,00	14.000,00	120.000,00
Vigilància i seguretat dependències	3.603.800,00	303.483,33			3.907.283,33
contractac. proj. arquitectònic Aulari Bellvitge	180.000,00				180.000,00
contractac. proj. arquitectònic Ed. CICRIT	1.346.518,65				1.346.518,65
Refrigeració torre Econòmiques	400.000,00				400.000,00
Renting 27 i 28 modificació	292.320,00	292.320,00	292.320,00	146.160,00	1.023.120,00
Manteniment hardware	74.025,00				74.025,00
Servei de jardineria	510.900,00	510.900,00	170.300,00		1.192.100,00
servei de neteja i desinfecció	7.601.949,07	7.601.949,07	1.900.487,27		17.104.385,41
Manteniment d'efici	3.762.005,00	3.762.005,00	3.762.005,00	1.881.002,50	13.167.017,50
Ajuts predoctorals formació en doc. i recerca ADR	559.365,00	634.448,00	859.699,00	644.774,00	2.698.286,00
Ajuts personal investigador formac. doctorat APIF	406.916,56	469.255,90	656.273,92	498.455,44	2.030.901,82
Esports. Maquinària Sala de Fitness	47.495,00	47.495,00	47.495,00		142.485,00
Assessorament jurídic	53.100,00				53.100,00
Assessorament jurídic	26.550,00				26.550,00
Carteria	150.000,00				150.000,00
Auditoria financers	49.949,40	49.949,40	49.949,40		149.848,20
Polissa assegurança	170.340,00	170.340,00			340.680,00
Elaboració i depuració base dades SS	16.000,00	12.000,00			28.000,00
Prestació serveis esportius i assessorament	357.000,00				357.000,00
Servei retirada, custòdia etc.. documentac. advma UB	882.081,86	882.081,86	882.081,86		2.646.245,58
Contractació servei subministrament elèctric	6.553.621,00	5.553.138,24			12.106.759,24
Contracte agència de viatges	2.380.000,00	2.420.000,00	2.420.000,00	1.210.000,00	8.430.000,00
Contracte subministrament mat.oficina i cartuixos	980.554,87	997.034,78	997.034,78	498.517,40	3.473.141,83
	30.560.091,41	23.746.000,58	12.078.446,23	4.892.909,34	71.277.447,56

Els contractes pel subministrament elèctric, agència de viatges i de material oficina recullen imports orientatius per donar referència al que fa l'oferta sobre el volum de negoci i el que es contracta finalment és un preu pactat unitari.

S'han consignat en aquest quadre els compromisos amb les entitats del Grup per a subvencions de capital destinades a l'amortització de crèdits. S'ha consignat com a despesa l'amortització de capital, tot i que, en el cas del crèdit per l'amortització del deute de l'EIM la Universitat també es fa càrrec de la devolució d'interessos.

Les despeses compromeses amb la Diputació corresponen al deute reconegut en conveni signat al 2007 pel Palau de les Heures i al compromís adquirit en la signatura del conveni per a la cessió de Llars Mundet en el 1992.

S'ha consignat com a despesa futura tota la inversió de 80.000 milers d'euros que, segons el conveni signat amb la Diputació, la Universitat de Barcelona té obligatorietat d'invertir en la rehabilitació i projecte de Torribera en els propers 75 anys, termini de vigència del conveni. S'ha obtingut finançament per a la inversió a realitzar per la Universitat amb el conveni signat amb La Caixa per un total de 2.100 milers d'euros i el conveni amb la Diputació per un màxim de 12.000 milers d'euros condicionat a la realització de la inversió. També entre la Universitat i la Fundació Parc Científic han obtingut subvencions reintegrables en la convocatòria d'Ajuts a parc per un total financiable de 7.760 milers d'euros.

