

Universitat de Barcelona

Comptes Anuals

31 de desembre de 2012

(Juntament amb l'Informe d'Auditoria)



KPMG Auditores, S.L.

Torre Reialla
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 2012, 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 2012, les corresponents a l'exercici anterior. La nostra opinió es refereix exclusivament als comptes anuals de l'exercici 2012. Amb data 30 de maig de 2013 vàrem emetre el nostre informe d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2011 en que vàrem 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 2012 un romanent de tresoreria no afectat de signe negatiu per import de 61 milions d'euros. Addicionalment, en el balanç de situació a 31 de desembre de 2012 figuren imports significatius pendents de cobrament de l'exercici 2012 i anteriors. Aquests factors, juntament amb altres aspectes que es descriuen en l'esmentada nota, estan 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 2012 mantinguts amb aquestes entitats.
5. A 31 de desembre de 2012 els epígrafs "Subvencions de capital" i "Ajustaments per periodificació" del balanç de situació adjunt inclouen 10 i 29 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 2012, 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 2012.
- 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 2012 ascendeix a 13,7 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 2012, ni el seu efecte en el compte del resultat economicopatrimonial de l'exercici 2012.

Incerteses

7. Tal i com es descriu en els comptes anuals adjunts, la Fundació Parc Científic de Barcelona presenta a 31 de desembre de 2012 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 2012 no presenta cap provisió en relació a aquest aspecte degut a que les obligacions que puguin derivar-se no són susceptibles de quantificació.

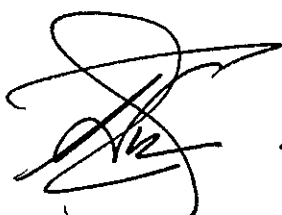
Errors o incompliments de principis i normes comptables

8. La UB presenta com a Romanent de Tresoreria Afectat, un import de 31 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. Durant l'exercici 2012 la UB ha enregistrat com a drets reconeguts en l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos un import de 3,3 milions d'euros corresponents a preus públics liquidats i cobrats durant l'exercici 2011. En conseqüència, i donat que la liquidació i cobrament dels esmentats preus públics es produí en l'exercici 2011, el Resultat Pressupostari de l'exercici 2012 es troba sobrevalorat per l'esmentat import.

10. L'Estat del Romanent de Tresoreria a 31 de desembre de 2012 inclou com a "drets pendents de cobrament" un import de 4,8 milions d'euros, corresponent a inversions financeres (que bàsicament fan referència a dipòsits i imposicions), realitzades pels col·legis majors amb venciment entre aproximadament 1 i 5 anys en el moment de la seva contractació, que es presenten per part de la UB com a drets pendents de cobrament al 31 de desembre de 2012 donat que resten pendents de venciment a l'esmentada data. Atenent a les normes i principis comptables aplicables, entenem que aquests 4,8 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, el romanent de tresoreria total a 31 de desembre de 2012 es troba sobrevalorat en 4,8 milions d'euros.
11. Durant l'exercici 2012 la UB ha contret obligacions amb tercers per un import aproximat de 4,4 milions d'euros, sense disposar de consignació pressupostària suficient i adequada, fet que comporta un incompliment de la normativa pressupostària aplicable a la UB. En aquest sentit, tal i com s'explica en les notes als comptes anuals adjunts, la UB ha incorporat correccions en l'Estat de Romanent de Tresoreria i en el Resultat Pressupostari per import de 3,7 i 4,8 milions d'euros, respectivament. Atès que aquestes correccions no estan previstes per la normativa vigent, ambdós estats estarien infravalorats en els esmentats imports.

Opinió

12. 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 ajustaments descrits en els paràgrafs 8, 9, 10 i 11 anteriors, els comptes anuals de l'exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Universitat de Barcelona al 31 de desembre de 2012, 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

19 de febrer de 2014

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

KPMG

Any 2014 Núm. 20/14/00607

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 2012

Comptes Anuals

Índex

Comptes Anuals

Balanç de situació de l'exercici 2012	5
Compte resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2012	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	25
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 2012	58
7.2. Obligacions pendents de pagament el 31 de desembre de 2012	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

.....

A

C

Balanç de situació de l'exercici 2012

	<i>Exercici 2012</i>	<i>Exercici 2011</i>	<i>Moviment</i>
ACTIU	464.881.356,17	480.631.732,09	-15.750.375,92
IMMOBILITZAT	341.223.425,55	358.944.654,31	-17.721.228,76
Inversions destinades a l'ús general	2.273.783,30	2.273.783,30	0,00
Immobilitzacions immaterials	8.489.910,59	8.008.318,96	481.591,63
215 Aplicacions informàtiques	5.452.076,80	3.859.370,15	1.592.706,65
219 Altres immobilitzacions immaterials	14.865.714,49	14.865.714,49	0,00
281 Amortitzacions	-11.827.880,70	-10.716.765,68	-1.111.115,02
Immobilitzacions materials	320.560.745,82	338.541.756,21	-17.981.010,39
220 Terrenys i béns naturals	34.869.022,16	34.869.022,16	0,00
221 Construccions	409.871.859,59	401.723.839,94	8.148.019,65
222 Instal·lacions tècniques	568.793,30	568.793,30	0,00
223 Maquinària	24.431.357,67	24.222.400,86	208.956,81
224 Utillatge i estris	16.714.938,71	16.439.057,35	275.881,36
226 Mobiliari	37.932.526,32	37.641.375,48	291.150,84
227 Equips processos d'informació	33.819.946,11	33.202.175,62	617.770,49
228 Elements de transport	249.682,47	246.123,38	3.559,09
229 Altre immobilitzat material	209.975.266,44	197.477.819,62	12.497.446,82
2291 <i>Immobilitzat de recerca</i>	<i>117.987.343,39</i>	<i>113.879.328,84</i>	<i>4.108.214,55</i>
229x <i>Altre immobilitzat material</i>	<i>91.987.723,05</i>	<i>83.598.490,78</i>	<i>8.389.232,27</i>
282 Amortitzacions	-447.872.646,95	-407.848.851,50	-40.023.795,45
Inversions financeres permanents	9.898.985,84	10.120.795,84	-221.810,00
250 Cartera de valors a llarg termini	554.960,17	579.960,17	-25.000,00
251 Cartera de valors a llarg termini -Col·legis Majors	2.961.955,17	3.158.765,17	-196.810,00
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	5.515.080,50	0,00
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	2.709.324,15	3.104.775,60	-395.451,45
272 Despeses financeres diferides	2.709.324,15	3.104.775,60	-395.451,45
ACTIU CIRCULANT	120.948.606,47	118.582.302,18	2.366.304,29
Existències	379.823,21	367.009,76	12.813,45
325 Existències Col. Majors	39.193,00	39.612,61	-419,61
350 Llibres i revistes	743.664,32	683.802,86	59.861,46
395 Provisió depreciació llibres	-403.034,11	-356.405,71	-46.628,40
Deutors	78.054.367,16	78.772.589,11	-718.221,95
<i>Deutors pressupostaris</i>	<i>89.133.960,68</i>	<i>85.452.476,86</i>	<i>3.681.483,82</i>
430 Deutors drets reconeguts exercici corrent	27.792.203,56	62.416.735,31	-34.624.531,75
431 Deutors drets reconeguts exercicis tancats	54.660.725,13	13.053.857,79	41.606.867,34
432 Deutors drets reconeguts exercicis corr. ajustos	-1.085.431,68	906.684,53	-1.992.116,21
435 Deutors pres. ens grup per div. Conceptes	7.766.463,67	9.075.199,23	-1.308.735,56
<i>Deutors no pressupostaris</i>	<i>1.644.920,87</i>	<i>2.544.023,63</i>	<i>-899.102,76</i>
440 Deutors per IVA repercutit	1.001.297,99	778.864,74	222.433,25
441 Deutors per provisions de fons a justificar	185.251,90	305.416,96	-120.165,06
446 Bestretes i préstecs concedits	361.686,97	1.296.327,30	-934.640,33
449 Altres deutors no pressupostaris	76.604,93	156.258,88	-79.653,95
459 Deutor HP UE recuperació IVA	20.079,08	7.155,75	12.923,33
<i>Administracions públiques</i>	<i>547.375,21</i>	<i>2.327.413,47</i>	<i>-1.780.038,26</i>
470 Hisenda pública deutora per IVA	547.375,21	2.327.413,47	-1.780.038,26
<i>Altres deutors</i>	<i>721.954,60</i>	<i>44.671,84</i>	<i>677.282,76</i>
555 Pagaments pendents aplicar	721.954,60	44.594,38	677.360,22
558 Anticipis caixa fixa pendents reposició	0,00	77,46	-77,46
<i>Provisions</i>	<i>-13.993.844,20</i>	<i>-11.595.996,69</i>	<i>-2.397.847,51</i>
490 Provisions	-13.993.844,20	-11.595.996,69	-2.397.847,51
Inversions financeres temporals	1.907.603,49	2.895.793,16	-988.189,67
541 IF a curt termini - Col·legis Majors	1.818.236,00	2.826.635,67	-1.008.399,67
565 Fiances entreg. Curt termini	89.367,49	69.157,49	20.210,00
Tresoreria	36.392.646,75	33.766.306,58	2.626.340,17
570 Caixa	13.540,21	47.016,01	-33.475,80
571 Bancs i institucions de crèdit	34.713.065,46	32.081.943,14	2.631.122,32
572 Bancs i institucions de crèdit. Comptes gestió	1.666.041,08	1.619.338,94	46.702,14
575 Bancs i institucions de crèdit. Comptes funcionament	0,00	18.008,49	-18.008,49
Ajustaments per periodificació	4.214.165,86	2.780.603,57	1.433.562,29
480 Despeses anticipades	4.214.165,86	2.780.603,57	1.433.562,29

	<i>Exercici 2012</i>	<i>Exercici 2011</i>	<i>Moviment</i>
PASSIU	464.881.356,17	480.631.732,09	-15.750.375,92
FONS PROPIS	30.577.362,64	60.262.414,16	-29.685.051,52
Patrimoni	60.392.243,16	75.997.003,59	-15.604.760,43
100 Patrimoni	62.429.864,13	78.164.453,56	-15.734.589,43
103 Patrimoni rebut en cessió	129.829,00	0,00	129.829,00
108 Patrimoni entregat en cessió	-2.167.449,97	-2.167.449,97	0,00
Resultats de l'exercici	-29.814.880,52	-15.734.589,43	-14.080.291,09
129 Resultat de l'exercici	-29.814.880,52	-15.734.589,43	-14.080.291,09
INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	207.272.042,40	208.427.887,62	-1.155.845,22
130 Subvencions de capital de l'administració	195.703.012,74	198.122.815,18	-2.419.802,44
131 Subvencions de capital del sector privat	10.484.763,90	8.977.560,00	1.507.203,90
132 Donacions i llegats de capital	299.626,51	285.461,32	14.165,19
134 Donacions i llegats per a investigació	784.639,25	1.042.051,12	-257.411,87
PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	7.042.976,60	3.673.515,59	3.369.461,01
141 Provisions per a riscos i despeses	7.003.798,01	3.586.385,13	3.417.412,88
142 Altres provisions a llarg termini	39.178,59	87.130,46	-47.951,87
CREDITORS A LLARG TERMINI	56.130.780,85	59.183.846,50	-3.053.065,65
171 Altres deutes a llarg termini	55.966.736,11	59.016.085,40	-3.049.349,29
180 Fiances rebudes	164.044,74	167.761,10	-3.716,36
CREDITORS A CURT TERMINI	163.858.193,68	149.084.068,22	14.774.125,46
Deutes a curt termini	3.130.476,45	7.371.961,85	-4.241.485,40
<i>Prèstecs i altres deutes</i>	<i>3.130.476,45</i>	<i>7.371.961,85</i>	<i>-4.241.485,40</i>
521 Altres deutes a curt termini	3.130.476,45	7.371.961,85	-4.241.485,40
Creditors	62.028.862,87	46.326.210,77	15.702.652,10
<i>Creditors pressupostaris</i>	<i>35.335.600,02</i>	<i>27.038.834,89</i>	<i>8.296.765,13</i>
400 Creditors obligacions reconegudes exercici corrent	25.980.782,68	20.119.126,64	5.861.656,04
401 Creditors obligacions reconegudes exercicis tancats	104.789,55	37.670,21	67.119,34
405 Creditors pres. ens grup	1.146.554,25	2.610.609,17	-1.464.054,92
408 Creditors per devolucions ingressos		37.009,10	-37.009,10
409 Creditors per operacions pendents aplicació	8.103.473,54	4.234.419,77	3.869.053,77
<i>Creditors no pressupostaris</i>	<i>2.171.962,84</i>	<i>3.596.300,11</i>	<i>-1.424.337,27</i>
410 Creditors IVA	413.281,63	307.032,47	106.249,16
419 Altres creditors no pressupostaris	1.758.681,21	3.289.267,64	-1.530.586,43
<i>Administracions públiques</i>	<i>20.344.726,28</i>	<i>9.249.860,80</i>	<i>11.094.865,48</i>
475 Hisenda Pública creditora diversos conceptes	18.509.469,16	7.496.889,05	11.012.580,11
476 Organismes previsió social, creditors	1.835.257,12	1.752.971,75	82.285,37
478 Retencions judicials	0,00	0,00	0,00
<i>Altres creditors</i>	<i>4.002.228,84</i>	<i>6.361.974,79</i>	<i>-2.359.745,95</i>
554 Cobraments pendents d'aplicació	4.002.228,84	6.361.974,79	-2.359.745,95
<i>Fiances i dipòsits rebuts a curt termini</i>	<i>174.344,89</i>	<i>79.240,18</i>	<i>95.104,71</i>
560 Fiances rebudes a curt termini	116.725,30	23.040,84	93.684,46
561 Dipòsits rebuts Col. Majors	57.619,59	56.199,34	1.420,25
Ajustaments per periodificació	98.698.854,36	95.385.895,60	3.312.958,76
481 Despeses diferides	7.357.836,12	8.776.208,49	-1.418.372,37
485 Ingressos anticipats	91.341.018,24	86.609.687,11	4.731.331,13

