

Universitat Politècnica de Catalunya

Comptes anuals exercicis 2011 i 2012

**UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA**

Comptes anuals a 31 de desembre de 2011

Informe d'auditoria de comptes anualsAl Consell Social de la **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA**

1. Hem auditat els comptes anuals de la **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA** (en endavant "**la Universitat**"), al 31 de desembre de 2011, que comprenen el balanç, el compte de resultats economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. La Gerència de la Universitat és responsable de la formulació dels comptes anuals de la Universitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Universitat (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els citats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. En la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts, expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA** al 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions, de la liquidació del pressupost, del resultat economicopatrimonial i dels recursos obtinguts i aplicats, corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.
3. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte de l'assenyalat en la Nota 2.1 de la memòria adjunta, en la qual s'indica, que la situació econòmica i financera de la Universitat s'ha vist perjudicada per la no obtenció de determinats ingressos previstos, aspecte que juntament amb els dèficits obtinguts en exercicis anteriors, li porta a presentar un dèficit acumulat de 99,8 milions d'euros, al 31 de desembre de 2011.

Així mateix, i pel mateix motiu, la comptabilitat financera mostra una pèrdua en l'exercici de 38,8 milions d'euros i uns fons propis negatius, al 31 de desembre de 2011, per import de 31,4 milions d'euros.

Per tal de corregir aquesta situació, la Gerència de la Universitat ha preparat un pla de viabilitat per als propers exercicis, amb l'objectiu posar en marxa les mesures oportunes que permetin reduir el dèficit actual.

Els Comptes Anuals de la Universitat adjunts s'han preparat en base al principi d'empresa en funcionament, el que pressuposa l'obtenció de resultats positius futurs que compensin el dèficit acumulat o, si s'escau, el recolzament financer de les institucions.

BDO Auditores, S.L.
Ramón Roger Rull
Soci-Auditor de Comptes

Barcelona, 24 de maig de 2012

**COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA**Membre exercent:
BDO AUDITORES, S.L.Any **2012** Núm. **20/12/08263**
CÒPIA GRATUÏTA*****
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.

I- Balanços al 31 de desembre de 2011 i 2010 (en euros)	5
II- Comptes del resultat economicopatrimonial per als exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre de 2011 i 2010 (en euros)	6
III- Estat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2011 (en euros)	7
IV- Resultat pressupostari.....	8
V.1- Liquidació del pressupost d'ingressos 2011 (expressat en euros).....	9
V.2- Liquidació del pressupost de despeses 2011 (expressat en euros)	10
VI.1- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Drets pendents de cobrament	12
VI.2- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Obligacions pendents de pagament.....	13
VII- Detall del romanent exercici 2011.....	14
VIII- Estat de les modificacions de crèdit de l'exercici 2011 (expressat en euros).....	15
IX- Estat del romanent de tresoreria de l'exercici 2011 (expressat en euros)	16
X- Compte general del deute	16
XI- Estat dels compromisos de la despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs	17
XII- Liquidació del pressupost de despeses. Procés de gestió.....	18
XIII- Despeses de personal liquidades fora del capítol 1.....	19
XIV- Detall del capítol 2n descentralitzat.....	19
XV- Devolucions d'ingressos. Exercici 2011	20
XVI- Estat de la Tresoreria 2011.....	20
1. Organització	21
1.1 Activitat	21
1.2 Estructura organitzativa bàsica	22
1.3 Estructura organitzativa comptable	22
2. Bases de presentació	23
2.1 Imatge fidel	23
2.2 Agrupació de partides	24
3. Criteris comptables.....	24
3.1 Criteris comptables aplicats al balanç i al compte del resultat economicopatrimonial	24
3.1.1 Immobilitzacions immaterials.....	24
3.1.2 Immobilitzacions materials.....	24
3.1.2.1 Criteris generals d'inclusió al balanç.....	24
3.1.2.2 Terrenys i construccions	25
3.1.2.3 Altres categories d'immobilitzat material.....	25
3.1.2.4 Amortització de l'immobilitzat material	25
3.1.4 Existències	26
3.1.5 Deutors	26
3.1.6 Inversions financeres temporals.....	26
3.1.7 Ingressos a distribuir en diversos exercicis.....	26
3.1.8 Creditors	27
3.1.9 Ajustaments per periodificació.....	27
3.1.10 Ingressos i despeses.....	27
3.1.10.1 Ingressos.....	27
3.1.10.2 Despeses.....	28
3.1.11 Medi ambient	28
3.2 Criteris comptables aplicats a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats	28
3.2.1 Reconeixement dels drets i de les obligacions	28
3.2.2 Ingressos.....	29
3.2.2.1 Preus públics.....	29
3.2.2.2 Prestació de serveis	29

3.2.2.3	Transferències i subvencions corrents.....	29
3.2.2.4	Ingressos patrimonials	29
3.2.2.5	Transferències i subvencions de capital	29
3.2.2.6	Actius financers	30
3.2.2.7	Passius financers.....	30
3.2.3	Despeses.....	30
3.2.3.1	Despeses de personal	30
3.2.3.2	Despeses de béns corrents i serveis	30
3.2.3.3	Despeses financeres	30
3.2.3.4	Transferències i subvencions corrents.....	30
3.2.3.5	Inversions reals.....	31
3.2.3.6	Passius financers.....	31
3.2.4	Romanent de tresoreria.....	31
3.2.5	Altres drets i obligacions no exigibles.....	31
3.2.6	Compromisos de despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs	31
3.2.7	Provisió per insolvències.....	31
4.	Immobilitzacions immaterials.....	32
5.	Immobilitzacions materials.....	32
6.	Immobilitzat financer	34
7.	Deutors a llarg termini.....	37
8.	Deutors per drets reconeguts.....	38
9.	Tresoreria	40
10.	Fons propis	40
11.	Ingressos a distribuir en diversos exercicis.....	41
12.	Provisions per a riscos i despeses.....	42
13.	Creditors a llarg termini.....	42
14.	Creditors a curt termini	47
15.	Ajustaments per periodificació.....	49
16.	Transaccions amb entitats vinculades	49
17.	Vendes i prestacions de serveis.....	50
18.	Altres ingressos de gestió ordinària	50
19.	Transferències i subvencions (ingressos)	50
20.	Beneficis i ingressos extraordinaris	51
21.	Despeses de personal.....	51
22.	Transferències i subvencions (Despeses)	52
23.	Pèrdues i despeses extraordinàries.....	52
24.	Honoraris d'auditoria	52
25.	Medi ambient	52
26.	Quadres de finançament	53
27.	Altres documents relacionats amb l'estat de liquidació del pressupost.....	54

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

I- Balanços al 31 de desembre de 2011 i 2010 (en euros)

ACTIU	2011	2010	Notes	PASSIU	2011	2010	Notes
IMMOBILITZAT	345.643.371	345.168.541		FONS PROPIS	(31.431.374)	7.367.248	10
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	7.045.555	5.173.852	4	PATRIMONI	8.912.179	4.252.133	
IMMOBILITZAT MATERIAL	306.534.602	306.852.611	5	PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ	(6.273.774)	(6.273.774)	
IMMOBILITZAT FINANCER	1.547.713	1.814.068	6	PATRIMONI REBUT EN CESSIÓ	4.728.843	4.728.843	
DEUTORS A LLARG TERMINI	30.515.501	31.328.010	7	RESULTAT DE L'EXERCICI	(38.798.622)	4.660.046	
DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS	79.046.847	79.332.649	8	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	149.927.068	153.663.297	11
TRESORERIA	2.706.339	7.988.272	9	PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	6.954.446	6.954.447	12
				CREDITORS A LLARG TERMINI	71.861.774	45.623.718	13
				CREDITORS A CURT TERMINI	75.921.053	76.547.742	14
				CREDITORS PRESSUPOSTARIS	18.948.503	34.958.551	
				ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	22.925.784	20.369.490	
				ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	34.046.766	21.219.701	
				AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ	154.163.590	142.333.010	15
TOTAL ACTIU	427.396.557	432.489.462		TOTAL PASSIU	427.396.557	432.489.462	

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

II- Comptes del resultat economicopatrimonial per als exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre de 2011 i 2010 (en euros)

DESPESES	2011	2010	Notes	INGRESSOS	2011	2010	Notes
DESPESES DE FUNCIONAMENT	313.768.766	329.892.228		VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	33.791.574	41.524.156	17
DESPESES DE PERSONAL	235.879.312	238.606.787	21	ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	44.563.825	47.448.244	18
SOUS I SALARIS	205.718.980	207.056.833		PREUS PÚBLICS DE MATRÍCULA I TAXES	40.135.011	37.003.848	
COTITZACIONS SOCIAL	30.160.332	31.549.954		CÀNONS, LLOGUERS I FÒRUMS	4.224.665	10.422.901	
				INTERESSOS	202.562	18.245	
DOTACIÓ D'AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	19.178.510	19.055.443	4 i 5	ALTRES INGRESSOS	1.587	3.250	
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	57.836.478	71.591.166		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	209.078.654	262.941.020	19
DESPESES FINANCERES	874.466	638.832		BENEFICIS I INGRESSOS EXTRAORDINARIS	5.456.179	7.026.775	20
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	15.949.737	17.327.902	22				
PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES	1.970.350	7.060.019	23				
ESTALVI		4.660.046		(DESESTALVI)	(38.798.622)		