Les despeses referents al conveni amb la Diputació de Barcelona per Llars Mundet i el Palau de les Heures, així com els crèdits de les entitats del Grup s'han consignat a balanç com endeutament a llarg / curt termini, per correspondre a deutes amb tercers.

u n

S'ha autoritzat per Comissió Econòmica la contractació d'un servei de retirada, custòdia i arxiu de la documentació administrativa de la UB per un total de 3.528 milers d'euros; però no s'ha incoat el contracte en no existir dotació pressupostària consignada a aquest efecte.

Quadre 4.4. Creditors no pressupostaris

Aquest quadre presenta el desglossament dels deutors no pressupostaris inclosos en el romanent. No s'han inclòs en aquest desglossament els deutors no pressupostaris dels Col·legis Majors.

Quadre 5.1. Immobilitzat

La migració de l'inventari a un nou sistema informàtic ha comportat una reclassificació de béns a nous comptes comptables d'acord amb la seva inclusió a una classe d'actius. Aquesta reclassificació inclosa en la columna de modificacions és resumidament

21500098	APLI.INFORM.APERTURA	-57.574,87
		-
22100098	EDIF.I ALTR.APERTURA	2.306.441,11
22200098	INSTAL.TEC.APERTURA	2.844.197,94
22300098	MAQUINARIA.APERTURA	3.002.171,29
		-
22400098	UTILL.I EST.APERTURA	3.655.127,42
22600098	MOBILIARI.APERTURA	616.441,19
22700098	EQ.PROC.INF.APERTURA	3.273.788,36
22800098	ELEM.TRANSF.APERTURA	139.440,90
		-
22990098	AL.IMM.MAT.APERTURA	3.856.896,28

Paral·lelament s'ha procedit a la reclassificació de l'amortització d'aquests béns.

28100098	AA IMM.IMMA. AJUSTOS	57.574,87
28120000	AA APLIC.INFORM.	-57.574,87
		-
28200000	AA EDIFICIS	2.287.080,50
28200098	AA IMM.MATE. AJUSTOS	-57.574,87
28210000	AA INSTAL.LACIONS	2.833.434,76
28220000	AA MAQUINARIA	3.053.906,55
28230000	AA ELEM.TRANSPORT	112.848,41
28240000	AA MOBILIARI	375.965,57

Cel 10

28250000	AA EQUIPS INFORMAT	3.274.136,46
		-
28270000	AA UTILLATGE	3.654.253,93
		-
28210100	AA INSTALRECERCA	3.717.929,78
28290000	AA ALTRE IMM. MAT.	66.547,33

Aquesta regularització no ha comportat cap impacte en la compte de resultats econòmic-patrimonial, essent únicament una reclassificació a efectes de presentació.

Els 5.515 milers d' euros consignats com a adquisicions de l'exercici 2011 en l'apartat d'immobilitzat financer corresponen a la bestreta concedida a la Fundació Parc Científic per la reversió de part de la concessió del Cluster II, tal i com s'ha descrit anteriorment.

S'ha inclòs com a dotació a l'amortització les altes directes al compte 282 per postcapitalització d'una despesa incorreguda en l'exercici 2010. El total d'aquesta ascendeix a 3.077,35 euros.

Quadre 5.2. Béns i drets sobre la propietat

L'import del compte 221, de construccions que figura en el balanç inclou l'immobilitzat en curs i que, per tant, no hi figura en aquest quadre.

Construccions. Immobilitzat	388.165.899,77
Construccions en curs	13.557.940,17
	<hr/>
Saldo del compte construccions a balanç	401.723.839,94

El dret de vol constituït a favor de la Universitat de Barcelona permutat amb la UPC segons conveni signat en el 2001, no s'ha amortitzat per entendre que s'amortitzarà en el moment en que s'edifiqui ja que el conveni no estableix cap termini.

La Fundació J. Finestres gaudeix de l'ús dels espais i instal·lacions de Bellvitge on l'entitat desenvolupa la seva activitat, tal i com es recull en el conveni signat amb la Universitat en el moment de la seva constitució.