Vegeu les notes als comptes anuals

Compte de resultat economicopatrimonial de l'exercici 2012

	Exercici 2012	Exercici 2011	Variació
Despeses	423.526.741,23	439.911.644,63	-16.384.903,40
Variació d'existències	0,00	16.025,99	-16.025,99
61 Variació existències	0,00	16.025,99	-16.025,99
Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	394.174.746,67	409.773.658,85	-15.598.912,18
<i>Despeses de personal</i>	266.072.334,42	284.975.536,97	-18.903.202,55
640 Sous i salaris	230.330.453,02	245.856.625,71	-15.526.172,69
641 Indemnitzacions	60.441,30	23.869,66	36.571,64
642 Cotitzacions socials	33.220.557,36	33.900.410,07	-679.852,71
643 Aportacions a sistema pensions o similars		0,00	0,00
644 Altres despeses socials	112.449,01	241.895,86	-129.446,85
645 Prestacions socials	390.757,46	1.139.393,41	-748.635,95
649 Altres despeses de personal	1.957.676,27	3.813.342,26	-1.855.665,99
<i>Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat</i>	42.981.691,29	43.058.646,37	-76.955,08
681 Dotació amortiz. immobilitzat immaterial	1.111.115,02	584.733,39	526.381,63
682 Dotació amortiz. immobilitzat material	41.870.576,27	42.473.912,98	-603.336,71
<i>Variació de provisions de tràfic</i>	2.440.696,91	-1.934.289,25	4.374.986,16
693 Dotac. provisió depreciació existències	403.034,11	356.405,71	46.628,40
694 Dotac. provisió per a insolvències	13.990.065,20	11.595.996,69	2.394.068,51
696 Dotac. provisió per a valors negociables a ll.t.			0,00
793 Provisió d'existències aplicades	-356.405,71	-263.978,27	-92.427,44
794 Provisió d'insolvències aplicada	-11.595.996,69	-13.622.713,38	2.026.716,69
<i>Serveis exteriors</i>	82.269.160,82	84.064.026,74	-1.794.865,92
621 Arrendaments i cànon	3.542.867,03	3.887.444,47	-344.577,44
622 Reparacions i conservació	9.675.605,56	10.296.210,43	-620.604,87
623 Serveis de professionals independents	4.262.738,67	1.830.708,15	2.432.030,52
624 Transports	171.441,11	185.343,88	-13.902,77
625 Primes assegurances	182.841,41	207.699,81	-24.858,40
626 Serveis bancaris	128.433,20	107.185,70	21.247,50
627 Publicitat, propaganda, i relacions públiques	609.897,26	753.570,00	-143.672,74
628 Subministraments	15.488.804,70	12.737.678,15	2.751.126,55
629 Comunicacions i altres serveis	48.206.531,88	54.058.186,15	-5.851.654,27
<i>Tributs</i>	-624.687,21	-892.861,70	268.174,49
630 Tributs locals	60.371,86	231.800,59	-171.428,73
631 Tributs autonòmics	2.659,37	2.434,73	224,64
632 Tributs estatals	8.247,54	19.125,87	-10.878,33
639 Ajustos positius en la imposició indirecta	-695.965,98	-1.146.222,89	450.256,91
<i>Despeses financeres i assimilades</i>	1.035.550,44	502.599,72	532.950,72
662 Interessos de deutes a llarg termini	395.451,45	417.428,08	-21.976,63
663 Interessos de deutes a curt termini	92.379,66		92.379,66
666 Pèrdua valors negociables	25.000,00		25.000,00
668 Diferències negatives de canvi	9.001,63	7.522,24	1.479,39
669 Altres despeses financeres	513.717,70	77.649,40	436.068,30
Transferències i subvencions	24.038.540,97	19.909.926,13	4.128.614,84
650 Transferències corrents	7.162.225,74	4.953.635,98	2.208.589,76
651 Subvencions corrents	16.220.372,23	14.900.932,65	1.319.439,58
656 Subvencions de capital	655.943,00	55.357,50	600.585,50
Pèrdues i despeses extraordinàries	5.313.453,59	10.212.033,66	-4.898.580,07
671 Pèrdues procedents de l'immobilitzat	272.767,33	74.381,67	198.385,66
675 Pèrdues procedents anul.lació drets ex. Anteriors		440.101,33	-440.101,33
679 Despeses extraordinàries i pèrdues d'altres exercicis	5.040.686,26	9.697.550,66	-4.656.864,40

Vegeu les notes als comptes anuals

	<i>Exercici 2012</i>	<i>Exercici 2011</i>	<i>Variació</i>
Ingressos	393.711.860,71	424.177.055,20	-30.465.194,49
Vendes i prestacions de serveis	353.212,10	2.025.729,42	-1.672.517,32
700 Vendes i prestació de serveis	71.645,99	1.608.019,33	-1.536.373,34
701 Venda publicacions	281.566,11	417.710,09	-136.143,98
Variació d'existències	59.861,46	153.445,08	-93.583,62
710 Variació d'existències	59.861,46	153.445,08	-93.583,62
Ingressos de gestió ordinària	110.296.694,79	95.526.194,50	14.770.500,29
741 Preus públics per prestació serveis	109.384.954,42	94.658.909,99	14.726.044,43
742 Quotes de Serveis esports	911.740,37	867.284,51	44.455,86
Altres Ingressos de gestió ordinària	6.709.171,68	20.837.773,77	-14.128.602,09
773 Reinteguments	1.101.979,70	138.737,65	963.242,05
775 Ingressos per arrendaments	1.909.136,22	2.560.289,75	-651.153,53
777 Altres ingressos	2.671.322,48	8.647.041,08	-5.975.718,60
790 Excés de provisió per a riscos i despeses	544.453,94	8.006.416,53	-7.461.962,59
768 Diferències positives de canvi	50.923,68	61.083,87	-10.160,19
769 Altres ingressos financers	431.355,66	1.424.204,89	-992.849,23
Transferències i subvencions	241.882.176,80	246.785.535,99	-4.903.359,19
750 Transferències corrents	196.445.764,17	211.381.419,44	-14.935.655,27
751 Subvencions corrents	29.919.111,70	34.983.187,96	-5.064.076,26
752 Subvencions recerca traspassades a resultats	15.517.300,93	420.928,59	15.096.372,34
Beneficis i ingressos extraordinaris	34.410.743,88	58.848.376,44	-24.437.632,56
771 Beneficis procedents de l'immobilitzat material		29.529,45	-29.529,45
772 Subvencions de capital traspassades a resultat	32.700.775,30	41.969.396,47	-9.268.621,17
778 Ingressos extraordinaris	284.493,70		284.493,70
779 Ingressos i beneficis d'altres exercicis	1.425.474,88	16.849.450,52	-15.423.975,64
INGRESSOS	393.711.860,71	424.177.055,20	-30.465.194,49
DESPESES	423.526.741,23	439.911.644,63	-16.384.903,40
RESULTAT DE L'EXERCICI	-29.814.880,52	-15.734.589,43	-14.080.291,09

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	3.251.200,97	179.982,66	3.431.183,63	-	3.248.167,10	183.016,53	3.248.167,10	-
12 Personal funcionari	146.695.277,32	94.929,39	146.790.206,71	-	140.619.402,35	6.170.804,36	140.619.402,35	-
13 Personal laboral	28.704.798,87		28.704.798,87	-	25.179.676,40	3.525.122,47	25.179.676,40	-
14 Altre personal	53.835.752,92	14.115.066,08	67.950.819,00	-	59.168.891,46	8.781.927,54	58.911.830,34	257.061,12
15 Incentius rend. i act. extraord.	969.685,97	5.262.143,98	6.231.829,95	42.117,02	5.195.277,23	1.036.552,72	5.195.277,23	-
16 Càrregues socials	31.896.262,36	4.219.535,27	36.115.797,63	4.185,06	33.659.423,61	2.456.374,02	25.378.500,81	8.280.922,80
Cap. 1 Despeses de personal	265.352.978,41	23.871.657,38	289.224.635,79	46.302,08	267.070.838,15	22.153.797,64	258.532.854,23	8.537.983,92
20 Lloguers	2.030.984,43	967.104,16	2.998.088,59	89.360,22	2.858.273,21	139.815,38	2.623.198,59	235.074,62
21 Conservació i reparacions	8.258.155,97	217.987,59	8.476.143,56	1.166.064,98	8.874.345,41	-398.201,85	7.227.017,21	1.647.328,20
22 Material, subministrament i altre	35.754.666,35	29.362.613,97	65.117.280,32	1.786.633,32	40.310.458,80	24.806.821,52	33.759.277,62	6.551.181,18
23 Indemnització per raó de servei	523.375,90	693.049,85	1.216.425,75	10.476,32	1.025.249,48	191.176,27	982.085,63	43.163,85
24 Desp. especials de funcionamen	14.012.857,96	7.202.368,02	21.215.225,98	463.823,91	8.349.419,55	12.865.806,43	7.499.327,05	850.092,50
Cap. 2 Compra de béns i serveis	60.580.040,61	38.443.123,59	99.023.164,20	3.516.358,75	61.417.746,45	37.605.417,75	52.090.906,10	9.326.840,35
31 Interessos de préstecs	150.000,00		150.000,00	-	97.121,78	52.878,22	97.121,78	-
34 Desp fin. dipòsits, fiances i altre	211.300,00	888.104,73	1.099.404,73	364.480,29	643.278,87	456.125,86	600.288,14	42.990,73
Cap. 3 Despeses financeres	361.300,00	888.104,73	1.249.404,73	364.480,29	740.400,65	509.004,08	697.409,92	42.990,73
40 Transf. a l'Estat		35.015,00	35.015,00	-	35.015,00	-	25.380,00	9.635,00
43 Transf. Grup UB	3.357.686,01	724.976,02	4.082.662,03	-	2.770.994,21	1.311.667,82	2.284.129,56	486.864,65
46 Transf. a ens territorials	1.021.868,14	5.650.872,30	6.672.740,44	-	6.472.398,69	200.341,75	6.383.219,72	89.178,97
48 Transf. corr. entitats s'ànim lucr	3.696.792,38	17.403.072,63	21.099.865,01	548.677,83	16.094.698,64	5.005.166,37	16.034.232,40	60.466,24
49 Transferències a l'exterior			-					-
Cap. 4 Transferències corrents	8.076.346,53	23.813.935,95	31.890.282,48	548.677,83	25.373.106,54	6.517.175,94	24.726.961,68	646.144,86
60 Terrenys		41.857,29	41.857,29	-	41.857,29	-		41.857,29
61 Edificis i altres construccions	26.000,00	18.706.533,46	18.732.533,46	4.775.485,94	9.131.490,55	9.601.042,91	4.306.668,51	4.824.822,04
64 Mobiliari i estris	16.108,68	478.826,50	494.935,18	63.127,60	302.379,71	192.555,47	226.213,14	76.166,57
65 Equipament informàtic	39.580,80	4.083.531,09	4.123.111,89	491.164,36	1.892.619,11	2.230.492,78	1.229.621,99	662.997,12
66 Altre immobilitzat material	4.955.368,00	2.949.391,93	7.904.759,93	423.546,78	6.439.240,68	1.465.519,25	5.174.604,09	1.264.636,59
68 Immobilitzat immaterial recerca	8.637.479,61	54.256.974,66	62.894.454,27	2.058.655,85	22.602.800,82	40.291.653,45	20.899.903,36	1.702.897,46
69 Altres inversions	18.970.773,38	2.503.794,31	21.474.567,69	35.762,21	1.322.553,35	20.152.014,34	1.322.553,35	-
Cap. 6 Inversions reals	32.645.310,47	83.020.909,24	115.666.219,71	7.847.742,74	41.732.941,51	73.933.278,20	33.159.564,44	8.573.377,07
73 Transf. cap. Grup UB	101.818,99	66.005,50	167.824,49	-	134.572,93	33.251,56	134.572,93	-
78 Transf. cap. ens s'ànim lucre		1.120.013,00	1.120.013,00	-	623.189,00	496.824,00	623.189,00	-
79 Transf. cap. recerca	102.655,54	344.642,29	447.297,83	-	434.286,91	13.010,92	434.286,91	-
Cap. 7 Transferències de capital	204.474,53	1.530.660,79	1.735.135,32	-	1.192.048,84	543.086,48	1.192.048,84	-
89 Altres variacions actius financers		174.442,55	174.442,55	-	174.442,55	-	174.442,55	-
Cap. 8 Variació actius financers	-	174.442,55	174.442,55	-	174.442,55	-	174.442,55	-
91 Amortització préstec i bestretes	1.004.470,86	9.423.822,81	10.428.293,67	-	7.822.846,14	2.605.447,53	7.822.846,14	-
Cap. 9 Variació passius financers	1.004.470,86	9.423.822,81	10.428.293,67	-	7.822.846,14	2.605.447,53	7.822.846,14	-
TOTAL	368.224.921,41	181.166.657,04	549.391.578,45	12.323.561,69	405.524.370,83	143.867.207,62	378.397.033,90	27.127.336,93

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	188.373,23	568.373,23	384.653,61	195.947,16	188.706,45
31 Taxes per prestació de serveis	99.492.823,33	28.271.969,07	127.764.792,40	134.040.712,20	125.454.764,19	8.585.948,01
38 Reintegraments		1.043.128,08	1.043.128,08	1.101.979,70	1.101.979,70	-
39 Altres ingressos	3.347.044,81	1.690.523,25	5.037.568,06	3.704.152,05	3.403.719,09	300.432,96
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	103.219.868,14	31.193.993,63	134.413.861,77	139.231.497,56	130.156.410,14	9.075.087,42
40 Transf. de l'adm. de l'Estat	6.740.647,50	6.350.069,15	13.090.716,65	13.369.696,52	6.636.723,76	6.732.972,76
43 Transf. Grup UB	1.727.522,86	140.607,55	1.868.130,41	1.550.824,86	359.090,40	1.191.734,46
46 Transf. d'ens territorials	224.216.398,84	1.983.004,41	226.199.403,25	210.969.428,24	207.241.030,68	3.728.397,56
47 Transf. d'emp. privades		347.630,29	347.630,29	350.630,29	350.630,29	-
48 Transf. famílies i ens s'ànim lucre		339.948,36	339.948,36	340.991,83	330.991,83	10.000,00
49 Transferències de l'exterior		1.911.080,22	1.911.080,22	2.208.191,92	2.198.191,92	10.000,00
Cap. 4 Transferències corrents	232.684.569,20	11.072.339,98	243.756.909,18	228.789.763,66	217.116.658,88	11.673.104,78
52 Interessos de dipòsits	320.000,00	171.177,57	491.177,57	546.911,28	517.731,56	29.179,72
53 Beneficis col·legis majors	8.318.331,37	-5.780.420,87	2.537.910,50	251.484,12		251.484,12
54 Rendes de béns immobles	40.000,00	649.390,71	689.390,71	730.267,05	582.608,14	147.658,91
55 Concessions i aprof. especials	1.434.024,78	100.726,30	1.534.751,08	1.178.869,17	794.896,35	383.972,82
59 Altres ingressos patrimonials		10.000,00	10.000,00	50.923,68	50.923,68	-
Cap. 5 Ingressos patrimonials	10.112.356,15	-4.849.126,29	5.263.229,86	2.758.455,30	1.946.159,73	812.295,57
70 Transf. de l'adm. de l'Estat	6.127.217,00	4.485.913,35	10.613.130,35	10.619.360,05	9.600.246,28	1.019.113,77
73 Transf. cap. Grup UB		29.620,15	29.620,15	29.620,15	29.620,15	-
76 Transf. d'ens territorials	16.080.910,92	-2.879.526,42	13.201.384,50	13.237.268,17	1.082.853,88	12.154.414,29
77 Transf. d'emp. privades		534.645,56	534.645,56	541.954,56	191.426,60	350.527,96
78 Transf. famílies i ens s'ànim lucre		1.075.847,37	1.075.847,37	1.140.178,13	832.080,21	308.097,92
79 Transferències de l'exterior		5.657.077,16	5.657.077,16	5.672.724,16	5.562.743,16	109.981,00
Cap. 7 Transferències de capital	22.208.127,92	8.903.577,17	31.111.705,09	31.241.105,22	17.298.970,28	13.942.134,94
86 Realització altres inversions financeres			-	25.000,00	25.000,00	-
87 Romanents de tresoreria		132.719.358,03	132.719.358,03			-
89 Altres variacions actius financers		22.370,01	22.370,01	22.370,01	22.370,01	-
Cap. 8 Variació actius financers	-	132.741.728,04	132.741.728,04	47.370,01	47.370,01	-
91 Préstecs interior		2.104.144,51	2.104.144,51	2.104.144,51	2.048.099,99	56.044,52
Cap. 9 Variació passius financers	-	2.104.144,51	2.104.144,51	2.104.144,51	2.048.099,99	56.044,52
TOTAL	368.224.921,41	181.166.657,04	549.391.578,45	404.172.336,26	368.613.669,03	35.558.667,23