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

III- Estat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2011 (en euros)

DRETS LIQUIDATS DE L'EXERCICI			339.542.401,53
CAP. 3R	TAXES I ALTRES INGRESSOS	81.031.532,13	
CAP. 4T	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	178.933.206,24	
CAP. 5È	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.713.236,53	
CAP. 7È	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	43.592.276,93	
CAP. 8È	ACTIUS FINANCERS (ROMANENTS)	-2.746.158,30	
CAP. 9È	PASSIUS FINANCERS	37.018.308,00	
OBLIGACIONS CONTRETES DE L'EXERCICI			343.088.420,26
CAP. 1R	REMUNERACIONS DE PERSONAL	196.212.608,00	
CAP. 2N	DESPESES CORRENTS	48.367.071,77	
CAP. 3R	DESPESES FINANCERES	904.341,53	
CAP. 4T	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	6.782.079,43	
CAP. 6È	INVERSIONS REALS	81.299.739,18	
CAP. 8È	ADQUISICIÓ D'ACCIONS	0,00	
CAP. 9È	PASSIUS FINANCERS	9.522.580,35	
DRETS LIQUIDATS - OBLIGACIONS CONTRETES			-3.546.018,73
ROMANENT EXERCICI 2010 NO INCORPORAT COM A DRETS LIQUIDATS			115.135.791,46
LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI			111.589.772,73
ROMANENT ESPECÍFIC 2011			129.326.208,61
DÈFICIT DE L'EXERCICI 2011			-17.736.435,88
TOTAL DÈFICIT ACUMULAT FINS AL 2010			-82.152.328,41
TOTAL DÈFICIT ACUMULAT AL 2011			-99.888.764,29

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

IV-Resultat pressupostari

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	IMPORTS
A) OPERACIONS CORRENTS	261.677.974,90	252.266.100,73	9.411.874,17
B) OPERACIONS DE CAPITAL	43.592.276,93	81.299.739,18	-37.707.462,25
1. OPERACIONS NO FINANCERES (A + B)	305.270.251,83	333.565.839,91	-28.295.588,08
2. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS	-2.746.158,30	0,00	-2.746.158,30
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1 + 2)	302.524.093,53	333.565.839,91	-31.041.746,38
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS	37.018.308,00	9.522.580,35	27.495.727,65
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I + II)			-3.546.018,73
3.(+) CRÈDITS DISPOSATS FINANÇATS AMB ROMANENT DE TRESORERIA			115.135.791,46
4.(-) DESVIACIONS DE FINANÇAMENTS POSITIUS PER RECURSOS DE L'EXERCICI DE DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT			-129.326.208,61
ROMANENT ESPECÍFIC 2011		129.326.208,61	
5.(+) DESVIACIONS DE FINANÇAMENTS NEGATIUS EN DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT			-
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 3 - 4 + 5)			-17.736.435,88

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

V.1- Liquidació del pressupost d'ingressos 2011 (expressat en euros)

PRESSUPOST D'INGRESSOS	(1) PRESSUPOST INICIAL	(2) MODIFICACIONS DE CRÈDIT	(3)=(1+2) PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS RECONEGUTS NETS	COBRAMENTS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT 31.12.2011
30 TAXES	1.200.000,00	-	1.200.000,00	1.298.507,09	1.257.744,33	40.762,76
31 PREUS PÚBLICS	33.735.300,00	773.975,87	34.509.275,87	35.637.520,25	30.238.443,03	5.399.077,22
32 PRESTACIÓ DE SERVEIS	33.378.472,00	-5.644.946,44	27.733.525,56	27.787.020,90	19.332.667,73	8.454.353,17
33 VENDA DE BENS	3.000,00	13.019,35	16.019,35	16.019,35	13.309,79	2.709,56
38 REINTEGRAMENTS	-	826.335,91	826.335,91	829.335,91	16.980,79	812.355,12
39 ALTRES INGRESSOS	14.535.962,00	971.040,25	15.507.002,25	15.463.128,63	14.253.062,67	1.210.065,96
TOTAL CAPÍTOL 3	82.852.734,00	-3.060.575,06	79.792.158,94	81.031.532,13	65.112.208,34	15.919.323,79
40 DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	8.546.983,00	1.782.635,22	10.329.618,22	9.333.966,79	8.102.033,20	1.231.933,59
41 D'ORGANISMES AUTÒNOMS ADMINISTRATIUS	34.581,00	74.456,75	109.037,75	109.037,75	89.149,68	19.888,07
45 DE COMUNITATS AUTÒNOMES	194.507.553,00	769.318,95	195.276.871,95	157.567.078,17	138.945.810,58	18.621.267,59
46 DE CORPORACIONS LOCALS	-	128.387,56	128.387,56	128.387,56	128.387,56	0,00
47 D'EMPRESSES PRIVADES	5.197.142,00	1.498.451,98	6.695.593,98	6.155.384,50	5.602.114,35	553.270,15
48 DE PARTICULARS	85.000,00	-15.494,82	69.505,18	69.505,18	69.470,18	35,00
49 DE L'EXTERIOR	2.223.918,00	3.200.774,36	5.424.692,36	5.569.846,29	5.558.494,14	11.352,15
TOTAL CAPÍTOL 4	210.595.177,00	7.438.530,00	218.033.707,00	178.933.206,24	158.495.459,69	20.437.746,55
52 INTERESSOS DE DIPÒSITS	18.000,00	-	18.000,00	202.557,76	202.557,76	0,00
54 RENDES DE BENS INMOBLES	719.450,00	145.825,10	865.275,10	1.138.341,30	761.088,08	377.253,22
55 PRODUCTES DE CONCESSIONARIS I APROFITAMENT	190.188,00	164.518,32	354.706,32	372.337,47	333.831,97	38.505,50
TOTAL CAPÍTOL 5	927.638,00	310.343,42	1.237.981,42	1.713.236,53	1.297.477,81	415.758,72
70 DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	21.183.429,00	-5.360.057,97	15.823.371,03	15.823.371,03	11.849.876,35	3.973.494,68
75 DE COMUNITATS AUTÒNOMES	17.704.844,00	-5.108.739,63	12.596.104,37	10.345.292,37	459.949,84	9.885.342,53

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

PRESSUPOST D'INGRESSOS	(1) PRESSUPOST INICIAL	(2) MODIFICACIONS DE CRÈDIT	(3)=(1+2) PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS RECONEGUTS NETS	COBRAMENTS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT 31.12.2011
76 D'UNIVERSITATS	-	327.705,00	327.705,00	327.705,00	139.160,00	188.545,00
77 D'EMPRESSES I AJUNTAMENTS	-	380.233,49	380.233,49	380.233,49	-	380.233,49
79 DE L'EXTERIOR	7.120.000,00	9.595.675,04	16.715.675,04	16.715.675,04	16.293.923,25	421.751,79
TOTAL CAPÍTOL 7	46.008.273,00	-165.184,07	45.843.088,93	43.592.276,93	28.742.909,44	14.849.367,49
87 ROMANENTS	-	112.415.165,73	112.415.165,73	-2.746.158,30	-2.471.724,92	-274.433,38
TOTAL CAPÍTOL 8	-	112.415.165,73	112.415.165,73	-2.746.158,30	-2.471.724,92	-274.433,38
91 PRÉSTECES REBUTS	-	33.891.060,60	33.891.060,60	33.891.060,60	33.891.060,60	-
92 PRÉSTECES REBUTS DEL MICIN	2.770.778,00	356.469,40	3.127.247,40	3.127.247,40	3.127.247,40	-
TOTAL CAPÍTOL 9	2.770.778,00	34.247.530,00	37.018.308,00	37.018.308,00	37.018.308,00	-
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS 2011	343.154.600,00	151.185.810,02	494.340.410,02	339.542.401,53	288.194.638,36	51.347.763,17

V.2- Liquidació del pressupost de despeses 2011 (expressat en euros)

PRESSUPOST DE DESPESES	(1) PRESSUPOST INICIAL	(2) MODIFICACIONS DE CRÈDIT	(3)=(1+2) PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT 31.12.2011
10 CÀRRECS ACADÈMICS	1.657.892,00	-139.092,56	1.518.799,44	1.459.423,20	1.459.423,20	-
12 PERSONAL FUNCIONARI	102.676.051,00	-2.495.081,70	100.180.969,30	98.455.007,21	98.455.007,21	-
13 PERSONAL LABORAL	56.040.218,00	-318.636,84	55.721.581,16	56.198.888,20	56.198.888,20	-
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	190.240,00	-	190.240,00	233.010,94	233.010,94	-
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	23.660.925,00	19.947,38	23.680.872,38	23.250.679,16	23.250.679,16	-
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	17.891.177,00	4.738.696,26	22.629.873,26	16.615.599,29	16.615.599,29	-
TOTAL CAPÍTOL 1	202.116.503,00	1.805.832,54	203.922.335,54	196.212.608,00	196.212.608,00	-