L'edifici "Antiga Fàbrica Canela" adquirit per la Universitat de Barcelona es dedicarà als estudis de formació continuada del Grup UB i s'ubica la seu de la creada IL3. A tancament d'exercici no s'ha constituït el dret d'ús a favor de cap de les entitats. A febrer del 2013 s'ha regularitzat la situació de la Fundació IL3 mitjançant resolució on s'atorga un permís d'ocupació temporal.

No s'inclouen en aquest apartat l'immoble de l'Hospital Clínic de Barcelona ni de l'Institut Menéndez Pelayo ja que tot i figurar com a titular la Universitat de Barcelona

69

no es va recollir en el valor de peritatge inicial i actualment no es disposa d'informació sobre el seu valor.

Quadre 5.2.1. Terrenys

El valor comptable dels terrenys que figura en el balanç correspon al valor del peritatge realitzat l'any 1985 per l'empresa Intervallor. Havent-se posteriorment comptabilitzat les diferents operacions de compra, venda, permuta i cessió.

No s'inclouen en aquest apartat el terrenys edificats de l'Hospital Clínic de Barcelona ni de l'Institut Menéndez Pelayo ja que tot i figurar com a titular la Universitat de Barcelona no es va recollir en el valor de peritatge inicial i actualment no es disposa d'informació sobre el seu valor.

Quadre 5.3. Immobilitzat en curs

La distribució de l'immobilitzat en curs és:

Edificis en curs	13.557.940,17
Factures pendents de rebre	<u>690.612,35</u>
Total en curs	14.248.552,52

Quadre 6.3. Deutes a Llarg Termini

En aquest quadre queda recollit l'endeutament liquidat en el capítol 9 d'ingressos de l'exercici 2011 o anteriors pendent de devolució més l'operació de cens emfitèutic.

De l'endeutament procedent de les convocatòries d'Ajuts a Parcs del 2005 i 2006, existeixen escrits de la Generalitat de Catalunya que es compromet a assumir el cost del retorn del 2005 i del 2006, aquest últim condicionat a la ratificació pel nou Govern escollit en el 2006. En el 2009, primer any a on s'amortitzava la convocatòria del 2005 no ens ha estat atorgat cap finançament, ni tampoc en els successius.

En referència a la convocatòria d'Ajuts a Parcs 2007, hi ha una devolució d'ofici de l'anualitat 2007 al juliol del 2008 per un total de 44.908,37 euros, i una altra devolució d'ofici de l'anualitat 2008, al juliol del 2009, per un total de 890.606,89 euros. Això disminueix el principal i suposa un recàlcul de les quotes a partir del 2011. A més el 26 maig del 2009, hi hagué una modificació de la resolució del 18 de desembre del 2007 de la concessió d'Ajuts a Parcs 2007 on varia el finançament de crèdit a bestreta reemborsable com avançament de finançament de fons Feder.

La convocatòria UNBA 2008 està finançada en un 50% com a préstec Ministeri i l'altre 50% com a bestreta reemborsable.

La devolució del Cens Emfitèutic s'han assumit en el PIU 2007-2013, restant pendents de finançament les anualitats posteriors fins a l'acabament del cens prevista en el 2025 i les possibles retallades que en el pressupost de la Generalitat pot afectar aquesta partida.

ce 10

L'endeutament de les accions complementàries tipus K són bestretes reemborsables que, un cop justificades, s'atorgarà per part del Ministeri d'Educació la corresponent subvenció segons el calendari d'amortització. Aquest endeutament en englobar diferents accions amb dates de concessió distintes no s'ha especificat dins el quadre una data concreta.

L'endeutament corresponent a projectes de recerca concedits pel MEC correspon al 50% del total concedit finançat amb Fons Feder avançat com a bestreta pel MEC. Un cop justificat, el 50% de l'admès es liquidarà com a subvenció de capital amb la corresponent contrapartida per formalització de l'amortització del crèdit.

Tant les accions complementàries tipus K com els projectes de recerca, només suposaran un cost per la Universitat en el cas que l'import justificat no compleixi els requisits de la convocatòria.