Resultat pressupostari de l'exercici

<i>Conceptes</i>	<i>Drets liquidats</i>	<i>Obligacions reconegudes</i>	<i>TOTAL</i>
Operacions no financeres	370.779.716,52	354.602.091,79	16.177.624,73
Operacions de capital	31.241.105,22	42.924.990,35	-11.683.885,13
Operacions amb actius financers	47.370,01	174.442,55	-127.072,54
Resultat pressupostari de l'exercici	402.068.191,75	397.701.524,69	4.366.667,06
Variació neta de passius financers	2.104.144,51	7.822.846,14	-5.718.701,63
Saldo pressupostari de l'exercici	404.172.336,26	405.524.370,83	-1.352.034,57
<i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			9.134.062,07
<i>Desviacions de finançament positives per drets liquidats en l'exercici per a despeses amb finançament afectat</i>			38.915.553,63
<i>Ensenyaments no oficials</i>		8.401.767,55	
<i>Inversions</i>		6.204.892,25	
<i>Recerca</i>		12.638.164,27	
<i>Altres despeses amb finançament afectat</i>		11.670.729,56	
<i>Desviacions de finançament negatives per obligacions reconegudes en l'exercici de despeses amb finançament afectat</i>			32.473.795,93
<i>Ensenyaments no oficials</i>		3.225.189,41	
<i>Inversions</i>		7.028.315,46	
<i>Recerca</i>		17.821.202,22	
<i>Altres despeses amb finançament afectat</i>		4.399.088,84	
Superàvit/ dèficit de finançament de l'exercici			1.340.269,80
<i>Factures pendents d'imputar a pressupost</i>		-5.582.674,22	
<i>Factures imputades 2012 corresponents al 2011</i>		818.456,05	
Resultat de l'exercici ajustat			-3.423.948,37



Memòria

4. [Ajuda](#) | [Política de privacitat](#) | [Termes i condicions](#) | [Contacte](#) | [Feedback](#)

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 emprà 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.

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.

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 2012 estava format per:

Membres representatius de la societat catalana

En representació del Govern de la Generalitat

Salvador Alemany Mas
Francesc Boada Pallerés
Joan Corominas Guerín

Designats pel Parlament de Catalunya

Núria Aymerich Rocavert

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

Salvador Alemany Mas

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

Evelio Lantigua Guerra

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 2012 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 2012 estava format per:

Membres nats

Dídac Ramírez Sarrió
Isabel Miralles González
Victor Gómez Gómez

Membres del Consell Social

Salvador Alemany Mas
Joan Corominas Guerin

Directors de departaments i instituts universitaris de recerca

Josefa Fernández Barrera
Josep Bombí Latorre
M. Antonia Martí Antonín
Rosa M. Nonell Torres
Antonio Aguilar Navarro

Membres designats pel rector

Manuel Viladevall Solé
Jordi Alberch Viè
Gemma Fonrodona Baldajos
Lourdes Cirlot Valenzuela
Pere Quetglas Nicolau
Carme Panchón Iglesias
Gaspar Rosselló Nicolau
Enric I. Canela Campos

Maria Remedios Callejón Fornieles
Josep A. Plana Castellví
Miquel Viñas Ciordia
Carina Rey Martín
Vicenç Planas Cervera
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
Xavier Gómez Orlandi
Stefani Kobsar Rodríguez
Aldo Reverte Rivas
Marc Barbens Casals
Evelio Lantigua Guerra

Blai Sanahuja Parera
Max Turull Rubinat

Jordi Guilleumes i Morell

Degans i Directors de Centre (Han de ser màxim 10)

Amb veu i vot: *

Enoch Albertí Rovira
Norbert Bilbeny Garcia
Atilà Herms Berenguer
Francesc Xavier Roigé Ventura
Luís Cabrera Pérez
M. Carmen Cascante Canut
Francesc Cardellach López
Anna M. Escofet Roig
Josep Batista Trobalón
Anna Maria Pulpón Segura

Amb veu, sense vot:*

Salvador Garcia Fortes
Ernest Abadal Falgueras
Joaquim Gutiérrez Fruitós
Elisenda Paluzié Hernández
Joan Esteva de Sagrera
Adolfo Sotelo Vázquez
Albert Batalla Flores
Sílvia Sánchez González
Pere Lluís Cabot Julià

**** Cada setembre s'alternen els dos grups de degans, per que tots tinguin dret a vot, cada 2 anys***

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 data 28 de setembre de 2012 (última sessió) estava formada per:

Rector (Delegat)

Gonzalo Bernardos Domínguez, President

Gerent

Víctor Gómez Gómez

Cap Finances

Josep Valls Grau

Estudiants

Pau Silva
Andrés Millán
Gerard Prats
Norma Pedemonte

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
Andrés Jiménez Guerrero

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)

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. 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 Reixac, 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 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 (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 Pedro 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 Montcelimar 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 Avinguda Diagonal, 643 Ramon Llull Comte d'Urgell, 187 Sant Jordi Passatge Ricard Zamora 4/8,	Els col·legis majors són institucions de la Universitat, en règim d'autonomia econòmica, 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.

Cey

B

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.

2. Bases de presentació

2.1.- Imatge fidel

Els Comptes Anuals, compostats pel balanç de situació, el compte de resultats econòmicopatrimonial, 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 econòmicopatrimonial de l'exercici 2012 mostra, a efectes comparatius, les xifres corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2011 aprovades pel Consell Social de data 3 de juny de 2013. D'acord amb el permès amb la normativa, s'ha optat per ometre en la Memòria de l'exercici 2012 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 61 milions d'euros (el que comporta una reducció respecte al 2011, el qual fou de -66 milions d'euros), figurant addicionalment imports significatius pendents de cobrament de l'exercici 2012 i anteriors, essent els més rellevants saldos pendents de cobrament amb la Generalitat de l'exercici 2012 per import aproximat de 14 milions d'euros, i d'exercicis anteriors per import aproximat de 42 milions d'euros, dels quals a la data de formulació dels presents comptes anuals, resten pendents de cobrament 14 milions i 33 milions respectivament. Això, juntament amb el fet que s'ha produït durant els exercicis 2011 i 2012 una reducció molt significativa de les transferències corrents rebudes, ocasiona que durant l'exercici 2012 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 d'ajornar 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.

3. Criteris comptables

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

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 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 peritació 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.

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 immobilitzat 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 separadament 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 reclassificació 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 l'Estatut bàsic de l'empleat públic. Per aquest motiu, es va procedir 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 nous projectes 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 aplicatiu 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 econòmicopatrimonial 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, 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 2012 per import de 8.103 milers d'euros, aquestes factures s'han ajustat en el compte de resultats econòmicopatrimonial en el compte 409 per tal de recollir el total de la despesa de l'exercici.

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 2012 s'ha tingut present la normativa següent: Bases d'execució del pressupost per a 2012, aprovades pel Consell Social el 23 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 1/2012, de 22 de febrer, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2012 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 ingrés en el moment de cobrament del rebut ajustant-se en la financera per la matrícula efectuada.

L'import estimat per al curs 2012-2013 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 ingrés en el propi exercici de la resolució.

Ingressos dels contractes previstos en l'article 83: La Universitat de Barcelona te 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 fundacions i instituts de recerca de la Universitat.

- Prestació de serveis: Les prestacions de serveis es reconeixen com a ingrés en el moment en què la prestació del servei ha estat facturada, donat que en general correspon al moment en s'ha meritat el servei.
- Transferències i subvencions corrents: Es reconeixen com a ingrés 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.

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 cànon per concessions. Els ingressos financers es reconeixen a la seva liquidació per part de l'entitat financera, i els cànon, 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 el Servei de Comptabilitat i Patrimoni o en les seccions d'affers econòmics de les divisions 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 reals: 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 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 del centre de cost en el Servei de Comptabilitat i Patrimoni o en les seccions d'afers econòmics de les divisions, 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 deudores 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 contret o amb una autorització de despesa.

Anualment, la Universitat liquida i recapta pressupostàriament l'import de les incorporacions del romanent de tresoreria d'exercicis anteriors.

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.



Informació de caràcter econòmic i financer

Quadres

Informació de caràcter econòmic i financer

A

G

Quadre 2.1. Quadre de finançament de l'exercici

<i>Aplicacions fons</i>	<i>Exercici 2012</i>	<i>Exercici 2011</i>	<i>Exercici 2012</i>	<i>Exercici 2011</i>
<i>Recursos aplicats a operacions de gestió</i>	388.247.898,73	407.040.582,62	356.169.017,57	383.912.088,33
Reducció existències	0,00	16.025,99	353.212,10	2.025.729,42
Serveis exteriors	82.269.160,82	84.064.026,74	59.861,46	153.445,08
Tributs	71.278,77	253.361,19	110.296.694,79	94.029.836,86
Despeses de personal	232.348.570,59	249.695.015,63	228.348.719,45	246.512.945,39
Prestacions socials	33.723.763,83	35.281.699,34	482.279,34	1.485.288,76
Transferències i subvencions	24.038.540,97	19.909.926,13	3.979.882,05	24.669.219,68
Despeses financeres	640.098,99	85.171,64	11.952.402,40	13.889.400,25
Altres pèrdues de gestió corrent	763.385,45	5.782.953,56	695.965,98	1.146.222,89
Dotació provisió d'actius circulants	14.393.099,31	11.952.402,40	0,00	1.673.020,06
<i>Adquisicions i altres actius d'immobilitzat</i>	24.843.836,74	27.155.713,32	152.332,95	12.673.482,63
immobilitzat immaterial	663.306,65	1.883.038,55		
Immobilitzat material	17.313.606,12	15.068.434,87		
Immobilitzat en curs	6.866.923,97	1.441.264,23		
Immobilitzat de donacions		88.130,00		
Immobilitzat financer	0,00	8.674.845,67		
<i>Disminucions per cessions a altres ens</i>				
Cancel·lació o traspàs deutes llarg termini	3.205.398,60	7.430.243,89		
Provisió per a riscos i despeses aplicats				
TOTAL D'APLICACIONS	416.297.134,07	441.626.539,83	390.490.113,76	436.555.793,10
AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT			25.807.020,31	5.070.746,73
<i>Orígens fons</i>				
<i>Recursos procedents d'operacions de gestió</i>				
Vendes				
Increment existències				
Taxes, preus públics i contrib. especials				
Transferències i subvencions corrents				
Ingressos financers				
Altres ingressos de gestió corrent i ing. Excepcionals				
Provisions aplicades d'actius circulants				
Recursos de la imposició indirecta				
<i>Cobraments pendents d'aplicació</i>				
<i>Deutes a llarg termini</i>				
<i>Alienacions i altres orígens immob</i>				
Cessions				
<i>Transferències i subvencions</i>				
TOTAL ORÍGENS			34.038.934,24	38.297.202,08
DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT				

Vegeu les notes a la Memòria

	Augments		Disminucions	
	Augments		Disminucions	
	2012	2011	2012	2011
Variació de capital circulant				
Existències (grup 3 PGCP)	12.813,45	75.120,86		
Deutors (Subgr. 44 i 58 PGCP)				
Pressupostaris (Subgr. 43 PGCP)	3.681.483,82	13.680.391,85		
No pressupostaris (Subgr. 44, 47 i cte. 558 PGCP)		4.220.966,38	2.990.660,44	
Creditors (Subgr. 40 PGCP)				
Pressupostaris (Subgr. 47 i cte. 552, 556 i 419 PGCP)		3.966.502,91	8.296.765,13	
no pressupostaris			9.669.915,70	3.709.442,41
Emprèstits i altres deutes a curt termini				
Endeutament a CT	4.146.380,69			5.103.026,71
Amortitz. crèdits				
Traspàs crèdits de llarg a curt				
Interessos crèdits				
Provisions a CT (Subgr. 49 PGCP)			2.397.847,51	
Tresoreria (Subgr. 57 PGCP)	2.626.340,17			8.722.056,45
Ajustos de periodificaci (Subgr. 48 PGCP)				11.505.919,85
TOTAL	10.467.018,13	23.969.698,69	36.274.038,44	29.040.445,42
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT				
	Exercici 12	Exercici 11		
	-25.807.020,31	-5.070.746,73		

Quadre 2.2. Estat del romanent de tresoreria

<i>Conceptes</i>		
1. (+) Drets pendents de cobrament		77.286.120,42
(+)	del Pressupost corrent	35.558.667,23
(+)	de Pressupostos tancats	54.660.725,13
(+)	d'operacions no pressupostàries	2.251.179,99
(+)	d'operacions comercials	0,00
(-)	de dubtòs cobrament	-11.182.223,09
(-)	cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-4.002.228,84
2. (-) Obligacions pendents de pagament		51.631.974,42
(+)	del Pressupost corrent	27.127.336,93
(+)	de Pressupostos tancats	104.789,55
(+)	d'operacions no pressupostàries	21.460.540,33
(+)	d'operacions comercials	0
(+)	Ajust de factures pendents de comptabilitzar	3.661.262,21
(-)	pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-721.954,60
3. (+) Fons líquids		35.382.302,88
I. Romanent de Tresoreria afectat		122.287.790,25
II. Romanent de Tresoreria no afectat		-61.251.341,37
III. Romanent de Tresoreria total (1 - 2 + 3) = (I + II)		61.036.448,88

A

64

Quadre 2.3. Compte General de la Tresoreria

<i>Conceptes</i>	
1. COBRAMENTS	623.897.420,63
- (+) del Pressupost corrent	368.613.669,03
- (+) de Pressupostos tancats	28.819.073,67
- (+) d'operacions no pressupostàries	226.464.677,93
2. PAGAMENTS	621.415.196,46
- (+) del Pressupost corrent	378.397.033,90
- (+) de Pressupostos tancats	22.662.616,47
- (+) d'operacions no pressupostàries	220.355.546,09
I. Variació neta de la Tresoreria de l'exercici (1 - 2)	2.482.224,17
3. Saldo inicial de Tresoreria	32.900.078,71
II. Saldo final de Tresoreria (I + 3)	35.382.302,88

Vegeu les notes a la Memòria

ay

B

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

Pagaments		
1. Operacions de gestió		354.816.175,66
a) Compres netes i serveis exteriors	69.235.959,88	
b) Tributs	72.010,95	
c) Despeses de personal	233.964.990,12	
d) Prestacions socials	24.926.794,27	
e) Transferències i subvencions corrents	24.726.961,68	
f) Transferències i subvencions de capital	1.192.048,84	
g) Despeses financeres	697.409,92	
2. Despeses de formalització de deutes	-	
3. Adquisicions d'immobilitzat	14.767.653,78	
a) Immaterial i material	14.593.211,23	
b) Financer	174.442,55	
4. Cancel·lació anticipada de deutes a llarg termini	7.822.846,14	
a) Amortització préstec i bestretes	7.822.846,14	
5. Adquisicions d' I.F.T.	-	
6. Cancel·lació de deutes a curt termini	990.358,32	
7. Pressupostos tancats	22.662.616,47	
a) Operacions de gestió	19.231.085,25	
b) Adquisicions d'immobilitzat	3.431.531,22	
c) Cancel·lació de deutes	-	
d) Adquisició d'inversions financeres	-	
8. Comptes no pressupostaris	220.355.546,09	
a) Pagaments no pressupostaris	217.655.616,48	
b) IVA deducible pagat creditors	2.574.303,95	
c) IVA pagat Hisenda Pública	125.625,66	
TOTAL PAGAMENTS	621.415.196,46	