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

PRESSUPOST DE DESPESES	(1) PRESSUPOST INICIAL	(2) MODIFICACIONS DE CRÈDIT	(3)=(1+2) PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT 31.12.2011
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	11.406.816,00	2.080.477,14	13.487.293,14	8.804.028,87	6.984.794,10	1.819.234,77
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	5.283.910,00	-66.538,69	5.217.371,31	5.080.088,67	3.806.941,90	1.273.146,77
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	32.873.971,00	10.566.290,91	43.440.261,91	33.937.026,08	27.215.535,35	6.721.490,73
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	403.896,00	29.125,47	433.021,47	423.289,95	379.721,05	43.568,90
29 SERVEIS DE NOVA CREACIÓ	113.400,00	48.628,20	162.028,20	122.638,20	38.847,63	83.790,57
TOTAL CAPÍTOL 2	50.081.993,00	12.657.983,03	62.739.976,03	48.367.071,77	38.425.840,03	9.941.231,74
32 DESPESES FINANCERES	919.100,00	1.708,08	920.808,08	904.341,53	716.259,10	188.082,43
TOTAL CAPÍTOL 3	919.100,00	1.708,08	920.808,08	904.341,53	716.259,10	188.082,43
44 TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENS VINCULATS A UPC	-	57.050,73	57.050,73	57.050,73	-	57.050,73
48 AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS	6.293.979,00	3.128.304,40	9.422.283,40	6.725.028,70	5.685.712,87	1.039.315,83
TOTAL CAPÍTOL 4	6.293.979,00	3.185.355,13	9.479.334,13	6.782.079,43	5.685.712,87	1.096.366,56
62 NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	17.094.515,00	24.890.816,27	41.985.331,27	19.109.790,77	13.988.232,19	5.121.558,58
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	2.003.732,00	-995.072,63	1.008.659,37	644.874,83	526.334,34	118.540,49
64 DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	60.395.346,00	95.162.850,16	155.558.196,16	61.545.073,58	58.799.607,57	2.745.466,01
TOTAL CAPÍTOL 6	79.493.593,00	119.058.593,80	198.552.186,80	81.299.739,18	73.314.174,10	7.985.565,08
87 ACTIUS FINANCERS	-	-	-	-	-	-
TOTAL CAPÍTOL 8	-	-	-	-	-	-
91 PASSIUS FINANCERS	4.249.432,00	14.476.337,44	18.725.769,44	9.522.580,35	9.522.580,35	-
TOTAL CAPÍTOL 9	4.249.432,00	14.476.337,44	18.725.769,44	9.522.580,35	9.522.580,35	-
TOTAL PRESSUPOST DESPESES 2011	343.154.600,00	151.185.810,02	494.340.410,02	343.088.420,26	323.877.174,45	19.211.245,81

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VI.1- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Drets pendents de cobrament

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT 1.1.2011	INGRESSOS LIQUIDATS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT 31.12.2011
30. TAXES	7.470,00	7.470,00	-
31. PREUS PÚBLICS	3.775.191,14	2.088.969,16	1.686.221,98
32. PRESTACIÓ DE SERVEIS	17.167.119,23	13.106.906,04	4.060.213,19
33. VENDA DE BENS	6.778,00	5.772,49	1.005,51
38. REINTREGRAMENTS	25,75	-	25,75
39. ALTRES INGRESSOS	1.733.478,06	1.687.843,26	45.634,80
3. TAXES I ALTRES INGRESSOS	22.690.062,18	16.896.960,95	5.793.101,23
40. DE L'ADMINISTRACIÓ ESTAT	2.793.412,88	1.369.524,13	1.423.888,75
41. ORGANISMES AUTÒNOMS ADMINIST	262.118,86	262.118,86	-
45. DE COMUNITATS AUTÒNOMES	19.348.484,74	11.734.813,33	7.613.671,41
46. DE CORPORACIONS LOCALS	2.707,23	200,00	2.507,23
47. D'EMPRESSES PRIVADES	888.321,69	738.865,94	149.455,75
48. DE PARTICULARS	50,00	50,00	-
49. DE L'EXTERIOR	1.534,68	-	1.534,68
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	23.296.630,08	14.105.572,26	9.191.057,82
52. INTERESSOS DE DIPÒSITS	6.362,55	-	6.362,55
54. RENDES DE BENS INMOBLES	279.588,61	199.749,69	79.838,92
55. PRODUCTES CONCESSIONS I APROFITAMENTS	271.632,43	271.047,45	584,98
5. INGRESSOS PATRIMONIALS	557.583,59	470.797,14	86.786,45
70. DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	4.540.618,65	1.817.350,83	2.723.267,82
75. DE COMUNITATS AUTÒNOMES	23.321.392,34	16.834.171,07	6.487.221,27
79. DE L'EXTERIOR	2.321.356,28	-1.545,06	2.322.901,34
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	30.183.367,27	18.649.976,84	11.533.390,43
87. ROMANENTS	-391.098,12	-636.452,02	245.353,90
8. ACTIUS FINANCERS	-391.098,12	-636.452,02	245.353,90
TOTAL	76.336.545,00	49.486.855,17	26.849.689,83

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VI.2- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Obligacions pendents de pagament

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT 1.1.11	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT 31.12.11
20. DESPESES BENS CORRENTS, LLOGUERS, CÀNONS	2.836.064,95	2.828.711,95	7.353,00
21. REP. MANTENIMENT. I CONSERVACIÓ	1.365.003,30	1.366.175,45	-1.172,15
22. MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	6.023.304,40	6.010.946,05	12.358,35
23. INDEMNITZACIONS SERVEI	45.092,70	43.327,21	1.765,49
29. SERVEIS NOVA CREACIÓ	91.608,87	91.608,87	
2. DESPESES BENS CORRENTS I SERVEIS	10.361.074,22	10.340.769,53	20.304,69
32. DESPESES FINANCERES	33.883,66	33.883,66	
3. DESPESES FINANCERES	33.883,66	33.883,66	
44. TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ENS VINCULATS UPC	584.605,00	584.605,00	
48. AJUTS PERSONALS I A INSTITUCIONS	588.104,62	586.866,49	1.238,13
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.172.709,62	1.171.471,49	1.238,13
62. NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	19.044.184,12	18.985.666,30	58.517,82
63. INVERSIONS DE REPOSICIÓ	475.580,78	475.654,01	-73,23
64. DESPESES D'INVERSIONS DE RECERCA	2.727.012,59	2.704.534,74	22.477,85
6. INVERSIONS	22.246.777,49	22.165.855,05	80.922,44
TOTAL	33.814.444,99	33.711.979,73	102.465,26

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VII- Detall del romanent exercici 2011

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	ESPECÍFIC	CTT	TOTAL ESPECÍFIC	NO AFECTAT	TOTAL
10 CÀRRECS ACADÈMICS	-	-	-	59.376,24	59.376,24
12 PERSONAL FUNCIONARI	35.885,30	-	35.885,30	1.690.076,79	1.725.962,09
13 PERSONAL LABORAL	-	-	-	-477.307,04	-477.307,04
14 PERSONAL CONTRACTE ADMINISTRATIU	-	-	-	-42.770,94	-42.770,94
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	-	-	-	430.193,22	430.193,22
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	1.322.951,98	-	1.322.951,98	4.691.321,99	6.014.273,97
TOTAL CAPÍTOL 1	1.358.837,28	-	1.358.837,28	6.350.890,26	7.709.727,54
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	-	-	-	4.683.264,27	4.683.264,27
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	-	-	-	137.282,64	137.282,64
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	6.083.934,19	-	6.083.934,19	3.419.301,64	9.503.235,83
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	-	-	-	9.731,52	9.731,52
29 SERVEIS DE NOVA CREACIÓ	-	-	-	39.390,00	39.390,00
TOTAL CAPÍTOL 2	6.083.934,19	-	6.083.934,19	8.288.970,07	14.372.904,26
32 DESPESES FINANCERES	-	-	-	16.466,55	16.466,55
TOTAL CAPÍTOL 3	-	-	-	16.466,55	16.466,55
44 TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENS VINCULATS A UPC	-	-	-	-	-
48 AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS	2.444.612,21	-	2.444.612,21	252.642,49	2.697.254,70
TOTAL CAPÍTOL 4	2.444.612,21	-	2.444.612,21	252.642,49	2.697.254,70
62 NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	21.630.572,34	-	21.630.572,34	1.244.968,16	22.875.540,50
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	91.017,18	-	91.017,18	272.767,36	363.784,54
64 DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	412.191,47	89.931.413,10	90.343.604,57	3.669.518,01	94.013.122,58
TOTAL CAPÍTOL 6	22.133.780,99	89.931.413,10	112.065.194,09	5.187.253,53	117.252.447,62
87 ACTIUS FINANCERS	-	-	-	1.829.558,25	1.829.558,25
TOTAL CAPÍTOL 8	-	-	-	1.829.558,25	1.829.558,25
91 PASSIUS FINANCERS	7.373.630,84	-	7.373.630,84		7.373.630,84
TOTAL CAPÍTOL 9	7.373.630,84	-	7.373.630,84		7.373.630,84
TOTAL PRESSUPOST DESPESES 2011	39.394.795,51	89.931.413,10	129.326.208,61	21.925.781,15	151.251.989,76