El projecte BKC de la convocatòria del Ministeri d' INNOCAMPUS no es va comptabilitzar com a deute fins el 2011 moment en que es va formalitzar el Conveni amb la UPC ja que és un projecte compartit.

No s'han inclòs en aquest quadre els compromisos adquirits per la Universitat corresponents als crèdits contractats per la Fundació Bosch i Gimpera i la Fundació Josep Finestres que són les titulars. S'ha consignat el seu import en el quadre "3.7 compromisos exercicis posteriors". Els crèdits amb la FBG corresponen a l'operació per a eixugar el dèficit de l'Escola d'Idiomes Moderns. Tampoc s'ha inclòs el deute amb la Diputació per la Cessió de Llars Mundet i del Palau de les Heures, recollits també en el quadre "3.7 compromisos exercicis posteriors".

Quadre 8. Despeses de personal

Les dades pel càlcul del cost de les diferents categories del personal acadèmic i del personal d'administració i serveis procedeix de la base de dades de RRHH d'acord amb les dades sol·licitades per la DGU, separant-ne les despeses de personal genèriques de les afectades.

No totes les despeses comptabilitzades en el capítol 1 procedeixen de la nòmina gestionada per RRHH.

Les altres despeses de personal que ascendeixen a 3.312 milers euros es componen de:

Ajut matrícula i mobilitat	527.020,07
Col·legis Majors. Integració	1.557.469,86
Contracte de premsa	64.055,35
Devolucions renunciés i altres Categories Finançades	246.728,59
Formació	188.116,87
Indemnitzacions per defunció i altres	168.824,64
Quota patronal becaris	298.742,04
Tiquets menjadors	117.001,85
vestuari	47.976,87
Altres despeses de personal	96.166,22

64 00

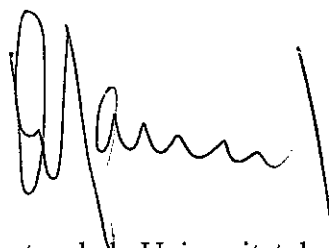
Honoraris d'auditoria

Els honoraris rebuts per KPMG auditores SL pels serveis d'auditoria totalitzen 35.700 euros, IVA exclòs. No hi ha honoraris rebuts per altres serveis prestats per altres societats que utilitzen la marca KPMG auditores SL.

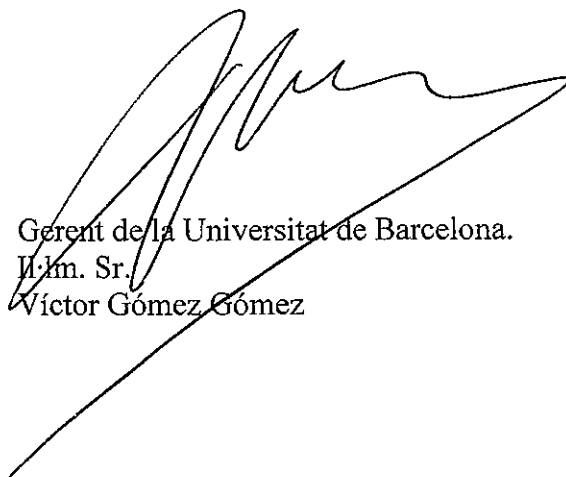
6 p

La documentació adjunta (pàgina 1 a 84) que inclou el balanç de situació a 31 de desembre de 2011, el compte de resultat econòmic-patrimonial, l'estat de la liquidació del pressupost, resultat pressupostari i la memòria corresponents a l'exercici 2011, han estat signats per la Gerència i el Rector de la Universitat.

Barcelona, 24 de maig 2013



Rector de la Universitat de Barcelona
Excm. I Mgc. Sr
Dídac Ramírez Sarrió



Gerent de la Universitat de Barcelona.
Il·lm. Sr.
Víctor Gómez Gómez