Cobraments		
1. Operacions de gestió		366.518.199,03
a) Taxes, preus públics i contribucions especials	125.650.711,35	
b) Transferències i subvencions corrents	217.116.658,88	
c) Transferències i subvencions de capital	17.298.970,28	
d) Ingressos financers	517.731,56	
e) Altres ingressos de gestió	5.934.126,96	
2. Deutes a llarg termini	2.048.099,99	
3. Alienacions immobilitzat		
4. Deutes a curt termini		
5. Alienació i reintegrament d' I.F.T.	47.370,01	
6. Pressupostos tancats	28.819.073,67	
a) Operacions de gestió	27.084.574,56	
a.1) Taxes, preus públics i contribucions especials	12.651.941,24	
a.2) Transferències corrents	6.276.181,43	
a.3) Transferències de capital	4.548.207,47	
a.4) Ingressos financers	1.084,62	
a.5) Altres	3.607.159,80	
b) Deutes	1.734.499,11	
c) Alienació immobilitzat	-	
7. Comptes no pressupostaris	226.464.677,93	
a) Cobraments no pressupostaris	222.879.234,17	
b) IVA cobrat deutors	1.258.091,93	
c) IVA cobrat Hisenda Pública	2.327.351,83	
TOTAL COBRAMENTS	623.897.420,63	
DÈFICIT DE TRESORERIA	2.482.224,17	

Vegem 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				
10 Retrib. alts càrrecs	179.982,66					179.982,66
12 Personal funcionari	-	-517.789,17	612.718,56			94.929,39
14 Altre personal	8.294.798,44	-1.647.275,19	6.068.239,97	3.524.389,77	-2.125.086,91	14.115.066,08
15 Incentius rend. i act. extraord.	5.049.522,20	-2.731.435,48	787.057,72	2.160.410,05	-3.410,51	5.262.143,98
16 Càrregues socials	3.047.724,93	-997.037,13	1.728.499,22	934.864,84	-494.516,59	4.219.535,27
Cap.1 Despeses de personal	16.572.028,23	-5.893.536,97	9.196.515,47	6.619.664,66	-2.623.014,01	23.871.657,38
20 Lloguers	1.336.610,74	-850.282,00	235.901,87	244.873,55		967.104,16
21 Conservació i reparacions	828.515,11	-1.744.454,50	1.148.040,77	207.564,65	-221.678,44	217.987,59
22 Material, subministraments i altres	25.947.395,41	-28.954.668,29	17.890.370,91	18.428.752,83	-3.949.236,89	29.362.613,97
23 Indemnització per raó de servei	812.994,28	-352.201,23	139.005,11	93.251,69	-	693.049,85
24 Desp. especials de funcion. servei	8.455.108,20	-13.267.634,05	8.904.948,41	6.712.880,34	-3.602.934,88	7.202.368,02
Cap.2 Compra de béns i serveis	37.380.623,74	-45.169.240,07	28.318.267,07	25.687.323,06	-7.773.850,21	38.443.123,59
34 Desp.fin. dipòsits, fiances i altres	97.049,74	-83.045,54	100.000,00	775.400,53	-1.300,00	888.104,73
Cap.3 Despeses financeres	97.049,74	-83.045,54	100.000,00	775.400,53	-1.300,00	888.104,73
40 Transf. a l'Estat	9.635,00			25.380,00		35.015,00
43 Transf. Grup UB	2.007.022,28	-3.196.449,72	380.810,22	1.533.593,24	-	724.976,02
46 Transf. a ens territorials	220.539,03	-217.515,03	82.409,33	5.565.438,97	-	5.650.872,30
48 Transf. fam. inst. s.ànim lucre	12.905.588,36	-7191139,03	2.402.931,55	9.348.689,01	-62.997,26	17.403.072,63
Cap. 4 Transferències corrents	15.142.784,67	-10.605.103,78	2.866.151,10	16.473.101,22	-62.997,26	23.813.935,95
60 Terrenys	41.857,29					41.857,29
61 Edificis i altres construccions	14.159.308,24	-2.446.949,78	6.994.175,00	-	-	18.706.533,46
64 Mobiliari i estris	407.966,97	-72.855,41	143.714,94	-	-	478.826,50
65 Equipament informàtic	3.358.040,87	-467.649,55	1.193.139,77			4.083.531,09
66 Altre immobilitzat material	2.051.989,29	-136.944,16	1.034.346,80			2.949.391,93
68 Immobilitzat immaterial recerca	12.727.112,29	-22.635.857,22	55.984.763,60	11.833.736,60	-3.652.780,61	54.256.974,66
69 Altres inversions	33.766.670,08	-49.514.107,74	24.078.219,08	255.028,93	-6.082.016,04	2.503.794,31
Cap.6 Inversions reals	66.512.945,03	-75.274.363,86	89.428.359,19	12.088.765,53	-9.734.796,65	83.020.909,24
73 Transf. cap. Grup UB			-	66.005,50	-	66.005,50
78 Transf. cap. ens s.ànim lucre	1.616.837,00	-496.824,00	-	-	-	1.120.013,00
79 Transf. cap. recerca	256.410,29	-107.636,62	187.468,62	8.400,00		344.642,29
Cap.7 Transferències de capital	1.873.247,29	-604.460,62	187.468,62	74.405,50	0,00	1.530.660,79
89 Altres variacions actius financers			-	174.442,55	-	174.442,55
Cap.8 Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00	174.442,55	0,00	174.442,55
91 Amortitz. De préstec i bestretes	51.322,14	-250,00	2.622.596,58	6.750.154,09	-	9.423.822,81
Cap.9 Variació de passius financers	51.322,14	-250,00	2.622.596,58	6.750.154,09	-	9.423.822,81
TOTAL	137.630.000,84	-137.630.000,84	132.719.358,03	68.643.257,14	-20.195.958,13	181.166.657,04

Cap

B

Quadre 3.2. Romanents de crèdit

Classificació econòmica	Incorporable			Total	Incorporable
	A i RC	Compromés	No compromés		
10 Retrib. alts càrrecs	--	--	183.016,53	183.016,53	
12 Personal funcionari	612.718,56	--	5.558.085,80	6.170.804,36	13.755,05
13 Personal laboral	--	--	3.525.122,47	3.525.122,47	
14 Altre personal	1.480.764,69	--	7.301.162,85	8.781.927,54	7.175.332,60
15 Incentius rend. i act. extraord.	28.676,66	42.117,02	965.759,04	1.036.552,72	1.362.752,73
16 Carregues socials	23.530,77	4.185,06	2.428.658,19	2.456.374,02	1.432.592,52
Cap.1 Despeses de personal	2.145.690,68	46.302,08	19.961.804,88	22.153.797,64	9.984.432,90
20 Lloguers	204,20	89.360,22	50.250,96	139.815,38	99.332,11
21 Conservació i reparacions	4.252,55	1.166.064,98	-1.568.519,38	398.201,85	1.166.829,35
22 Material, subm. i altres	1.284.919,42	1.786.633,32	21.735.268,78	24.806.821,52	18.376.982,97
23 Indemnització per raó de servei	24.723,91	10.476,32	155.976,04	191.176,27	34.969,47
24 Desp. especials de funcionament	1.045.101,73	463.823,91	11.356.880,79	12.865.806,43	11.790.694,19
Cap. 2 Compra de béns i serveis	2.359.201,81	3.516.358,75	31.729.857,19	37.605.417,75	31.468.808,09
31 Interes. De préstecs i bestret.	--	--	52.878,22	52.878,22	
34 Desp.fin. dipòsits, fiances i altres	--	364.480,29	91.645,57	456.125,86	442.118,23
Cap.3 Despeses financeres	--	364.480,29	144.523,79	509.004,08	442.118,23
43 Transf empreses	--	--	1.311.667,82	1.311.667,82	1.251.517,97
46 Transf. a ens territorials	--	--	200.341,75	200.341,75	
48 Transf. corr. entitats s.ànim lucre	537.271,72	548.677,83	3.919.216,82	5.005.166,37	4.107.440,32
Cap.4 Transferències corrents	537.271,72	548.677,83	5.431.226,39	6.517.175,94	5.358.958,29
61 Edificis i altres construccions	2.435.913,03	4.775.485,94	2.389.643,94	9.601.042,91	9.307.139,00
64 Mobiliari i estris	109.341,74	63.127,60	20.086,13	192.555,47	176.741,91
65 Equipament informàtic	205.110,00	491.164,36	1.534.218,42	2.230.492,78	2.207.523,07
66 Altre immobilitzat material	711.278,59	423.546,78	330.693,88	1.465.519,25	1.459.206,71
68 Immobilitzat immaterial recerca	9.146.834,83	2.058.655,85	29.086.162,77	40.291.653,45	38.786.692,46
69 Altres inversions	159.790,00	35.762,21	19.956.462,13	20.152.014,34	20.052.014,34
Cap.6 Inversions reals	12.768.268,19	7.847.742,74	53.317.267,27	73.933.278,20	71.989.317,49
73 Transf. capital. Grup UB	--	--	33.251,56	33.251,56	33.251,50
78 Transf. cap. ens s. ànim lucre	--	--	496.824,00	496.824,00	496.824,00
79 Transf. capital. Recerca	2.800,00	--	10.210,92	13.010,92	2.800,00
Cap.7 Transferències de capital	2.800,00	--	540.286,48	543.086,48	532.875,50
91 Amortització préstecs i bestretes	--	--	2.605.447,53	2.605.447,53	2.511.279,75
Cap 9 Variació passius financers	--	--	2.605.447,53	2.605.447,53	2.511.279,75
TOTAL	17.813.232,40	12.323.561,69	113.730.413,53	143.867.207,62	122.287.790,25

Quadre 3.3. Projectes d'inversió

<i>Projecte</i>	<i>Exerc. inicial</i>	<i>Exerc. final</i>	<i>Inv. realitzades a l'1 gener 2012</i>	<i>Inv. realitzades en l'exercici 2012</i>	<i>cost total a 31 des 2012</i>	<i>Amalitats pendents 2013</i>
<u>Actuacions incloses PIU</u>						
Grans Manteniments	2007	2011	12.061.485,48	1.255.377,63	13.316.863,11	553.597,73
Palau de les Heures	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	56.191,57
Treball Social	2006	2008	934.963,47	-	934.963,47	346,08
Relacions Laborals	2012	-	-	-	-	800.000,00
Adaptació TIC's	2005	2011	12.255.556,68	265.085,19	12.520.641,87	1.165.996,26
E-Administració	2009	2011	166.522,10	210.977,06	377.499,16	729.924,29
Edifici Antoni Caparrós	1993	2007	51.968.670,90	41.857,29	52.010.528,19	-
Facultat de Biologia. Biblioteca	2006	2008	4.483.886,10	-	4.483.886,10	14.365,67
Facultat de Belles Arts. Ed. Nou	2007	2011	765.480,44	894.039,11	1.659.519,55	917.302,99
Facultat de Farmàcia. Ed. Nou	2007	2011	3.204.926,26	56.642,60	3.261.568,86	339.916,01
Fons Bibliogràfic	2011	2012	903.441,01	-	903.441,01	218.354,28
Edifici @22 (antiga Fàbrica Canela)	2006	2025	6.403.243,36	990.358,32	7.393.601,68	990.358,32
CICRIT-CLUSTER	2007	2011	7.127.003,49	-	7.127.003,49	1.985.810,81
Facultat de Dret	2007	2011	1.850.767,05	3.776,00	1.854.543,05	210.467,71
Bellvitge. Aulari	2007	2011	632.207,15	2.489.352,78	3.121.559,93	2.215.345,63
Urbanització Campus Pedralbes	2011	2011	151.040,00	-	151.040,00	37.760,00
<u>Altres actuacions</u>						
Facultat de Medicina Aula Magna	2008	2011	659.049,72	3.776,00	662.825,72	57,31
Facultat de Medicina. Paranimf	2010	2011	36.951,20	2.899.540,75	2.936.491,95	493.855,16
Can Ràbia	2001	2007	12.677.726,87	8.496,00	12.686.222,87	-
Campus Alimentació Torribera	2006	2011	9.968.245,13	884.249,56	10.852.494,69	492.859,32
Campus Vall d'Hebron	2011	2011	66.927,31	8.866,06	75.793,37	75,76
Readequac. espais Ed. Històric	2012	2012	-	23.749,99	23.749,99	-
Ed. Baldiri i Reixach	2012	2012	-	38.138,12	38.138,12	0,01
Ed. Gran Via, 582	2012	2013	-	308.987,75	308.987,75	520.731,08
CEI 10. BKC10	2011	2012	160.599,45	20.703,57	181.303,02	10.001.280,18
CEI 10. HUB10	2011	2012	121.389,87	596.774,02	718.163,89	9.085.012,11
CEI 11. BKC11	2011	2013	-	194.269,39	194.269,39	564.819,61
CEI 11. HUB11	2011	2013	-	11.417,04	11.417,04	698.318,96
TOTAL	-	-	132.354.404,47	11.206.434,23	143.560.838,70	32.097.280,71

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	7.882.880,07	7.792.447,09
Ajuntament de Barcelona	47.210,92	47.210,92
Centre Supercomputació de Catalunya	116.391,69	116.391,69
Col·legi Oficial Enginyers Industrials Catalunya	200.000,00	200.000,00
Consorci Biblioteques Universitàries de Catalunya	162.378,23	162.378,23
Diputació de Barcelona	856.724,80	767.545,83
Generalitat de Catalunya	4.980.807,54	4.980.807,54
Hospital Sant Joan de Déu	24.389,97	24.389,97
Institut de Salut Global	36.000,00	36.000,00
Institut d'Estudis Espacials de Catalunya	349.095,94	349.095,94
Fundació Privada Institut Recerca Biomèdica	4.426,26	4.426,26
Sindicats	8.854,12	7.600,11
Universitat Autònoma de Barcelona	123.169,55	123.169,55
Universitat de Girona	9.577,13	9.577,13
Universitat Politècnica Catalunya	869.734,17	869.734,17
Universitat Pompeu Fabra	88.213,24	88.213,24
Universitat Rovira i Virgili	5.906,51	5.906,51
Transferències a entitats Grup UB	2.905.567,14	2.418.702,49
Col·legi Major Sant Jordi		
Fundació Bosch i Gimpera	1.847.832,55	1.660.967,90
Fundació Parc Científic de Barcelona	141.818,93	141.818,93
Fundació Solidaritat UB	53.000,00	53.000,00
Fundació IL3 UB	862.915,66	562.915,66
Beques i ajuts	8.699.381,19	8.696.665,38
Ajut al personal, ajut matrícules i borses de viatge	6.335.605,20	6.333.441,35
Activitats culturals	45.941,36	36.941,36
Cicle de música. Corals	6.882,36	6.882,36
Teatre i poesia	1.829,00	1.829,00
Altres premis	9.500,00	500,00
Fons bibliogràfic	27.730,00	27.730,00
Estudiants	8.246,94	8.246,94
Subvencions CAE i associacions estudiants	8.246,94	8.246,94
Campionats i Clubs esportius universitaris UB		
Altres		
TOTAL	25.877.621,90	25.286.444,61