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VIII- Estat de les modificacions de crèdit de l'exercici 2011 (expressat en euros)

PRESSUPOST DE DESPESES	(1) PRESSUPOST INICIAL	ROMANENT	TRASLLAT EMISSOR	TRASLLAT RECEPTOR	MAJORS INGRESSOS	BAIXES	(2) MODIFICACIONS DE CRÈDIT	(3)=(1+2) PRESSUPOST DEFINITIU
10 CÀRRECS ACADÈMICS	1.657.892,00	-	-	-	-	-39.092,56	-39.092,56	1.618.799,44
12 PERSONAL FUNCIONARI	102.676.051,00	-	52.423,53	-	292.494,77	-	344.918,30	103.020.969,30
13 PERSONAL LABORAL	56.040.218,00	-	27.045,19	-	258.863,69	-604.545,72	-318.636,84	55.721.581,16
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	190.240,00	-	-	-	-	-	-	190.240,00
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	23.660.925,00	-	20.021,74	-	75.976,17	-76.050,53	19.947,38	23.680.872,38
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	17.891.177,00	621.372,89	510.374,20	-7.602,35	2.667.939,39	-1.993.387,87	1.798.696,26	19.689.873,26
TOTAL CAPITOL 1	202.116.503,00	621.372,89	609.864,66	-7.602,35	3.295.274,02	-2.713.076,68	1.805.832,54	203.922.335,54
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	11.406.816,00	-	1.183.992,50	-852.605,50	1.415.057,44	-418.889,69	1.327.554,75	12.734.370,75
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	5.283.910,00	-	-	-60.000,00	348,98	-	-59.651,02	5.224.258,98
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	32.873.971,00	6.280.606,91	171.569,83	-867.957,80	6.058.088,11	-264.399,53	11.377.907,52	44.251.878,52
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	403.896,00	9.455,97	-	-	19.725,81	-	29.181,78	433.077,78
29 SERVEIS DE NOVA CREACIÓ	113.400,00	-	-	-17.010,00	-	-	-17.010,00	96.390,00
TOTAL CAPITOL 2	50.081.993,00	6.290.062,88	1.355.562,33	-1.797.573,30	7.493.220,34	-683.289,22	12.657.983,03	62.739.976,03
32 DESPESES FINANCERES	919.100,00	-	1.793,12	-85,04	-	-	1.708,08	920.808,08
TOTAL CAPITOL 3	919.100,00	-	1.793,12	-85,04	-	-	1.708,08	920.808,08
44 TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENS VINCULATS A UPC	-	-	-	-	57.050,73	-	57.050,73	57.050,73
48 AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS	6.293.979,00	3.366.477,02	50.043,16	-737.608,54	938.534,99	-489.142,23	3.128.304,40	9.422.283,40
TOTAL CAPITOL 4	6.293.979,00	3.366.477,02	50.043,16	-737.608,54	995.585,72	-489.142,23	3.185.355,13	9.479.334,13
62 NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	17.094.515,00	5.222.509,87	899.251,37	-13.199.353,70	39.677.636,93	-8.013.225,38	24.586.819,09	41.681.334,09
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	2.003.732,00	323.943,85	75.535,37	-194.318,87	5.304,00	-906.033,92	-695.569,57	1.308.162,83
64 DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	60.395.346,00	97.624.024,66	167.904,56	-12.349,92	12.987.510,40	-15.599.745,42	95.167.344,28	155.562.690,28
TOTAL CAPITOL 6	79.493.593,00	103.170.478,38	1.142.691,30	-13.406.022,49	52.670.451,33	-24.519.004,72	119.058.593,80	198.552.186,80
87 ACTIUS FINANCERS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CAPITOL 8	-	-	-	-	-	-	-	-
91 PASSIUS FINANCERS	4.249.432,00	1.687.400,29	12.788.937,15	-	-	-	14.476.337,44	18.725.769,44
TOTAL CAPITOL 9	4.249.432,00	1.687.400,29	12.788.937,15	-	-	-	14.476.337,44	18.725.769,44
TOTAL PRESSUPOST DESPESES 2011	343.154.600,00	115.135.791,46	15.948.891,72	-15.948.891,72	64.454.531,41	-28.404.512,85	151.185.810,02	494.340.410,02

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

IX- Estat del romanent de tresoreria de l'exercici 2011 (expressat en euros)

CONCEPTE	IMPORT
1 DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	82.551.620,45
Del pressupost Corrent	51.347.763,17
De pressupostos Tancats	26.849.689,83
Provisió deutors pressupostaris	-200.000,00
IVA d'operacions pressupostàries	2.231.252,51
D'operacions no pressupostàries	2.322.914,94
2 OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	56.453.354,66
Del pressupost Corrent	19.211.245,81
De pressupostos Tancats	102.465,26
IVA d'operacions pressupostàries	471.395,71
D'operacions no pressupostàries	36.668.247,88
3 FONS LÍQUIDS	2.706.339,93
4 APORTACIONS EN ACTIUS	632.838,60
I. Romanent de Tresoreria no afectat	-99.888.764,29
II. Romanent de Tresoreria afectat	129.326.208,61
III. Romanent de Tresoreria Total	29.437.444,32

X- Compte general del deute

CARACTERÍSTIQUES DEL DEUTE				DISPOSAT PENDENT A 01.01.2011	INGRESSAT	AMORTITZAT	PENDENT D'AMORTITZAR A 31.12.2011
AUTORITZACIÓ	ENTITAT FINANCERA	DATA DEL CONTRACTE	IMPORT				
30.08.2011	BANCO SANTANDER	08.09.2011	2.500.000	-	51.601.627	51.601.627	-
30.08.2011	CATALUNYA CAIXA	20.07.2011	8.000.000	-	82.733.309	82.733.309	-
20.09.2011	CAIXA BANC	18.10.2011	6.000.000	-	62.604.401	62.604.401	-

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XI- Estat dels compromisos de la despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	ANY 2012	ANY 2013	ANY 2014	ANY 2015	TOTAL
20. DESPESES BÉNS CORRENTS LLOGUERS CANONS	62.684,31	56.776,97	31.701,97	18.492,83	169.656,08
21. REPARACIONS MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	1.041.767,31	64.041,38	5.227,64		1.111.036,33
22. MATERIAL, SUBMINISTRES I ALTRES	13.285.127,40	1.293.525,00			14.578.652,40
2. DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	14.389.579,02	1.414.343,35	36.929,61	18.492,83	15.859.344,81
62. NOVES INVERSIONS, CONSTRUCCIONS EQUIPS	226.561,92	-	-	-	226.561,92
63. INVERSIONS DE REPOSICIÓ	10.525,60	-	-	-	10.525,60
64. DESPESES INVERSIONS RECERCA	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	45.000,00
6. INVERSIONS	252.087,52	15.000,00	15.000,00	-	282.087,52
TOTAL	14.641.666,54	1.429.343,35	51.929,61	18.492,83	16.141.432,33

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XII- Liquidació del pressupost de despeses. Procés de gestió