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 2012</i>
<i>Bestretes de nòmina al personal</i>		250.199,82
<i>Bestretes a proveïdors</i>		111.487,15
	Anuncis BOE/DOGC	8.958,89
	GABISE SA	13.570,00
	GOOGLE IRELAND LTD.	10.250,90
	Dipòsits judicials	4.900,00
	Viatges - Diners Club	49.072,70
	Proveïdors varis	24.734,66
<i>Despeses a justificar</i>		184.895,94
	Avaçament lloguers	3.138,61
	Campanya electoral	12.000,00
	Congressos, viatges i estades	34.027,25
	Despeses representació	370,00
	Master Interv. Educ-terapeut. animal	7.000,00
	Premi concurs fotogràfic	2.380,00
	Projecte ACTIQUIM-4	11.458,66
	Projecte Tempus	4.046,18
	Provisions litigis	3.630,00
	Sentències	28.333,37
	Sortida recollida mostres	8.795,23
	Taxes Ajntament Barcelona	42.000,00
	Tribunals concursos	8.810,26
	VISA	6.015,18
	Altres	12.891,20
<i>Funcionament</i>		221,40
<i>Garanties</i>		89.367,49
	Concessionaria fotocòpies	3.485,87
	Elements urbans - Ajuntament BCN	2.511,25
	Fiança lloguer	10.519,70
	Guies de conversa	1.420,00
	Jutjats - processos en curs	24.753,00
	Lliga de Bàsquet	19.833,40
	Quadern ATA	26.100,00
	Altres	744,27
<i>Deutors varis</i>		1.615.008,19
	HP Deutora per IVA i altres conceptes	538.574,52
	Deutors per factures emeses - IVA	1.001.297,99
	Rebutis pendents confirmació	75.135,68
TOTAL		2.251.179,99

Vegeu notes a la memòria

Quadre 3.6. Obligacions de pressupostos tancats

<i>Classificació econòmica</i>	<i>Obligacions pendents pagament a 31 des. 2011</i>	<i>Amul·lacions</i>	<i>Total obligacions</i>	<i>Pagaments realitzats</i>	<i>Obligacions pendents pagaments a 31 des. 2012</i>
Cap. 1 Despeses de personal	8.455.950,16		8.455.950,16	8.356.985,54	98.964,62
Cap. 2 Compra de béns i serveis	7.513.152,51		7.513.152,51	7.507.712,46	5.440,05
Cap. 3 Interessos	51.623,27		51.623,27	51.623,27	0,00
Cap. 4 Transferències corrents	1.905.871,85		1.905.871,85	1.905.871,85	0,00
Cap. 6 Inversions reals	4.782.192,62		4.782.192,62	4.781.807,74	384,88
Cap. 7 Transferències de capital	58.615,61		58.615,61	58.615,61	0,00
TOTAL	22.767.406,02	0,00	22.767.406,02	22.662.616,47	104.789,55

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>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>següents</i>
134 Beques contracte laboral	Ajuts APIF i ADR		656.273,92	498.455,44	
160 Quotes socials	Quotes becaris col·laboració	77.336,91	1.483,93		
203 Lloguers	Renting	709.523,17	376.070,77	154.910,77	7.292,31
210 Conserv. terrenys	Servei de jardineria	510.900,00	170.300,00		
212 Contractes manteniments	Manteniments edificis	4.263.996,87	4.364.395,24	2.483.392,74	226.701,99
216 Manteniment software	Manteniment software	529.847,65	23.541,00		
217 Mant. aparells recerca	Mant. aparells recerca	137.657,41			
222 Comunciació	Mant. xarxa infor. i telefònica Servei de telecomunicacions	122.500,00 716.363,08			
223 Tranports	Servei transport CRAI	40.800,00	14.000,00		
224 Assegurances	Polissa assegurança	170.340,00			
226 Prestació serveis	Retirada, ... doc. admva. Auditoria financera Elaborac. bases dades SS Defensa jurídica externa	882.081,86 49.949,40 12.000,00 53.100,00	882.081,86 49.949,40		
227 Treballs d'altres empreses	Vigilància i seguretat Servei de neteja i desinfecció Emissió títols acadèmics Servei de Clipping Infraestruct. xarxa i servidors Servei atenció usuaris	3.303.483,33 7.601.949,07 381.404,40 13.500,00 132.095,82 150.000,00	1.900.487,27		
243 Desp. esp.escola prof.	Emissió títols acadèmics	263,90			
248 postgraus	Emissió títols acadèmics	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	114.096,53 252.425,15
482 Beques	Beques col·laboració Ajuts APIF i ADR	1.136.009,48 1.435.716,98	35.684,73 1.355.191,78	1.541.511,88	513.507,16
484 Ajut matrícula	Ajut paliació augment matrícula	600.000,00			
611 Construccions/Instal·lac.	Torribera conveni DIBA Aulari Bellvitge	1.521.711,94			80.000.000,00
614 Millora i reforma instal·lacions	Reforma antic Aulari Filosofia per R	158.879,30			
640 Adquisició mobiliari	Mobiliari docent Aulari Bellvitge	495.000,00			
650 Equipament informàtic	IECISA 3a. pròrroga	295.000,00			
660 Equipament	Maquinaria Sala Fitness Cambra Hiperbàrica Equip. laboratori Aulari Bellvirge Canó electrons	47.495,00 4.620,50 520.000,00 32.597,74	47.495,00 4.620,50	4.620,50	36.635,97
661 Fons bibliogràfic	Subscripcions periòdiques	925.315,77			
687 Activitats recerca	Arrendament espais PCB	10.874,32			
770 Transf. capital grup UB	Fund. IL3 (EIM)	300.000,00			
911 Amortitzac. préstecs	Préstec subvencionat	21.041,00	7.595,00	7.595,00	67.972,00
TOTAL		27.612.148,82	10.087.408,62	4.888.724,55	81.218.631,11

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	1.566.720,44	8.743,35
Altres subvencions de l'estat	11.802.976,08	6.724.229,41
Transferències Grup UB	1.550.824,86	1.191.734,46
Transferències Ajuntament de Barcelona	4.118,00	0,00
Transferències Altres ajuntaments	0,00	0,00
Transferències Diputació i Cabildos	0,00	0,00
Transferències i subvencions Generalitat	208.879.895,37	3.667.262,33
Transferències entitats vinculades GC	1.371.106,85	40.243,07
Transferències altres entitats autonòmiques	129.676,59	20.892,16
Transferències d'empreses privades	350.630,29	0,00
Transferències famílies e institucions SFL	182.161,93	10.000,00
Transferències univesrsitats	49.929,90	0,00
Transferències de la UE	2.042.820,31	0,00
Altres transferències exteriors	274.271,61	10.000,00
TOTAL	228.205.132,23	11.673.104,78

Vegeu les notes a la Memòria

<i>Transferències de capital</i>		
<i>Descripció</i>	<i>Drets liquidats</i>	<i>Drets pendents recaptar</i>
Subvencions estat per a projectes de Recerca	10.547.381,05	1.005.468,77
Transferències de Ministeris. Altres	71.979,00	13.645,00
Transferències Capital. Grup UB	29.620,15	-
Altres corporacions locals	56.004,35	-
Transferències per a inversions	10.338.757,34	10.338.757,34
Subvencions recerca Generalitat	1.799.930,04	1.670.121,95
Transferències entitats vinculades GC	1.042.576,44	145.535,00
Empreses privades	541.954,56	350.527,96
Transferències famílies i institucions SFL	1.128.178,13	296.097,92
Transferències Universitats	12.000,00	12.000,00
Transferències de la UE	994.299,05	49.981,00
Altres transferències exteriors	396.926,21	60.000,00
Subvencions FEDER amortització bestreta	4.281.498,90	0,00
TOTAL	31.241.105,22	13.942.134,94

Quadre 4.2. Devolucions d'ingressos

<i>Classificació econòmica</i>		<i>Pendents pagament</i> <i>31 des. 2011</i>	<i>Reconeg. en</i> <i>l'exercici 2012</i>	<i>Pagades en</i> <i>l'exercici 2012</i>	<i>Pendents Pagament</i> <i>31 des. 2012</i>
31	Taxes per prestació de serveis	37.009,10	2.025.435,21	2.062.444,31	-
39	Altres ingressos		278.814,38	278.814,38	
<i>Cap. 3</i>	<i>Taxes i altres ingressos</i>	37.009,10	2.304.249,59	2.341.258,69	-
TOTAL		37.009,10	2.311.164,37	2.348.173,47	-

Quadre 4.3. Drets a cobrar de pressupostos tancats

<i>Classificació econòmica</i>		<i>Pendents cobrament</i> <i>31 des. 2011</i>	<i>Recaptacions</i>	<i>Drets anul·lats</i> <i>en l'exercici</i>	<i>Pendents cobrament</i> <i>31 des. 2012</i>
30	Venda de béns	178.401,38	123.390,41	5.592,08	49.418,89
31	Taxes per prestació de serveis	17.495.032,06	12.528.550,83	476.351,99	4.490.129,24
39	Altres ingressos	453.331,76	316.026,39	15.790,05	121.515,32
<i>Cap. 3</i>	<i>Taxes i altres ingressos</i>	18.126.765,20	12.967.967,63	497.734,12	4.661.063,45
40	Transf. de l'Adm. de l'Estat	5.726.883,92	4.625.682,25	125.620,13	975.581,54
43	Transf. Grup UB	1.200.000,00	1.200.000,00		-
46	Transf. d'ens territorials	40.232.913,60	433.505,98	29.576,86	39.769.830,76
47	Transf. d'empreses privades	1.100,00			1.100,00
48	Transf. ens s. ànim lucre	42.627,60	13.827,60	28.800,00	-
49	Transf. exterior	4.761,11	3.165,60	1.595,51	-
<i>Cap. 4</i>	<i>Transferències corrents</i>	47.208.286,23	6.276.181,43	185.592,50	40.746.512,30
52	Interessos	59.913,55	1.084,62		58.828,93
53	Beneficis entitats del Grup	5.270.354,51	2.705.408,19		2.564.946,32
54	Rendes de béns immobles	309.126,26	142.093,45	10.845,72	156.187,09
55	Concessions i aprof. esp.	471.837,23	443.631,77	1.532,83	26.672,63
<i>Cap. 5</i>	<i>Ingressos patrimonials</i>	6.111.231,55	3.292.218,03	12.378,55	2.806.634,97
70	Transf. de l'Adm. estat	1.845.194,87	1.609.269,86	49.073,57	186.851,44
76	Transf. d'ens territorials	8.397.672,13	2.712.313,57	157.203,30	5.528.155,26
77	Transf. empreses privades	574.475,03	92.396,63	38.568,89	443.509,51
78	Transf. ens s. ànim lucre	440.274,11	134.227,41	88.433,50	217.613,20
79	Transf. de l'exterior	70.385,00			70.385,00
<i>Cap. 7</i>	<i>Transferències de capital</i>	11.328.001,14	4.548.207,47	333.279,26	6.446.514,41
91	Prèstecs rebuts de l'interior	1.734.499,11	1.734.499,11		-
<i>Cap. 9</i>	<i>Passius financers</i>	1.734.499,11	1.734.499,11	-	-
TOTAL		84.508.783,23	28.819.073,67	1.028.984,43	54.660.725,13

Vegeu notes a la memòria

Cei

M

Quadre 4.4. Creditors no pressupostaris i administracions públiques

<i>Concepte</i>	<i>Descripció</i>		<i>Pendent a 31 de desembre de 2012</i>
<i>Fiances dipositades</i>			19.964,30
	Concessions Bars	1.200,00	
	Altres concessions i contractes	18.764,30	
<i>Administracions públiques</i>			20.089.997,46
	Hisenda pública. IVA	89.867,94	
	Hisenda pública. IRPF	17.459.603,04	
	Seguretat social i MUFACE	2.540.526,48	
<i>Altres</i>			1.350.578,57
	Beques INAPE centres Adscrits	9.135,81	
	Devolucions de matrícula	693.867,68	
	Assegurança escolar	142.659,45	
	Cooperativa L'economista	2.075,09	
	Fundació Solidaritat	25.818,00	
	Creditors per IVA	413.281,63	
	Creditors varis	63.740,91	
TOTAL			21.460.540,33

M

61

Quadre 5.1. Immobilitzat

	Valor a			Variació immobilitzat en l'exercici		Valor a		Amortització immobilitzat			Valor net compt. a 31 des 12	
	31 des 11	Adquisicions	Altres en curs	Proc. ex. ant.	Donacions	Baixes	31 des 12	Proc. Ex. Anterior	Baixes	Modificacions		acumulada a 31 des 12
<i>Immobilitzat destinat a fins generals</i>	2.273.783,30	-	-	-	-	-	2.273.783,30	45.555,17	-	-	193.430,60	2.080.352,70
<i>Immobilitzat immaterial</i>	18.725.084,64	663.306,65	929.400,00	-	-	-	20.317.791,29	1.111.115,02	-	-	11.827.880,70	8.489.910,59
Aplicacions informàtiques	3.859.370,15	663.306,65	929.400,00	-	-	-	5.452.076,80	564.668,79	-	-	2.458.661,02	2.993.415,78
Cessions	14.865.714,49	-	-	-	-	-	14.865.714,49	546.446,23	-	-	9.369.219,68	5.496.494,81
<i>Immobilitzat material</i>	746.390.607,71	24.143.689,78	3.579.239,24	315.829,40	5.995.973,36	-	768.433.392,77	41.825.021,10	1.852.023,77	0,00	447.679.216,35	320.754.176,42
Terrenys i construccions	423.034.921,93	1.791.531,62	3.503.794,10	-	313.397,76	-	428.016.849,89	23.767.096,54	215.762,30	-	168.862.054,40	259.154.795,49
Instal·lacions tècniques	568.793,30	-	-	-	-	-	568.793,30	4.333,59	-	-	533.613,67	35.179,63
Equips docents i de gestió	24.222.400,86	337.678,75	23.321,28	52.365,82	204.409,04	-	24.431.357,67	574.426,76	193.538,42	-	22.629.133,19	1.802.224,48
Instrumental cient. i prec.	16.439.057,35	289.498,29	439,00	2.056,32	16.112,25	-	16.714.938,71	622.141,37	109,75	-	15.841.584,47	873.354,24
Mobiliari	37.641.375,48	362.351,19	745,54	-	71.945,89	-	37.932.526,32	1.327.804,57	56.622,24	-	32.710.032,10	5.222.474,22
Equips per processos inform.	33.202.175,62	759.185,04	7.486,43	9.721,13	159.374,73	752,62	33.819.946,11	907.434,15	2.177,05	702,44	31.674.486,37	2.145.459,74
Elements de transport	246.123,38	4.100,00	-	-	540,91	-	249.682,47	8.980,21	-	-	231.502,56	18.179,91
Immobilitzat per a recerca	113.879.328,84	4.897.736,01	43.434,86	198.541,08	1.030.744,78	-752,62	117.987.543,39	8.237.575,79	2.214,71	-	95.469.899,64	22.517.643,75
Immob. col·legis Majors (VNC)	2.118.466,96	122.967,79	-	-	-	-	2.241.434,75	411.605,23	411.605,23	-	-	2.241.434,75
Altres immobilitzat material	80.789.411,47	8.021.104,77	18,03	53.145,05	5.041,55	-	88.858.637,77	5.963.622,89	676,05	-	79.726.889,95	9.131.747,82
En curs	14.248.552,52	7.557.536,32	-	-	4.194.406,45	-	17.611.682,39	-	-	-	-	17.611.682,39
<i>Immobilitzat financer</i>	16.054.910,16	-	-	-	221.810,00	-	15.833.100,16	-	-	-	5.934.114,32	9.898.985,84
Inversions a LL.T. Col·legis Majo	3.158.765,17	-	-	-	196.810,00	-	2.961.955,17	-	-	-	-	2.961.955,17
Accions i Participacions	450.450,17	-	-	-	25.000,00	-	425.450,17	-	-	-	3.500,00	421.950,17
Aportacions fundacionals	5.930.614,32	-	-	-	-	-	5.930.614,32	-	-	-	5.930.614,32	-
Crèdits concedits a LL.T.	1.000.000,00	-	-	-	-	-	1.000.000,00	-	-	-	-	1.000.000,00
Crèdits a LL.T. alienacio immob.	5.515.080,50	-	-	-	-	-	5.515.080,50	-	-	-	-	5.515.080,50
TOTAL	783.444.385,81	24.806.996,43	4.508.639,24	315.829,40	6.217.783,36	-	806.858.067,52	424.999.731,50	5.242,95	1.852.023,77	465.634.641,97	341.223.425,55