PRESSUPOST D'INGRESSOS	(1) CRÈDIT DEFINITIU	(2) AUTORITZACIÓ DE CRÈDIT	(3)=(1+2) SALDO PRESSUPOST	(4) DISPOSICIONS DE CRÈDIT	(5) OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	(6) (3-4-5) SALDO
10 CÀRRECS ACADÈMICS	1.518.799,44	1.465.766,16	53.033,28	1.465.766,16	1.459.423,20	-
12 PERSONAL FUNCIONARI	100.180.969,30	98.518.931,98	1.662.037,32	98.518.931,98	98.455.007,21	-
13 PERSONAL LABORAL	55.721.581,16	56.300.318,66	-578.737,50	56.300.318,66	56.198.888,20	-
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIUS	190.240,00	233.010,94	-42.770,94	233.010,94	233.010,94	-
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	23.680.872,38	23.348.746,98	332.125,40	23.348.746,98	23.250.679,16	-
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	22.629.873,26	16.782.329,18	5.847.544,08	16.757.900,59	16.615.599,29	81.871,82
TOTAL CAPÍTOL 1	203.922.335,54	196.649.103,90	7.273.231,64	196.624.675,31	196.212.608,00	81.871,82
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	13.487.293,14	8.667.603,87	4.819.689,27	8.665.402,16	8.804.028,87	44.542,28
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	5.217.371,31	5.017.494,93	199.876,38	5.017.494,93	5.080.088,67	0,01
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	43.440.261,91	34.465.144,19	8.975.117,72	34.320.030,01	33.937.026,08	229.170,36
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	433.021,47	421.338,13	11.683,34	421.338,13	423.289,95	-
29 SERVEIS DE NOVA CREACIÓ	162.028,20	122.638,20	39.390,00	122.638,20	122.638,20	-
TOTAL CAPÍTOL 2	62.739.976,03	48.694.219,32	14.045.756,71	48.546.903,43	48.367.071,77	273.712,65
32 DESPESES FINANCERES	920.808,08	899.816,48	20.991,60	899.816,48	904.341,53	-
TOTAL CAPÍTOL 3	920.808,08	899.816,48	20.991,60	899.816,48	904.341,53	-
44 TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENS VINCULATS A UPC	57.050,73	57.050,73	-	57.050,73	57.050,73	-
48 AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS	9.422.283,40	6.672.674,92	2.749.608,48	6.668.431,78	6.725.028,70	4.243,90
TOTAL CAPÍTOL 4	9.479.334,13	6.729.725,65	2.749.608,48	6.725.482,51	6.782.079,43	4.243,90
62 NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	41.985.331,27	28.063.110,39	13.922.220,88	24.536.589,26	19.109.790,77	8.587.029,64
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	1.008.659,37	643.716,07	364.943,30	632.202,93	644.874,83	12.277,26
64 DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	155.558.196,16	71.072.219,98	84.485.976,18	62.336.909,54	61.545.073,58	10.226.936,61
TOTAL CAPÍTOL 6	198.552.186,80	99.779.046,44	98.773.140,36	87.505.701,73	81.299.739,18	18.826.243,51
91 PASSIUS FINANCERS	18.725.769,44	9.522.580,35	9.203.189,09	9.522.580,35	9.522.580,35	-
TOTAL CAPÍTOL 9	18.725.769,44	9.522.580,35	9.203.189,09	9.522.580,35	9.522.580,35	-
TOTAL PRESSUPOST DESPESES 2011	494.340.410,02	362.274.492,14	132.065.917,88	349.825.159,81	343.088.420,26	19.186.071,88

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XIII- Despeses de personal liquidades fora del capítol 1

ARTICLE	ARTICLE NOU	IMPORT
20	10	6.342,96
20	12	77.768,55
20	13	77.572,80
20	14	1.965,80
20	16	29.970,46
22	13	23.232,73
22	16	7.990,91
48	13	57.813,41
48	16	16.517,46
63	13	67.955,83
63	16	16.444,21
		383.575,12

XIV- Detall del capítol 2n descentralitzat

	ARTICLE	2011	2010
10	CÀRRECS ACADÈMICS	6.342,96	6.158,02
12	ALTRES RETRIBUCIONS PAS FUNCIONARI	77.768,55	1.558.935,99
13	ALTRES RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL	79.764,50	8.235,09
16	QUOTES SOCIALS PERSONAL CAP. 2	29.970,46	354.099,81
17	ALTRE PERSONAL ESPECÍFIC	(225,90)	20.108,69
20	ARRENDAMENTS I CÀNONS	77.112,46	293.477,91
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	1.002.738,73	1.468.782,62
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	4.167.792,86	6.019.464,42
23	DESPESES DE VIATGES I DIETES	988.414,93	1.277.046,62
29	PETIT MOBILIARI I ALTRES BÉNS	-	624.900,29
32	DESPESES FINANCERES	9.682,06	9.911,93
48	AJUTS A FAMÍLIES I ENTITATS SENSE ÀNIM DE LUCRE	893.309,48	1.089.667,47
62	INVERSIONS EN BÉNS MOBLES	311.513,66	409.704,49
99	TRASLLATS DE RECURSOS	76.717,69	(102.067,99)
TOTAL		7.720.902,44	13.038.425,36

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XV- Devolucions d'ingressos. Exercici 2011

ARTICLE	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	PAGADES	PENDENTS DE PAGAR
30	6.079,28	6.079,28	-
31	2.163.584,14	2.163.584,14	-
32	22.456,17	19.656,17	2.800,00
39	1.104.174,91	1.104.174,91	-
40	13.750,00	13.750,00	-
49	11.656,78	10.341,23	1.315,55
54	252,00	252,00	-
70	1.797,90	1.617,90	180,00
79	568.126,44	540.310,92	27.815,52
TOTAL	3.891.877,62	3.859.766,55	32.111,07

XVI- Estat de la Tresoreria 2011

CONCEPTE	IMPORT
COBRAMENTS	585.960.502,83
DEL PRESSUPOST CORRENT	300.892.797,29
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	51.075.113,85
D'OPERACIONS EXTRAPRESSUPOSTÀRIES	233.992.591,69
PAGAMENTS	591.239.050,67
DEL PRESSUPOST CORRENT	326.765.491,78
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	34.180.521,59
D'OPERACIONS EXTRAPRESSUPOSTÀRIES	230.293.037,30
SALDO INICIAL DE LA TRESORERIA	7.984.799,69
TOTAL COBRAMENTS	585.960.502,83
TOTAL PAGAMENTS	591.239.050,67
SALDO FINAL DE LA TRESORERIA	2.706.251,85

1. Organització

1.1 Activitat

La Universitat Politècnica de Catalunya (d'ara endavant "la Universitat"), és una institució de dret públic al servei de la societat, amb personalitat jurídica i patrimoni propis. Disposa de plena autonomia de recerca, docent, 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 4/2008 d'universitats de 12 d'abril, per la Llei 1/2003 d'universitats de Catalunya de 19 de febrer, per les normes dictades per l'estat i la Generalitat de Catalunya i pels seus propis Estatuts, aprovats per decret de la Generalitat de Catalunya 225/2003 de 23 de setembre (publicats en el D.O.G.C. del 7 d'octubre de 2003).

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

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

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:

- a) La subvenció ordinària fixada anualment per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos.
- b) D'altres transferències corrents i de capital procedents d'administracions Públiques (central i autonòmica) i d'entitats privades.
- c) Decret 365/2011, de 12 de juliol, pel qual es fixen els preus dels serveis acadèmics a les universitats públiques de Catalunya i a la Universitat Oberta de Catalunya per el curs 2011-2012 i d'altres preus legalment establerts.
- d) Les subvencions, o aportacions rebudes amb finalitat específica, procedents d'entitats públiques i privades.
- e) Els rendiments procedents de l'explotació del patrimoni i d'altres activitats recollides a la Llei Orgànica d'universitats i als Estatuts.
- f) Ingressos de contractes o convenis.
- g) Productes d'operacions de crèdit per al finançament de les seves inversions.

- h) Romanents de tresoreria incorporats obtinguts com a conseqüència de la liquidació de l'exercici precedent.

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

1. Retribucions del personal docent i d'administració i serveis.
2. Despeses de funcionament, conservació i manteniment.
3. Despeses d'infraestructura i manteniment del material científic.
4. Inversions en edificis i altres construccions i d'equipament.
5. Despeses financeres.
6. Actuacions en recerca, formació del personal i d'altres despeses.

1.2 Estructura organitzativa bàsica

La Universitat està governada pels següents òrgans col·legiats: pel Claustre General, que és l'òrgan de màxima representació de la comunitat universitària; pel Consell Social, com a òrgan participatiu de la societat dins la Universitat; pel Consell de Govern, com a òrgan ordinari de govern.

La Universitat s'organitza en unitats bàsiques i unitats funcionals. Les unitats bàsiques de la Universitat són: els centres docents (escoles tècniques o politècniques superiors, facultats, escoles universitàries o escoles universitàries politècniques), els departaments i els instituts universitaris de recerca. Les unitats funcionals, creades pel Consell de Govern, són les responsables de donar suport a l'activitat acadèmica, de gestió o de servei a la comunitat universitària o a altres unitats.

La Universitat al tancament de l'exercici estava composta per 17 Centres docents propis, 6 Centres docents adscrits, 42 Departaments, 4 Instituts universitaris de recerca, 14 Biblioteques, 185 Grups i centres de recerca propis, 18 centres de recerca vinculats i 1 Institut universitari de recerca adscrit, radicats a diferents indrets de Catalunya, principalment a Barcelona, i pel curs acadèmic 2010/2011 compta amb 32.698 estudiants matriculats en centres propis, de primer i segon cicle i màsters universitaris (al curs anterior eren 31.816 estudiants matriculats).