Figura Annex 4 de l'informe

A

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

Descripció	Qualificació jurídica	Valor de béns i drets 31 des 2012	Amortitz. acumulada 31 des 2012	Valor net comptable a 31 des 2012
Patrimoni cedit		2.167.449,97	45.475,67	2.121.974,30
Patrimoni destinat a l'ús general		2.273.783,30	193.430,60	2.080.352,70
Drets reals de propietat		14.865.714,49	9.369.219,68	5.496.494,81
Terreny Vall d'Hebron. Dret ús	Domini Públic	10.209.098,37	7.898.870,26	2.310.228,11
Pavelló Rosa	Domini Públic	180.303,63	144.242,96	36.060,67
Pavelló govern Bellvitge		1.637.241,12	1.144.241,19	492.999,93
Dret real superfície Campus Sud Pedralbes		426.424,63	0,00	426.424,63
Pavelló de la República		150,25	114,19	36,06
Dret real superfície Edif. Caparrós		937.496,49	140.347,58	797.148,91
Dret real Edif. Marina (Torribera)		1.475.000,00	41.403,50	1.433.596,50
Terrenys		34.869.022,16		34.869.022,16
Construccions		393.147.827,73	168.862.054,40	224.285.773,33
Centre ciutat				
Edifici Central	Domini Públic	18.655.269,69	6.504.807,19	12.150.462,50
Aulari Josep Carner (Aribau)	Domini Públic	7.505.318,86	2.618.328,61	4.886.990,25
Balmes 21	Patrimonial	162.511,91	59.421,67	103.090,24
Facultat Medicina	Domini Públic	27.835.304,12	7.042.644,50	20.792.659,62
Facultat Filosofia, Geografia i Ha	Domini Públic	48.099.943,50	5.706.549,21	42.393.394,29
Pedralbes nord				
Esc. Empresarials	Domini Públic	7.801.405,80	4.210.914,76	3.590.491,04
Fac. Econòmiques	Domini Públic	20.019.927,82	8.124.973,16	11.894.954,66
Fac. Dret	Domini Públic	13.892.825,89	5.877.187,12	8.015.638,77
Pedralbes sud				
Fac. Belles Arts i Annexos	Domini Públic	7.369.090,25	5.131.027,92	2.238.062,33
Menjadors Universitaris	Domini Públic	1.754.151,76	520.051,11	1.234.100,65
Aulari Florensà	Domini Públic	3.373.480,49	1.396.184,29	1.977.296,20
Serveis Científicotècnics	Domini Públic	3.467.184,25	1.635.320,91	1.831.863,34
Complex Cúpules	Domini Públic	8.382.106,56	5.277.344,40	3.104.762,16
Fac. Física i Química	Domini Públic	50.363.592,02	28.086.419,23	22.277.172,79
Fac. Biologia i annexos	Domini Públic	37.237.599,33	13.419.357,73	23.818.241,60
Biblioteca Biologia	Domini Públic	1.374.834,26	149.267,72	1.225.566,54
Fac. Geologia	Domini Públic	1.697.463,38	543.063,36	1.154.400,02
Fac. Farmàcia i annex	Domini Públic	20.680.269,85	11.919.737,04	8.760.532,81
Pavelló Rosa	Domini Públic	915.960,07	556.324,58	359.635,49
Bellvitge				
Clinica Odontologica	Domini Públic	137.833,41	73.575,66	64.257,75
Pavelló de govern	Domini Públic	8.185.736,41	4.847.424,93	3.338.311,48
Estabulari	Domini Públic	2.936.107,54	961.863,84	1.974.243,70
Aulari	Domini Públic	8.209.176,85	3.910.260,52	4.298.916,33
Vall d'Hebron				
Edifici Llevant	Domini Públic	19.867.482,23	14.393.560,47	5.473.921,76
Edifici Ponent	Domini Públic	15.517.770,28	11.475.662,62	4.042.107,66
Edifici Migdia i aulari	Domini Públic	13.880.948,58	9.421.343,47	4.459.605,11
Edifici Calderes	Domini Públic	1.188.508,11	836.293,04	352.215,07
Edifici Teatre	Domini Públic	424.126,81	210.944,56	213.182,25
Edifici Estabulari	Domini Públic	186.839,86	128.878,05	57.961,81
Altres				
Principal Sants	Domini Públic	4.280.332,24	3.537.215,45	743.116,79
Finca Pedro Pons	Domini Públic	514.900,12	317.914,06	196.986,06
Pavellons S. Joan de Déu	Domini Públic	154.306,15	55.807,50	98.498,65
Centre d'Alta Muntanya Viella	Domini Públic	377.000,40	144.151,07	232.849,33
Pavelló de la República		745.308,62	329.620,62	415.688,00
Instal·lacions esportives	Domini Públic	9.149.478,70	3.465.461,43	5.684.017,27
Col·legi Major Sant Jordi		12.044.428,07	1.444.502,91	10.599.925,16
Col. Major Ntra. Sra Montserrat - R. Penyafor		6.383.552,62	3.943.324,48	2.440.228,14
Antiga Fàbrica Canela - 22@		4.224.011,36	578.867,64	3.645.143,72
Campus Torribera. Edifici La masia		4.151.739,56	6.457,57	4.145.281,99
TOTAL (*)	-	447.323.797,65	178.470.180,35	268.853.617,30

(*) Exclòs patrimoni cedit i edificis en curs
Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 5.2.1. Terrenys

<i>Descripció</i>	<i>Valor</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>	34.868.721,65
<i>Terrenys no edificats</i>	
Institut d'investigació d'alta muntanya	300,51
<i>TOTAL terrenys no edificats</i>	300,51
<i>TOTAL</i>	34.869.022,16

Vegeu les notes a la Memòria

cel

B

Quadre 5.2.2. Patrimoni lliurat en cessió

<i>Descripció</i>	<i>Valor del solar</i>	<i>Valor de l'edifici</i>	<i>Total</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. 2011</i>	<i>Altes en curs realitzades en l'exercici 2012</i>	<i>Import traspas. immobilitzat acabat exercici anterior</i>	<i>Import trasp. a despeses exercici anterior</i>	<i>Import a 31 des. 2012</i>
Dret	290.263,42	3.776,00			294.039,42
Farmacia	3.204.926,25	56.642,60			3.261.568,85
Belles Arts	765.480,44	886.087,96			1.651.568,40
Residència S. Esports	172.085,45				172.085,45
Medicina - Aula Magna	1.627,13	2.898.476,33			2.900.103,46
Bellvitge	265.477,69	2.513.352,78			2.778.830,47
Torribera	7.248.713,10	311.550,12	3.503.794,10		4.056.469,12
Infraestructures científiques	1.609.366,69				1.609.366,69
Altres	690.612,35	887.650,53		690.612,35	887.650,53
TOTAL	14.248.552,52	7.557.536,32	3.503.794,10	690.612,35	17.611.682,39

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	270.455,44	101.420,80	33.806,93
Convocatòria Ajuts a Parcs 2002	10.10.02	10.10.17	816.144,00	476.084,00	272.048,00	68.012,00
Convocatòria Ajuts a Parcs 2003	23.10.03	29.10.18	1.288.098,70	644.049,36	536.707,78	107.341,56
Convocatòria Ajuts a Parcs 2005	29.12.05	15.11.20	1.678.520,40	441.808,31	1.098.151,71	138.560,38
Convocatòria Ajuts a Parcs 2006	02.01.07	04.10.21	2.746.975,00	686.743,74	1.831.316,68	228.914,58
Convocatòria Ajuts a Parcs 2007	18.12.07	15.09.23	1.264.884,14	137.819,16	1.021.657,97	105.407,01
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	217.609,17	2.176.091,66	217.609,17
Convocatòria Ajuts a Parcs 2009	30.12.09	31.10.24	1.226.006,44	0,00	1.208.585,94	17.420,50
Convocatòria Ajuts a Parcs 2009 (bestreta Ministeri)	30.12.09	31.10.14	1.226.006,44	63.452,65	753.884,97	408.668,82
UNBA 2006	08.08.07	02.02.18	1.072.141,00	428.856,40	536.070,50	107.214,10
UNBA 2008	21.09.09	31.10.19	940.110,00	282.503,25	563.439,00	94.167,75
UNBA 2008 (bestreta Ministeri)	21.09.09	23.12.15	940.110,00	0,00	940.110,00	0,00
UNBA 2010 (bestreta Ministeri)	15.12.11	31.12.16	1.658.849,09	0,00	1.658.849,09	0,00
Cens Enfitèutic	23.12.05	29.12.25	19.807.166,40	6.932.508,24	11.884.299,84	990.358,32
Projectes recerca conv. 2004 (bestretes Ministeri)			6.213.683,25	6.204.933,25	0,00	8.750,00
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	0,00	62.800,00
INNPACTO 2010 (bestreta Ministeri)	15.12.10	31.10.15	139.857,97	0,00	96.651,33	43.206,64
INNPACTO 2011 (bestreta Ministeri)	07.05.12	01.02.16	83.143,20	0,00	83.143,20	0,00
Total crèdits			74.601.633,86	16.786.822,97	55.182.573,13	2.632.237,76

l'legeu notes a la memòria

Quadre 7.1. Drets pendents de recaptar el 31 de desembre de 2012

PRESSUPOST 2012

Distribució per capítols

Capítol 3 (taxes i altres ingressos)	9.075.087,42
Capítol 4 (transferències corrents)	11.673.104,78
Capítol 5 (ingressos patrimonials)	812.295,57
Capítol 6 (alineacions de béns)	
Capítol 7 (transferències de capital)	13.942.134,94
Capítol 9 (passius financers)	56.044,52
TOTAL	35.558.667,23

Detall dels drets pendents de cobrament del pressupost 2012 a 31 de desembre de 2012 agrupats per tipus de deutor, quan representin un crèdit per a la Universitat de Barcelona superior a 18.000 euros.

ENTITAT

Altres administracions públiques	951.416,67
AUNTAMENT DE BARCELONA	42.850,50
CONSEJO SUPERIOR DE DEPORTES	23.000,00
CONSEJO SUPERIOR INVEST.CIENTIFICAS	160.507,86
CREAF C.REC.ECOLOGIC APLIC. FORESTAL	47.095,11
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	28.759,19
FUNDACION BIODIVERSIDAD	48.061,41
INST.INVEST.BIOMEDIQUES A.PI SUNYER	191.937,99
INSTITUTO DE LA MUJER	26.458,80
ORGANISMO AUTON. PARQUES NACIONALES	97.332,68
UNIVERSITAT AUTONOMA DE BARCELONA	55.417,61
UNIVERSITAT DE GIRONA	39.794,94
UNIVERSITAT DE SALAMANCA	23.856,28
UNIVERSITAT POLITECNICA CATALUNYA	30.894,88
UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI	114.557,26
XUNTA DE GALICIA	20.892,16
Deutors Grup UB	3.267.292,25
COL·LEGI MAJOR RAIMON PENYAFORT	1.069.011,72
COL·LEGI MAJOR SANT JORDI	703.835,93
FUNDACIO BOSCH I GIMPERA	1.307.420,63
FUNDACIO IL3 UB	63.836,78
FUNDACIO JOSEP FINESTRES	25.340,23
FUNDACIO PARC CIENTIFIC BARCELONA	97.846,96
Deutors nacionals	3.690.529,09
ARAG CIA INTERNACIONAL DE SEGUROS Y	19.140,00
BANCO SANTANDER CENTRAL HISPANO SA	19.705,76
BEN VIL SA	18.095,27
BIOIBERICA SA	23.440,28
CAIXA D'ESTALVIS PENSIONS	558.152,04
CATALUNYA CAIXA	850.000,00
ENDESA GENERACION,S.A.	97.102,50
ENDOR NANOTECHNOLOGIES	21.232,34
ESTEVE QUIMICA SA	69.532,20
F.I. DE BIOINGINYERIA DE CATALUNYA	56.195,10
FECYT-FUND.ESP.CIENCIA Y TECNOLOGIA	38.006,00

FI-REX 21,S.L.	35.633,72
FRANCISCO ALBERO SA	31.337,50
FUND.CLINIC RECERCA BIOMEDICA	110.729,98
FUND.INST.REC.ENERG.CAT.	37.564,09
FUND.PRIV.INST.INV.BIOMED.BELLVITGE	208.674,94
FUND.PRIV.INSTIT.RECERCA BIOMEDICA	392.020,06
FUNDACIÓ LA MARATO DE TV3	92.538,00
FUNDACIO PRIVADA INST.ECON.DE BCN	53.123,38
ICREA INST.CAT.RECER.ESTUD.AVANÇATS	100.000,00
IGEN BIOTECH SL	35.800,00
INS TECNOLO Y DE ENERGIAS RENOVA	61.776,00
INTERQUIM SA	18.148,88
MONDRAGON ASSEMBLY S COOP	155.355,78
MORALES QUINTANA XABIER	54.915,25
NIEMON IMPRESSIONS SL	36.544,97
PRAXIS PHARMACEUTICAL SA	52.950,00
SANDOZ INDUSTRIAL PRODUCTS SA	20.763,66
SEGUROS CATALANA OCCIDENTE SA	19.140,00
SERUNION SA	296.921,87
SERUNION VENDING, SA	40.341,98
SUMINIST. GRALS. OFICIN. REY CENTER SL	21.594,36
URQUIMA SA	44.053,18

Deutors estrangers sense VAT	180.413,87
-------------------------------------	-------------------

BETH ISRAEL DEACONESS	70.432,87
EUROPEN COMMISSION	49.981,00
UNIVERSITY OF SASKATCHEWAN	60.000,00

Generalitat de Catalunya	16.297.759,76
---------------------------------	----------------------