El Rector de la Universitat Politècnica de Catalunya és d'excel·lentíssim i Magnífic Sr. Antoni Giró Roca i el President del Consell Social és l'Il·lm. Sr. Joaquim Boixareu

1.3 Estructura organitzativa comptable

Descentralització a nivell funcional:

Els òrgans gestors són els encarregats d'executar el pressupost de despesa corrent i de projectes d'investigació, seguint criteris homogenis per a tota la Universitat, dictats pel Servei d'economia.

El pagament i el cobrament de les factures és competència del Servei d'economia.

2. Bases de presentació

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Universitat, després de fer els ajustaments i reclasseficcacions necessaris, 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 els comptes anuals de la Universitat expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat economicopatrimonial i de l'execució del pressupost.

Les xifres incloses als comptes anuals estan expressades en euros sense decimals, a excepció dels quadres de l'estat de la liquidació del pressupost, que estan expressats en euros amb decimals i a excepció de les notes de la memòria que estan expressades en euros, milers d'euros o milions d'euros segons s'indiqui.

Els comptes anuals comprenen el balanç, el compte del resultat economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria. D'acord al Pla especial de comptabilitat esmentat anteriorment, l'estat de liquidació del pressupost hauria de presentar la liquidació del pressupost de despeses, la liquidació del pressupost d'ingressos i el resultat pressupostari. La Universitat no inclou les obligacions i els drets de pressupostos tancats, el compte general de la tresoreria ni el desglossament a l'estat del romanent de tresoreria entre exercici corrent i exercicis tancats, degut a que l'actual aplicació informàtica que gestiona la liquidació pressupostària no permet obtenir els esmentats imports.

A l'estat del romanent de tresoreria es mostra un romanent de tresoreria no afectat negatiu per import de 99,8 milions d'euros. Part del dèficit acumulat s'ha produït per l' incompliment dels ingressos previstos al model de finançament de la Generalitat de Catalunya a les Universitats Públiques per al període 2007-2010. En l'exercici 2011 la Generalitat va disminuir els ingressos previstos al pressupost inicial en 37,8 milions d'euros. Si no s'hagués produït aquesta retallada el resultat de l'exercici hagués estat de 20,1 milions d'euros de superàvit.

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



Edicions UPC, SL



Fundació Politècnica de Catalunya



UPC Net, SL



Parc Mediterrani de la Tecnologia, SL



INNOVA 31, SA



Agència d'acreditació de projectes d'investigació, desenvolupament i innovació tecnològica, SL (AIDIT, SL)



Fundació Parcs UPC



Fundació CIT

2.2 Agrupació de partides

A efectes de facilitar la comprensió del balanç i del compte del resultat economicopatrimonial, els esmentats estats es presenten de forma resumida, presentant-se les anàlisis requerides a les notes corresponents de la memòria.

3. Criteris comptables

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

3.1.1 Immobilitzacions immaterials

Les immobilitzacions immaterials figuren comptabilitzades al seu preu d'adquisició. L'amortització es calcula segons el mètode lineal i la taula següent mostra les vides útils estimades per a cada element:

	ANYS DE VIDA ÚTIL
BÉNS HISTÒRICS	0
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	5
DRETS DE SUPERFÍCIE	30

3.1.2 Immobilitzacions materials

3.1.2.1 Criteris generals d'inclusió al balanç

- S'activen dins l'immobilitzat material aquells elements de l'immobilitzat que s'utilitzen (o són susceptibles d'utilització) per al desenvolupament de les diferents activitats estatutàries de la Universitat, tant si li pertanyen en propietat com si la Universitat en té de fet el dret d'ús. L'immobilitzat material figura comptabilitzat pel seu cost d'adquisició.

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 el compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis, imputant-se al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent a l'element de l'actiu rebut en donació.

S'exclouen del balanç aquells elements que, tot i essent propietat de la Universitat, estan cedits a altres institucions (patrimoni lliurat en cessió), excepte el Centre de la Imatge i la Tecnologia Multimèdia, a UPCnet SL (part de l'edifici Vèrtex), al CIMNE i Edicions UPC SL i a l'Institut de Geomàtica, en no estar formalitzat el seu lliurament.

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 major valor del bé en la mesura en què suposin un augment de la seva capacitat, productivitat o allarguin la seva vida útil.
- Quan l'immobilitzat material es dona de baixa o es ven, el seu valor comptable i la seva amortització acumulada s'eliminen dels registres comptables. El benefici o pèrdua corresponent es porta a ingressos o despeses.

3.1.2.2 Terrenys i construccions

Els terrenys i construccions, on s'inclouen els edificis, adquirits fins al 31 de desembre del 1987, figuren al balanç per un valor determinat parcialment, que és equivalent al valor real en aquella data, menys l'amortització acumulada des d'aquella data. Les instal·lacions fixes formen part del saldo de construccions i estan registrades també pel seu valor de peritació.

Els elements incorporats a partir de l'1 de gener de 1988 figuren pel seu cost d'adquisició, menys l'amortització acumulada.

3.1.2.3 Altres categories d'immobilitzat material

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

3.1.2.4 Amortització de l'immobilitzat material

L'immobilitzat material s'amortitza pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cada element, o pel que fa a béns incorporats sobre els quals la Universitat en té el dret d'ús, en funció del període de cessió, si aquest és menor.

Les vides útils estimades per a cada categoria de l'immobilitzat material són les següents:

CONCEPTE	SUBCONCEPTE	ANS DE VIDA ÚTIL
CONSTRUCCIONS	CONSTRUCCIONS NOVES I MILLORES	60-75
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I MAQUINÀRIA	INSTAL·LACIONS GENERALS PERMANENTS	10
	MAQUINÀRIA I EQUIPAMENT ELECTRÒNIC	5
	MAQUINÀRIA I EQUIPAMENTS	10
UTILLATGE I MOBILIARI	MATERIAL D'OFICINA	10
	ÚTILS I EINES	10
	MOBILIARI	10
	MATERIAL INFORMÀTIC	4
ALTRE IMMOBILITZAT	AUTOMÒBILS I ALTRE MATERIAL DE TRANSPORT	5
	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	10

Les adquisicions s'amortitzen a partir de la data d'adquisició o de la posada en funcionament de l'element.

3.1.3 Immobilitzacions financeres permanents

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

3.1.3.1. Participacions en empreses del grup

Les dotacions de provisions es realitzen d'acord amb l'evolució dels fons propis de les societats participades.

3.1.3.2. Crèdits concedits

Els crèdits concedits es troben registrats pel seu valor de reemborsament. El risc d'insolvències dels crèdits a llarg termini es registren al compte "Provisions per a riscos i despeses".

3.1.4 Existències

Les publicacions editades per la Universitat i les adquisicions de llibres per a les biblioteques es consideren despesa de l'exercici.

3.1.5 Deutors

Els drets pendents de cobrament figuren a l'actiu del balanç pel seu valor nominal, dotant-se les provisions necessàries per a possibles insolvències. Vegeu nota 3.2.7.

3.1.6 Inversions financeres temporals

Les inversions financeres temporals figuren al seu preu d'adquisició o de mercat, si fos menor. Bàsicament eurodipòsits contractats a la Caixa.

3.1.7 Ingressos a distribuir en diversos exercicis

Corresponen a subvencions de capital rebudes pel finançament de béns de capital fix específics i figuren per l'import concedit.

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

El Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya de 1999 no modifica el criteri comptable esmentat en el paràgraf anterior, i a més, indica que les donacions d'elements de l'immobilitzat rebudes es comptabilitzaran també com les subvencions de capital.

3.1.8 Creditors

Els deutes a llarg i curt termini figuren en el balanç pel valor de reemborsament. Els creditors per compres, serveis prestats, subvencions o transferències figuren per l'import a satisfer.

3.1.9 Ajustaments per periodificació

- Subvencions per a projectes de recerca i per a inversions: les aportacions figuren per l'import concedit.

Des de l'exercici 1999 es comptabilitzen com a ajustaments per periodificació les subvencions per a projectes de recerca i per a inversions, que total o parcialment es destinaven a l'adquisició d'immobilitzat, imputant-se a ingressos de l'exercici quan es produïa la despesa corrent finançada, o a ingressos a distribuir en diversos exercicis en el cas que financessin béns de capital fix. La resta de subvencions, que només finançaven despesa corrent, es comptabilitzaven com ingrés de l'exercici.

- Preus públics per prestació de serveis: a la data de tancament de l'exercici, es difereixen en el passiu els preus públics (anuals i quadrimestrals) per prestació de serveis acadèmics universitaris corresponents als mesos restants del curs acadèmic.

3.1.10 Ingressos i despeses

Els drets i les obligacions es reconeixen comptablement com a ingressos o despeses, respectivament, segons el 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:

3.1.10.1 Ingressos

- Preus públics per prestació de serveis: els preus públics per la prestació dels serveis acadèmics universitaris, satisfets pels alumnes es reconeixen com a ingrés quan la Universitat els recapta. Els ingressos subvencionats pel Ministeri d'Educació i Ciència, es registren per curs acadèmic tal i com s'ha comentat anteriorment, a la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports que corresponen als mesos restants del curs acadèmic.
- Prestació de serveis: els ingressos per prestacions de serveis s'imputen seguint el criteri de meritació, és a dir, en funció del corrent de serveis que representa i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que en deriva. No obstant això, seguint el principi de prudència, la Universitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici.
- 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.

- Transferències i subvencions de capital: es comptabilitzen com s'explica a l'apartat 3.1.7.

3.1.10.2 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.
- Gratificacions per jubilació: al tancament de l'exercici es comptabilitza el passiu meritat en relació als compromisos de gratificacions per jubilació previstos al conveni col·lectiu del personal laboral de les universitats públiques catalanes. El mètode actuarial seguit és Crèdit Unitari Projectat, basat amb taules de mortalitat PERM2000p/PERF2000p i aplicant una taxa d'actualització del 3% anual TAE. Es reconeix un interès, comptabilitzat com a despeses financeres, del 4% anual sobre el passiu actuarial total, d'acord amb les recomanacions actuàries.
- Despesa corrent: al tancament de l'exercici, les despeses realitzades per béns i serveis rebuts, dels quals no es té la factura, es comptabilitzen com despeses de l'exercici i figuren al passiu del balanç a l'epígraf Creditors no pressupostaris.

3.1.11 Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions encaminades a la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzaran com a despesa de l'exercici en el que es produeixin. Quan suposin incorporacions a l'immobilitzat material, la finalitat del qual sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzarà com a major valor de l'immobilitzat.

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

Per a la preparació de la liquidació del pressupost de l'exercici 2011 s'ha tingut present la següent normativa: Bases d'execució del pressupost per al 2011, aprovades pel Consell Social el 21 de desembre de 2010; el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999; la Llei Orgànica 4/2008 d'universitats de 12 d'abril; el Decret Legislatiu 9/1994, de 13 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya; la Llei General Pressupostària, text refós aprovat pel Reial Decret Legislatiu 109/1988, de 23 de setembre, i altres normes de desenvolupament o concordants.

3.2.1 Reconeixement dels drets i de les obligacions

Els drets i les obligacions generalment es registren comptablement en el moment en què són exigibles jurídicament, independentment del moment del seu cobrament o pagament. A continuació es donen més detalls sobre l'aplicació d'aquest criteri:

3.2.2 Ingressos

3.2.2.1 Preus públics

Els preus públics corresponents a la prestació dels serveis acadèmics universitaris del curs lectiu es reconeixen com ingrés quan la Universitat els recapta. Així mateix, s'estableix una provisió per a les devolucions de preus públics que s'estima es produiran a l'exercici següent.

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

3.2.2.2 Prestació de serveis

Les prestacions de serveis es reconeixen com a ingrés en el moment en què la prestació del servei ha estat facturada.

3.2.2.3 Transferències i subvencions corrents

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

La càrrega financera dels préstecs subvencionats per la Generalitat de Catalunya es reconeix com ingrés (i com a despesa) en el moment en què aquesta és exigible per l'entitat financera.

3.2.2.4 Ingressos patrimonials

Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns immobles i cànons per concessions. Els ingressos financers es reconeixen a la seva liquidació per part de l'entitat financera, i els cànons, en el moment que s'emet la factura.

Les inversions financeres temporals es registren en un compte deutor extrapressupostari, anomenat "Valors de renda fixa a curt termini". Els interessos generats es recullen en el capítol pressupostari d'ingressos patrimonials.

3.2.2.5 Transferències i subvencions de capital

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

Les subvencions de capital a percebre de la Generalitat de Catalunya corresponents a l'amortització de l'endeutament bancari es reconeixen com ingrés quan aquesta és exigible al venciment.

Les subvencions de capital a percebre en concepte de fons FEDER es registren quan són aprovades per l'entitat que les atorga i a mesura que la Universitat necessita crèdit, és a dir, es registra l'ingrés en la mateixa quantitat que l'obligació que finança.

3.2.2.6 Actius financers

La Universitat inclou com a modificació pressupostària al Capítol VIII d'actius financers l'import de romanent de tresoreria afectat d'exercicis anteriors minorat per les anul·lacions d'ingressos i despeses d'exercicis anteriors. A l'exercici 2011 s'ha incorporat l'import del romanent de tresoreria afectat resultant de la liquidació pressupostària de l'exercici 2010.

La Universitat liquida al Capítol VIII d'actius financers en signe negatiu les anul·lacions de residus.

3.2.2.7 Passius financers

S'inclou com a ingrés el total cobrat a l'exercici 2011 en concepte de bestretes reintegrables al *Ministerio de Educación y al Ministerio de Ciencia e Innovación*.

3.2.3 Despeses

3.2.3.1 Despeses de personal

Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal docent i del personal d'administració i serveis (PAS) de la Universitat. Des de l'exercici 2001 les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal) es comptabilitzen com a pagades en el pressupost de l'exercici i es registra l'import pendent de pagar com a un creditor no pressupostari. Les retribucions es reconeixen com despesa quan es desemborsen, i les cotitzacions, en base al criteri de meritació. Generalment, la Universitat abona les quotes de la Seguretat Social amb tres mesos d'endarreriment; la Universitat disposa d'una autorització de la Tresoreria de la Seguretat Social de l'exercici 1988.

3.2.3.2 Despeses de béns corrents i serveis

Es reconeixen les obligacions quan es rep al Servei d'economia o a les diferents Unitats Estructurals, la factura o certificació corresponent amb tots els requisits legals, conformada pel responsable de la recepció del bé o de l'obra.

Tal i com es comenta a la nota 6.3, la Universitat a l'exercici 1998 va constituir la Societat UPCnet, SL. A l'any 2000 es va firmar un conveni específic de col·laboració entre la Universitat i UPCnet, l'objectiu del qual és la prestació de serveis informàtics. Aquest conveni té una durada de 20 anys, prorrogables automàticament per períodes de 5 anys. Es reconeixen com a despeses de béns corrents i serveis els imports facturats per UPCnet a la Universitat.

3.2.3.3 Despeses financeres

Es reconeixen en base a l'exigibilitat per part de l'entitat corresponent.

3.2.3.4 Transferències i subvencions corrents

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

3.2.3.5 Inversions reals

Al capítol d'inversions reals s'inclouen les inversions d'immobilitzat material, excepte les inversions en béns inventariables de menor quantia en relació amb el cost de la inversió, els quals figuren al capítol de Despeses de béns i serveis corrents. D'acord amb la classificació dins el pressupost de la Universitat, es presenten com a inversions reals determinades despeses d'investigació i recerca que no tenen la naturalesa d'immobilitzat material i que majoritàriament corresponen a convenis i projectes d'investigació.

3.2.3.6 Passius financers

Inclouen l'amortització dels préstecs. Es reconeix l'obligació quan és exigible al venciment o bé, si és el cas, es reconeix l'obligació quan s'amortitzen els préstecs anticipadament, vegeu nota 14.

3.2.4 Romanent de tresoreria

Les bases d'execució del pressupost de la UPC pel 2011 defineixen com a romanent de tresoreria la diferència entre els drets liquidats (cobrats i pendents de cobrament) i les obligacions concretes o reconegudes (pagades i pendents de pagament), i correspon al resultat de la liquidació d'ingressos i les despeses pressupostàries quan es produeix el tancament de l'exercici. És la suma dels romanents de crèdit més el possible increment dels ingressos liquidats (recaptats o no) en relació amb els pressupostats, en la part que no hagin estat utilitzats.

Una part del romanent de tresoreria pot estar afectada o compromesa per a unes determinades despeses. En la part que no hi estigui constitueix un romanent genèric, que pot ser utilitzat lliurement com un recurs de la Universitat per a l'exercici següent.

El romanent de tresoreria afectat o compromès es compona principalment dels ingressos destinats al finançament d'inversions reals del Pla Plurianual d'inversions (article 62), projectes d'investigació del *Ministerio de Ciencia e Innovación*, Generalitat de Catalunya i Unió Europea (article 64) i despeses de matrícules de cursos de postgrau i màsters, i del romanent de tresoreria especial, que prové bàsicament del capítol 2 "Despeses de béns corrents i serveis".

3.2.5 Altres drets i obligacions no exigibles

Pel que fa referència a alguns drets reconeguts de dubtós cobrament i a determinades contingències (nota 13), generalment la Universitat segueix el criteri de no introduir correccions a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats fins que es confirma definitivament la necessitat de cancel·lar el dret o reconèixer l'obligació.

3.2.6 Compromisos de despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs

L'import dels compromisos adquirits l'any 2011 a càrrec del pressupost 2012 a 2015 són 16.141 milers d'euros corresponents al capítol 2 i 6.