INST.CATALA ASSISTENCIA I S.SOCIALS	44.802,10
INSTITUT CATALA DE LES DONES	97.850,00
FUNDACIÓ UNIV. OBERTA DE CATALUNYA	29.687,45
GENERALITAT DE CATALUNYA	13.917.281,31
GC-INSTITUT CATALA DE LA SALUT	107.295,98
CONSORCI SANIT.INTEGRAL-HOSP.GRAL.H	117.687,36
ESCOLA ADMINISTR.PUBLICA CATALUNYA	23.297,27
GC-AGAUR AG.GEST.AJUTS UNIV.RECERCA	1.959.858,29

Ministeri	7.575.354,43
------------------	---------------------

MINISTERIO EDUCACION CULTURA Y DEPORTES	3.556.191,71
MINISTERIO ECONO COMPETIT CAJA PAGA	4.019.162,72

Resum

Total de deutors amb un import superior a 18.000 euros.	31.962.766,07
Altres deutors amb un import inferior a 18.000 euros	1.174.715,49
Altres deutors matrícula UB	2.421.185,67
Total de drets pendents de recaptar a 31 de desembre de 2012	35.558.667,23

PRESSUPOSTOS TANCATS

Distribució per capítols

Capítol 3 (taxes i altres ingressos)	4.661.063,45
Capítol 4 (transferències corrents)	40.746.512,30
Capítol 5 (ingressos patrimonials)	2.806.634,97
Capítol 7 (transferències de capital)	6.446.514,41
TOTAL	54.660.725,13

Quadre 7.2. Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2012

PRESSUPOST 2012

Distribució per capítols

Capítol 1 Despeses Personal	8.537.983,92
Capítol 2 Compra de béns i serveis corrents	9.326.840,35
Capítol 3 Interessos	42.990,73
Capítol 4 Tranferències corrents	646.144,86
Capítol 6 Inversions reals	8.573.377,07
TOTAL	27.127.336,93

Detall de les obligacions pendents de pagament del pressupost 2012 a 31 de desembre de 2012 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	8.604.077,23
DIPUTACIO DE BARCELONA	89.178,97
GC-AGAUR AG.GEST.AJUTS UNIV.RECERCA	27.527,70
TRESORERIA TERRITORIAL DE LA SEGURETAT SOCIAL	8.268.745,84
MINISTERIO ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD	128.172,34
TESORO PÚBLICO	90.452,38
Altres Creditors Nacionals	1.158.457,00
ACUP - ASOC. CAT. UNIV. PUBLIQUES	32.000,00
EBSCO SUBS. SERV. ESPAÑA SLU	388.880,05
ESPINET/UBACH, ARQUIT. I ASSOC. SL	60.841,19
FUNDACION PRIVADA ESAME	24.324,17
GREENDATA SL	83.273,83
OVID TECHNOLOGIES SL	184.199,51
PINEARQ SL	57.879,22
PORTICO LIBRERIAS SA	26.097,94
PROQUEST INFORMAT. & LEARNING ESPAÑA	114.148,98
SIGNES IMATGE I COMUNICACIO SA	25.364,10
VIDAL I PORTA, S.L.	129.407,37
WOLTERS KLUWER ESPAÑA SA	32.040,64
Creditors Financers	52.878,59
BANCO SANTANDER SA	52.878,59
Entitats del Grup UB	1.128.229,89
FUNDACIO JOSEP FINESTRES	58.843,68
FUNDACIO PARC CIENTIFIC BARCELONA	25.656,53
FUNDACIO IL3 UB	318.315,52
FUNDACIO BOSCH I GIMPERA	725.414,16
Prov. Nac. Productes / Serveis	13.153.056,24
AB SCIEX SPAIN SL	41.829,18
ABELLO LINDE SA	18.836,10
ACCIONA FACILITY SERVICES S.A.	156.518,25
ACUNTIA SA	71.229,55
AGUSTI Y MASOLIVER, S.A.	20.418,75
AL AIR LIQUIDE ESPAÑA SA	38.303,14

Cej

B

ALGORITMOS PROCESOS Y DISEÑOS SA	117.379,33
ALVIN NETWORKS SL	59.448,10
ANCIN CLIMA SA	69.474,57
AUTOMATISMOS JORPE S.A.	18.976,43
AVALON TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	32.948,10
BNC-TEC INSTAL·LACIONES SL	34.722,36
BRUKER ESPAÑOLA, SA	448.751,96
BUFETE ALCANTARA, SL	35.551,25
BURDINOLA	18.915,64
CANON ESPAÑA SA OCE ESPAÑA	57.884,49
CARBUROS METALICOS SA	61.109,90
CARPINTERIA AGUSTIN NAVARRO SA	37.072,91
CLECE SA	20.294,11
COFELY ESPAÑA SAU	872.460,34
COMERCIAL DE ENTECNICA SL	44.553,10
CONTRATAS Y OBRAS EMPR. CONSTR.,S.A	484.325,42
COSACH INVESTMENT SL	25.458,40
CULTIC. JARDINERIA FLORISTERIA ELIA	25.789,39
DALKIA CATALUNYA SA	442.717,80
DINERS CLUB SPAIN SA	128.487,24
DRAGADOS SA	1.689.646,79
EDICIONES GRAFICAS REY SL	90.565,18
ENDESA ENERGIA SAU	472.446,89
EUBOLAR SA	277.785,60
FISHER SCIENTIFIC SL	37.694,26
FLORES VALLES SA	53.308,43
FOMENT DE CIUTAT VELLA SA	41.857,29
FRANC MOBILIARI D'OFICINA SL	31.127,59
FUNDACIO PRIV. TALLERS DE CATALUNYA	18.472,89
GABISE SA	21.056,42
GESTORA DE RESIDUS SANITARIS SL	23.056,89
GUASOS SCCL	42.582,08
HERRERO SA	40.450,03
HUYGENS EDITORIAL SLNE	23.733,00
IBERMATICA, S.A.	30.349,63
ID GRUP SA	97.723,69
IESMAT-INSTRUM.ESPECIFICA MAT.-SA	63.495,30
INFORMATICA EL CORTE INGLES SA	294.999,99
INSTALACIONES TECNICAS GABPLUS SL	18.277,16
INSTITUTO DE GESTIÓN SANITARIA S.A.	427.061,87
INTERIO	30.628,87
INTERNATIONAL HOUSE BARCELONA SL	18.459,21
ISS FACILITY SERVICES SA	60.258,77
IZASA DISTRIBUCIONES TECNICAS SA	624.517,52
LEICA MICROSISTEMAS SL	22.891,71
LIBRERIA ESTUDIO SA	49.958,85
LIFE TECHNOLOGIES SA	40.641,27
LYRECO ESPAÑA SA	70.087,26
MEDIA MARKT BARCELONA VIDEO	23.040,72
MICROSOFT IBERICA, SRL	118.484,90
MILLIPORE IBERICA SA	36.565,87
MOIX SERVEIS I OBRES SL	70.068,67
MONDISGRAF, S.L.	21.175,00
NATUR SYSTEMS SL	111.676,58
NEXTRET SL	43.705,20
NIEMON IMPRESSIONS SL	31.335,50
NIRCO SL	24.838,84

OCE ESPAÑA SA	39.002,40
OFFICE DEPOT SL	43.858,35
OLYMPUS ESPAÑA SAU	22.171,17
OMADA INTERACTIVA, SLL	18.880,00
OSIATIS SA	227.939,74
PISTA CERO SL	38.903,47
PROFINSA PRODUCTOS OFICINA INFOR SA	108.965,71
RENET SL	826.126,87
SECURITAS SEGURIDAD ESPAÑA SA	745.278,01
SERVICIOS MICROINFORMATICA, SA	126.045,56
SIDILAB SL	22.255,83
SIGMA ALDRICH QUMICA SA	28.913,64
SIGNE SA	88.599,64
SUMINIST.GRALS.OFICIN.REY CENTER SL	141.236,88
TEAMPARTNERS,SL Y RUMBS GRUP GETIO	64.978,14
TECHNICAL SUPPORT IN NETWORK SL	58.935,12
TOT IMPRESSIO SL	30.567,37
TOUS CONSTRUCCIONES SCP	126.533,94
TRALLERO AND SCHLEE SL	32.343,41
UHLSPORT IBERICA 2006 SA	27.845,74
UTE AULARI BELLVITGE	1.473.289,90
UTE TDE-TME XLII	258.077,55
XEROX RENTING SAU	24.826,27

Proveïdors Persones Físiques	77.941,34
FERNANDEZ GARCIA ELIAS	56.255,95
MONTIEL LOPEZ GABRIEL	21.685,39

Resum

Total de creditors amb un deute superior a 18.000 euros.	24.174.640,29
Altres creditors amb un deute inferior a 18.000 euros.	2.952.696,64
Total d'obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2012	27.127.336,93

Quadre 8.1. Despeses Personal

	<i>exercici 2011</i>	<i>exercici 2012</i>	<i>Variació</i>
Personal d'Administració i Serveis	89.356.805,35	82.800.903,78	-7,3%
Personal Docent	170.522.124,24	161.374.477,05	-5,4%
Altres Despeses	22.692.294,85	22.895.457,31	0,9%
Despesa capítol I	282.571.224,44	267.070.838,15	-5,5%

Personal Docent

<i>Categoria</i>	<i>Professors a 31 des.</i>	<i>Professors t. complet any</i>	<i>Despesa total</i>
Funcionaris	2.126	2.080,0	114.102.967,29
Catedràtic d'Universitat	574	560,3	40.041.404,71
Titular d'Universitat	1.301	1.271,1	63.246.378,76
Catedràtic d'Escola Universitària	26	25,8	1.235.898,90
Titular d'Escola Universitària	225	222,9	9.579.284,92
Laborals i altres	3.015	1.857,3	47.271.509,77
Catedràtic contractat	1	0,8	20.006,86
Agregat	294	286,8	14.445.816,72
Professor associat estranger	1	1,0	62.397,22
Col·laborador Doctor permanent	37	37,0	1.525.507,55
Col·laborador no Doctor permanent	35	35,0	1.528.603,19
Col·laborador Doctor temporal	2	2,0	53.815,91
Col·laborador no Doctor temporal	16	16,0	433.046,79
Lector	174	174,0	9.010.079,89
Ajudant Doctor	40	20,0	1.281.794,51
Ajudant	18	9,0	952.616,98
Associat	2.103	1.120,0	13.107.481,32
Visitant	13	12,3	197.265,74
Emèrit	275	137,5	4.583.970,05
Prof. Generalitat en comissió de serveis	1	1,0	45.315,15
Prof. GC en comissió de serveis a l'ICE	5	5,0	23.791,88
Total	5.141	3.937,3	161.374.477,05

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	21	21,0	1.817.022,57
PAS Funcionari	1.044	1.041,3	35.787.308,17
Grup A1	61	61,0	3.670.166,38
Grup A2	181	180,1	7.710.240,90
Grup C1	458	458,0	15.469.242,47
Grup C2	340	338	8.722.779
Agrupacions professionals	4	4,0	214.879,56
PAS laboral	1.351	1.207,4	45.196.573,05
Grup I	344	317,0	14.720.808,27
Grup II	245	214,3	8.815.746,02
Grup III	535	459,6	15.267.655,78
Grup IV	227	216,5	6.392.362,98
Total	2.416	2.269,7	82.800.903,78

Altres despeses

<i>Altres</i>	<i>Persones a 31 des.</i>	<i>Persones t.complet any</i>	<i>Despesa total</i>
Becaris propis UB			
Investigador postdoctoral de la Universitat	48	12	1.683.498,53
Becari predoctoral (universitat)	90	22,5	1.457.628,84
Ajuts predoctorals Programa propi FI-G	1	0,25	26.196,52
Personal Col·legis Majors	51	47,45	1.841.881,11
Categories finançades PDI	531	132,75	11.695.055,27
Retribucions especials PDI			4.609.974,70
Retribucions especials PAS			281.051,86
Altres despeses no incloses en nòmina			1.300.170,48
Total	721	215,0	22.895.457,31

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>
<i>Funcionaris</i>	<i>2.126</i>	<i>2.080,0</i>	<i>114.102.967,29</i>
Catedràtic d'Universitat	574	560	40.041.404,71
Titular d'Universitat	1.301	1.271	63.246.378,76
Catedràtic d'Escola Universitària	26	26	1.235.898,90
Titular d'Escola Universitària	225	223	9.579.284,92
<i>Laborals i altres</i>	<i>2.916</i>	<i>1.803,5</i>	<i>46.539.619,83</i>
Catedràtic contractat	1	0,8	20.006,86
Agregat	294	286,8	14.445.816,72
Professor associat estranger	1	1,0	62.397,22
Col·laborador Doctor permanent	37	37,0	1.525.507,55
Col·laborador no Doctor permanent	35	35,0	1.528.603,19
Col·laborador Doctor temporal	2	2,0	53.815,91
Col·laborador no Doctor temporal	16	16,0	433.046,79
Lector	174	174,0	9.010.079,89
Ajudant Doctor	40	20,0	1.281.794,51
Ajudant	18	9,0	952.616,98
Associat	2.010	1071,5	12.505.458,60
Visitant	7	7,0	67.398,52
Emèrit	275	137,5	4.583.970,05
Prof. Generalitat en comissió de serveis	1	1,0	45.315,15
Prof. GC en comissió de serveis a l'ICE	5	5,0	23.791,88
<i>Total</i>	<i>5.042</i>	<i>3.883,5</i>	<i>160.642.587,11</i>

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 Eventual</i>	<i>21</i>	<i>21</i>	<i>1.817.022,57</i>
<i>PAS Funcionari</i>	<i>1.032</i>	<i>1.029,6</i>	<i>35.441.714,71</i>
Grup A1	61	61,0	3.670.166,38
Grup A2	179	178,4	7.635.930,71
Grup C1	458	458,0	15.469.242,47
Grup C2	330	328,1	8.451.495,57
Agrupacions professionals	4	4,0	214.879,56
<i>PAS laboral</i>	<i>991</i>	<i>934,4</i>	<i>36.552.798,02</i>
Grup I	234	228,0	11.473.947,16
Grup II	195	177,2	7.490.068,97
Grup III	337	314,8	11.225.926,57
Grup IV	225	214,5	6.362.855,32
<i>Total</i>	<i>2.044</i>	<i>1.985,0</i>	<i>73.811.535,29</i>

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>	531	132,8	11.695.055,27
Becaris PFIS Inst. de Salut Carles III	Institut de Salut Carlos III	4	1,0	97.797,47
Invest. del programa Beatriu de Pinós	AGAUR - Generalitat de Catalunya	9	2,3	348.572,28
Invest. del programa Juan de la Cierva	Ministeri d'Economia i Competitivitat	32	8,0	871.527,01
Invest. postdoctoral de recerca	Ministeri d'Economia i Competitivitat	45	11,3	1.586.501,09
Invest. programa perf. Carlos III	Institut de Salut Carlos III	2	0,5	64.047,29
Invest. programa Ramon i Cajal	Ministeri d'Economia i Competitivitat	56	14,0	2.111.501,41
Joves doctors estrangers	Ministeri d'Educació, Cultura i Esport	3	0,8	134.765,81
Ajuts predoctorals Gobierno de Navarra	Departament d'Educació - Govern de Navarra	4	1,0	38.699,82
Ajuts predoctorals (FI) - Generalitat	Generalitat de Catalunya	140	35,0	2.573.447,86
Ajuts predoctorals (FPI) - MEC	Ministeri d'Economia i Competitivitat	106	26,5	1.789.369,96
Ajuts predoctorals (FPU)- MEC	Ministeri d'Educació, Cultura i Esport	121	30,3	1.895.376,22
Ajuts predoctorals - Govern Basc	Govern Basc	2	0,5	45.599,56
Ajuts predoctorals FI - ICIP	Institut Català Internacional per a la Pau	6	1,5	97.194,51
Àjuts predoctorals REPSOL	Repsol	1	0,3	40.654,97
<i>Personal Docent i Investigador (PDI)</i>		99	53,8	731.889,94
Associat	Convenis, distincions, projectes de recerca,...	93	48,5	602.022,71
Visitant	Convenis, distincions, projectes de recerca,...	6	5,3	129.867,23
Total		630	186,5	12.426.945,21

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>		12	11,7	345.593,46
Grup A2	Convenis, projectes de recerca,...	2	1,7	74.310,19
Grup C2	Convenis, projectes de recerca,...	10	10,0	271.283,27
<i>PAS laboral</i>		360	273,0	8.643.775,03
Grup I	Convenis, projectes de recerca,...	110	89,0	3.246.861,11
Grup II	Convenis, projectes de recerca,...	50	37,1	1.325.677,05
Grup III	Convenis, projectes de recerca,...	198	144,8	4.041.729,21
Grup IV	Convenis, projectes de recerca,...	2	2,0	29.507,66
Total		372	284,7	8.989.368,49

Notes als Comptes Anuals

Notes als Comptes Anuals

B

Ge

Notes als comptes anuals

Balanç i Compte de Resultat econòmicopatrimonial

En el balanç i en el compte de resultat econòmic-patrimonial s'inclouen de forma agregada els moviments econòmics anuals de l'exercici 2012 i els saldos a 31 de desembre de 2012 del Col·legi Major Sant Jordi i del Col·legis Majors Penyafort-Montserrat-Llull. Els seus comptes anuals s'integren per donar compliment a les recomanacions de la Sindicatura de Comptes de Catalunya tot respectant el principi d'autonomia financera, i donat el fet que els esmentats col·legis majors no tenen naturalesa jurídica pròpia. Els comptes de balanç propis dels Col·legis s'han integrat amb comptes separades per a poder-les identificar.

A tancament d'exercici, resta pendent de saber el valor net comptable a 31 de 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, tot i que els esmentats imports no tenen una importància significativa.

Figura com a immobilitzacions financers en el compte 253 "crèdits a llarg termini per alienació d'immobilitzat" per 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 la concessió, no esperant-se 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 de 13.994 milers d'euros, (11.596 milers d'euros en l'exercici 2011) 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'aquest dret, fet que a 31 de desembre 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 2012 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. Tanmateix, 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 les entitats financeres un nou calendari d'amortització, i unes noves condicions dels costos financers. Addicionalment, figuren determinades bestretes reemborsables adjudicades a la Fundació Parc Científic de Barcelona, en que aquesta fundació vinculada ha impagat els venciments previstos pels exercici 2010 i 2011, trobant-se en negociació amb el Ministeri atorgant per tal de 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 15 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 més, la Catalunya Caixa té concedits a la Universitat de Barcelona dos línies d'avals per un import de 751 milers d'euros i 750 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.

Tanmateix la Universitat de Barcelona ha autoritzat comfort letters de 600 i 112 milers euros a favor de la Fundació Finestres, dels quals a data de tancament resten 402 i 91 milers d'euros pendents de devolució

A tancament d'exercici, la Universitat de Barcelona té constituïts per obres i altres contractes 14 avals bancaris vigents per un total de 169.105,61 euros

Liquidació del pressupost de despeses

S'ha inclòs com a subvenció a la Generalitat de Catalunya les minoracions en la transferència de la Generalitat de Catalunya, segons el dictat en la resolució final de data 19 de desembre de 2012, en concepte de contribucions a la solvència de la Generalitat per un total de 2.536 milers euros i a l'execució de polítiques comunes per un total de 2.445 milers euros.

En el capítol 1 de despeses, en aplicació del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, no es va reconèixer 14.091 milers euros, entre genèric i afectat, en concepte de supressió de la paga extra de desembre.

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 financer i el 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 de les entitats que és el que es realitzarà.

Col·legi Major Sant Jordi

Resultat pressupostari	768.171,40
Resultat financer	593.728,85
Variació actius financers. Obligació capítol 8	174.442,55
Amortització i provisions	-226.672,25
Variació immobilitzat (inversions)	52.229,70
Diferències resultat pressupostari - resultat financer	-174.442,55

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 2012 ascendeix a 6.101 i 11.712 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 són un cert retard en l'execució d'obres, l'endarreriment en la resolució de la convocatòria d'infraestructures i, per tant, la reserva de cofinançaments, i certs programes associats més a objectius vinculats a curs acadèmic i no anual.

Els saldos a 31 desembre de 2012 amb entitats vinculades a la Universitat són els següents:

Entitat	Compte	Saldo
COL.LEGI RAIMON PENYAFORT	405 creditors	-920,86
COL.LEGI MAJOR RAIMON PENYAFORT	435 deutors	3.792.356,77
COL.LEGI MAJOR SANT JORDI	435 deutors	2.142.055,24
FUNDACIO BOSCH I GIMPERA	405 creditors	-725.666,16
FUNDACIO BOSCH I GIMPERA	435 deutors	1.435.156,93
FUNDACIO IL3 UB	405 creditors	-318.315,52
FUNDACIO IL3 UB	435 deutors	182.215,16
FUNDACIO JOSEP FINESTRES	405 creditors	-58.843,68
FUNDACIO JOSEP FINESTRES	435 deutors	34.036,77
FUNDACIO PARC CIENTIFIC BARCELONA	405 creditors	-30.950,75
FUNDACIO PARC CIENTIFIC BARCELONA	435 deutors	176.938,23
FUNDACIO SOLIDARITAT UB	405 creditors	-11.857,28
FUNDACIO SOLIDARITAT UB	435 deutors	2.625,03
FUNDACIO UNIV. AGUSTI PEDRO I PONS	435 deutors	151,42

Liquidació del pressupost d'ingressos

En el pressupost d'ingressos s'han liquidat la transferència per despeses de corrents de la Generalitat de Catalunya segons el dictat en la resolució de data 19 de desembre de 2012, per l'import íntegre sense les minoracions en concepte de contribucions a la solvència de la Generalitat per un total de 2.536 milers euros i a l'execució de polítiques comunes per un total de 2.445 milers euros. S'ha vist però minorada la supressió de la paga extraordinària de desembre en compliment del Reial decret llei 20/2012, tot i que el total efectiu que es va deixar de pagar de personal no finançat va estar de 12.997 milers euros.

S'han inclòs en el pressupost de forma resumida els ingressos dels Col·legis Majors de l'exercici. La diferència entre el resultat financer i el pressupostari en cas que sigui major el financer, s'aplica a ingressos la diferència es considera com a ingrés del capítol 8 "variació actius Col·legis Majors" per tal de poder recollir només com ingrés el resultat econòmic-financer de les entitats que és el que es realitzarà.

Col·legi Major Raimon de Penyafort - Montserrat

Resultat pressupostari	863.454,30
Resultat financer	<u>885.824,31</u>
Variació actius financers. Ingrés capítol 8	22.370,21
Excés de provisions despeses de personal	504,00
Amortització	-180.932,98
Variació immobilitzat (inversions)	<u>202.799,23</u>
	22.370,25

En l'exercici 2012, s'han liquidat 3.341 milers euros que corresponen a drets per cursos de postgrau que s'haurien d'haver liquidat en el 2011. Donada la seva natura afectada no van comportar cap incidència en el resultat ni el romanent genèric del 2011.

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 2012 contra crèdits genèrics però llur crèdit s'ha dotat 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, tot i no estar imputades en el pressupost de la data

de factura, el resultat pressupostari s'ajusta amb les factures pendents d'imputar al pressupost per un import en l'exercici 2012 de 4.764 milers d'euros. Així es considera com menys despesa les factures del 2011 o anteriors imputades contra partides de corrent genèric de l'exercici. En canvi les factures del 2013 imputades contra despeses corrents genèriques del 2013 es consideren com a més despesa.

S'ha considerat com a finançament afectat de la Universitat 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.

En els ingressos de postgrau es recullen els drets liquidats en l'exercici corresponents a la matrícula dels cursos no homologats del curs 2012-13 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.

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	-29.814.880,52
Dotació a l'amortització i variacions provisions	46.351.152,30
Transferències de capital i recerca traspasades a resultat	-46.234.232,65
Resultats extraordinaris immob i altres	-416.625,79
Ingressos procedents de cobraments pendents d'aplicació	-2.359.745,95
Despeses financeres diferides traspasades a resultat	395.451,45
Resultat corregit	-32.078.881,16

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, comptes 485002 i 485005, són orígens de fons.

Quadre 2.2. Romanent de tresoreria

S'han considerat com afectats, tal i com es recullen en bases d'execució de pressupost, 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 prestatària mentre persisteixi el deute, generant-se 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 d'acord amb l'establert en les bases d'execució del pressupost. El total de romanent afectat corresponent a cursos de postgrau és de 10.435 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 3.620 milers d'euros, dels quals durant l'exercici 2012 s'han dotat reintegraments de les entitats atorgants per un total de 378 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 i meritades 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 18,6 milions d'euros.

S'han dotat i incorporat com a provisions genèriques els crèdits per fer front a les obligacions corresponents a l'execució de la sentència de Cedro per 953 milers euros, a les devolucions de la matrícula dels màsters interuniversitaris per 1.200 milers euros i per retornar els 264 milers euros més els interessos de demora en compliment de l'expedient de reintegrament del projecte de la Plataforma de Microscopies de la convocatòria d'ajuts a Parcs 2006.

També s'han dotat provisions de cobrament dubtós per un total de 11.182 milers d'euros (11.158 milers d'euros en el 2011) 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 sense incórrer en dèficit. 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.

No s'ha inclòs els comptes de tresoreria el saldo de bancs ni els actius financers amb suficient liquiditat del Col·legi Majors ja que aquest romanent es troba recollit en els deutors pressupostaris pendents de cobrament en el càlcul del Romanent de Tresoreria.

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. 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.

Tot i que no està en el format oficial del Romanent de Tresoreria, la Universitat de Barcelona que per a donar una imatge més fidel, s'ajusta en el Romanent de Tresoreria de 2012 un import de 3.661 milers euros en epígraf de "Ajust de factures pendents de comptabilitzar", en concepte de les factures pendents d'imputar al pressupost del 2012.

Quadre 2.3. Compte General de 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·legi Majors per un import a 31 de desembre de 2012 de 1.010 milers euros.

El detall dels comptes restringits de gestió, compte 572, ascendeixen a 655 milers euros sense considerar els comptes dels Col.legis Majors. El saldo dels comptes s'incorporen a la comptabilitat a final d'exercici per un ajust i el desglossament per tipus de conceptes és de:

IEH (recaptació)	24.162,80
Servei d'esports. Altres ingressos	67.844,97
Projecte de recerca. (recaptació mecenatge multidivisa)	604,92
Matrícula (recaptació)	65.820,53
Venda de publicacions pròpies (recaptació)	34.734,00
Altres subvencions (recaptació)	26.217,88
Altres ingressos (recaptació)	43.893,83
Ingressos anticipats de congressos i Postgraus (recaptació i pagament)	137.112,67
Comptes Funcionament (restringides pagament)	255.305,61
Total	655.697,21

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 2012 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) per evitar la duplicitat d'ingressos i despeses. En el primer semestre del 2011, es venia produint una duplicitat d'ingressos i despeses per motiu de gestió de costos que havien 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.

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.

Els projectes sota l'epígraf de PIU són aquells llur finançament és majoritàriament aquesta font ja que, en algun d'ells, hi ha altres fonts. Es manté la incertesa sobre el PIU davant les retallades de la Generalitat, només incorporant-se com anualitat 2013 el que, en el moment de tancament, ja s'havia comunicat a la Universitat.

S'ha inclòs dins la justificació del Projecte de CICRIT el pagament a la Fundació Parc Científic de Barcelona 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 adquisicions 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, amb l'excepció de:

Despeses que s'haurien d'haver comptabilitzat al capítol 2	1.999,90
Devolució de projectes	100.902,15
Regularització Deute Històric GC – (minoració subv. GC)	584.631,43
Total	687.533,48

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.

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

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 Hores 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.

Quadre 4.1. Transferències rebudes

Es consignen en aquest quadre el total de les despeses reconegudes en el capítol 4 i 7, amb l'excepció de:

Regularització Deute Històric GC – (minoració subv. GC)	584.631,43
---	------------

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

El saldo final a 31 de desembre del 2011, no coincideix amb el de la memòria 2011 perquè, en el moment de confeccionar aquest quadre, es va detectar l'errata que no s'havien sumat correctament els béns postcapitalitzats i els donats en el saldo final. Tot i que no té impacte en el valor net comptable a 1 de gener del 2012 comparat amb els dels comptes anuals de 2011.

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 l'operació CICRIT descrita en les notes al balanç.

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	393.147.827,73
Construccions en curs	<u>16.724.031,86</u>
 Saldo del compte construccions a balanç	 409.871.859,59

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 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 Intervalor. 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	16.724.031,86
Ajust de proveïdors	<u>887.650,53</u>
Total en curs	17.611.682,39

En l'elaboració d'aquest quadre, l'ajust de proveïdors de l'any anterior per milers d'euros s'ha considerat com a immobilitzat activat en el 2012.

Quadre 6.3. Deutes a Llarg Termini

En aquest quadre queda recollit l'endeutament liquidat en el capítol 9 d'ingressos de l'exercici 2012 o anteriors pendent de devolució més l'operació de cens emfitèutic.

En el 2012, tot seguint el calendari comunicat en la resolució, s'ha comptabilitzat l'amortització formalitzada de les bestretes del Ministeri corresponent a projectes de recerca de la convocatòria 2004 per un total de 4.281 milers euros i s'ha liquidat la corresponent subvenció en el capítol 7 d'ingressos.

En referència a la convocatòria d'Ajuts a Parcs 2007, hi ha una devolució d'ofici de l'annualitat 2007 al juliol del 2008 per un total de 44.908,37 euros, i una altra devolució d'ofici de l'annualitat 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.

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”, i tampoc s’han inclòs els drets a llarg termini dels Col·legis Majors.

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 1.300 milers euros es componen de:

Ajut mobilitat	9.219,72
Col·legis Majors. Integració	392.317,31
Devolucions renunciés i altres Categories Finançades	346.560,93
Formació	49.185,41
Sentències	58.641,30
Quota patronal becaris	321.080,69
Tiquets menjadors	26.758,84
vestuari	17.279,97
Altres despeses de personal	79.126,31

Honoraris d'auditoria

Els honoraris rebuts per KPMG auditores SL pels serveis d'auditoria totalitzen 35.700 euros, IVA exclòs.



La documentació adjunta (pàgina 1 a 81) que inclou el balanç de situació a 31 de desembre de 2012, el compte de resultat economicopatrimonial, l'estat de la liquidació del pressupost, resultat pressupostari i la memòria corresponents a l'exercici 2012, han estat signats per la Gerència i el Rector de la Universitat.

Barcelona, 18 de febrer de 2014



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



Gerent de la Universitat de Barcelona.
Il·lm. Sr
Jordi Codina Sans