3.2.7 Provisió per insolvències

S'inclou una provisió per insolvències de 200.000 en la liquidació pressupostària. S'ha calculat en base a un estudi dels deutors tenint en compte la seva antiguitat i característiques i fent una dotació general d'un 10%.

Pel que fa a la provisió per insolvències del CTT també s'ha calculat en base l'antiguitat dels saldos superiors a un any i que no siguin de deutors públics i únicament s'ha incorporat a la comptabilitat financera ja que aquest tipus d'ingressos són específics i per tant en cas de insolvència es descomptaria del romanent.

4. Immobilitzacions immaterials

Els moviments registrats durant l'exercici en els comptes inclosos en immobilitzacions immaterials han estat els següents:

	DRETS DE SUPERFÍCIE	BÉNS HISTÒRICS	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	TOTAL
COST				
SALDO INICIAL 1.1.11	2.402.500	38.739	3.577.150	6.018.389
ENTRADES	-	-	2.921.295	2.921.295
SORTIDES	-	-	(9.662)	(9.662)
SALDO FINAL 31.12.11	2.402.500	38.739	6.488.783	8.930.022
AMORTITZACIONS				
SALDO INICIAL 1.1.11	261.750	-	563.865	825.615
ENTRADES	80.084	-	969.507	1.049.591
SORTIDES	-	-	(9.661)	(9.661)
SALDO FINAL 31.12.11	341.834	-	1.523.711	1.865.545
PROVISIÓ				0
SALDO INICIAL 01.01.11	-	-	18.922	18.922
ENTRADES	-	-	-	-
SORTIDES	-	-	-	-
SALDO FINAL 31.12.11	-	-	18.922	18.922
VALOR NET COMPTABLE				
INICIAL 1.1.11	2.140.750	38.739	2.994.363	5.173.852
FINAL 31.12.11	2.060.666	38.739	4.946.150	7.045.555

El 16 de maig i el 25 de setembre de 2008 la Generalitat de Catalunya va constituir dos drets reals de superfície sobre dos solars ubicats al Campus de Castelldefels. El termini de vigència d'ambdós drets de superfície tindrà una vigència de 30 anys, que podrà ser prorrogat per terminis que junt amb la durada inicialment pactada no superin els 75 anys.

5. Immobilitzacions materials

Els moviments registrats durant l'exercici en els comptes inclosos en immobilitzacions materials han estat els següents (expressat en euros):

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	INSTAL·LACIO NS TÈCNIQUES I MAQUINÀRIA	UTILLATGE I MOBILIARI	EQUIPS PROCÉS INFORMACIÓ	ALTRE IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT EN CURS	TOTAL
COST							
SALDO INICIAL 01.01.11	326.458.444	110.096.141	38.823.945	63.852.933	1.726.356	1.464.157	542.421.976
ENTRADES	12.817.578	3.745.121	1.039.898	2.135.618	51.952	251.519	20.041.686
SORTIDES	-803.651	-830.362	-170.940	-1.677.198	-27.749	-371	-3.510.271
TRASPASSOS	-39.652	39.652	-	-	-	-1.691.847	-1.691.847
SALDO FINAL 31.12.11	338.432.719	113.050.552	39.692.903	64.311.353	1.750.559	23.458	557.261.544
AMORTITZACIONS							
SALDO INICIAL 01.1.11	63.701.613	88.908.185	28.018.404	53.217.648	1.109.600	-	234.955.450
ENTRADES	4.807.488	6.143.369	2.102.683	4.964.213	114.248	-	18.132.001
BAIXES	-285.636	-822.729	-170.452	-1.667.858	-27.749	-	-2.974.424
TRASPASSOS	-	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL 31.12.11	68.223.465	94.228.825	29.950.635	56.514.003	1.196.099	-	250.113.027
PROVISIONS							
SALDO INICIAL 1.1.11	-	252.935	87.883	259.817	13.280	-	613.915
ENTRADES	-	-	-	-	-	-	-
SORTIDES	-	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL 31.12.11	-	252.935	87.883	259.817	13.280	-	613.915
VALOR NET COMPTABLE							
INICIAL 01.01.11	262.756.831	20.935.021	10.717.658	10.375.468	603.476	1.464.157	306.852.611
FINAL 31.12.11	270.209.254	18.568.792	9.654.385	7.537.533	541.180	23.458	306.534.602

- a) Amb data 4 de maig de 2001 es va signar el Contracte Programa entre la Universitat i la Fundació Politècnica de Catalunya pel període 2001-2006, en el qual s'acordà que amb motiu del trasllat de l'escola de Fotografia i de l'escola de Multimèdia de Terrassa, la Fundació dóna a la Universitat les inversions realitzades en les esmentades Escoles, el valor net comptable de les quals al 31 de desembre de 2000 era de 633 milers d'euros. Donat que la Fundació continua utilitzant aquest immobilitzat material (614 milers d'euros) i immaterial (19 milers d'euros) per dur a terme la seva activitat al nou edifici de Terrassa (Edifici Egarmedia), la Universitat va fer una provisió per la totalitat de l'immobilitzat rebut.
- b) Al 31 de desembre de 2011 hi ha elements de l'immobilitzat material amb un cost de 144.111 milers d'euros que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.
- c) Els elements pertanyents a tercers, cedits temporalment a la Universitat, i inclosos a l'immobilitzat material i immaterial, són els següents (en euros):

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	TERRENYS	CONSTRUCCIONS	DRETS DE SUPERFÍCIE	TOTAL
FACULTAT DE MATEMÀTIQUES	1.249.745	-	-	1.249.745
MAQUINÀRIA TÈXTIL	-	1.076.598	-	1.076.598
TERRENYS CAMPUS CASTELLDEFELS	-	-	2.402.500	2.402.500
	1.249.745	1.076.598	2.402.500	4.728.843

- Els Terrenys de la Facultat de Matemàtiques són propietat de la Universitat de Barcelona. Inicialment, segons acord de l'any 1980, varen estar cedits a la Universitat Politècnica de Catalunya per un període de 12 anys des de la seva entrada en funcionament. Amb data 16 de maig de 2001 es va signar un nou acord pel qual la Universitat de Barcelona cedeix la propietat del solar i l'edifici a la Universitat Politècnica de Catalunya. En el present exercici no ha estat encara inscrita al Registre de la propietat la transmissió de la titularitat a favor de la Universitat.
- La Universitat va rebre en cessió d'ús indefinit Maquinària tèxtil per valor de 277 i 799 milers d'euros als exercicis 1997 i 1999, respectivament, destinada a l'activitat docent i investigadora.
- El 19 de juny de 2003 la Universitat va signar amb l'ajuntament de Terrassa l'acord de cessió d'un solar ubicat a l'antic "Vapor Sala". La Universitat no ha registrat aquest terreny com a bé rebut.
- El 21 d'abril de 2005, l'ajuntament de Vilanova i la Geltrú cedeix en règim de concessió administrativa a la UPC, per un termini de 50 anys, la segona planta de l'edifici Neàpolis de 1.310 m²

A més, s'inclouen al balanç altres terrenys dels quals la Universitat no en té la propietat, però sí la seva cessió indefinida mentre es destinen a l'ensenyament. Són els següents:

	EN EUROS
ETS. D'ARQUITECTURA DEL VALLÈS	2.470.160
EU. POLITÈCNICA DE VILANOVA I LA GELTRÚ	643.083
ESCOLA DE FOTOGRAFIA DE TERRASSA	408.688
BIBLIOTECA DE TERRASSA I ESCOLA D'ARTS I OFICIS DE TERRASSA	991.670
RESIDÈNCIA D'ESTUDIANTS DE TERRASSA I ETS. D'ENGINYERS INDUSTRIALS	1.171.974
EU. D'ENGINYERIA TÈCNICA INDUSTRIAL DE TERRASSA	383.446
BIBLIOTECA I RESIDÈNCIA D'ESTUDIANTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ	112.293
TOTAL	6.181.314

6. Immobilitzat financer

Els moviments registrats durant l'exercici en el compte d'immobilitzacions financeres han estat els següents (expressat en euros):

	SALDO A 01.01.11	ALTES	BAIXES	SALDO 31.12.11
IMMOBILITZAT FINANCER	2.665.728	14.095	0	2.679.823
PROVISIÓ PER DEPRECIACIÓ	(851.660)		(280.449)	(1.132.110)
TOTAL	1.814.068	14.095	(280.449)	1.547.713

La relació de les participacions comptabilitzades de les quals és titular la Universitat a 31 de desembre de 2011 és la següent (expressat en euros):

ACCIONS	PARTICIPACIÓ	CAPITAL SOCIAL	FONS PROPIS	PARTICIPACIÓ UPC	PROVISIONS	VALOR NET
INNOVA 31 S.A.	37,00%	3.000.000	2.270.570	1.110.000	(269.889)	840.110,90
PARC MEDITERRANI DE LA TECNOLOGIA S.L.	99,91%	193.066	289.016	319.833	(31.077)	288.755,89
UPCNET S.L.	99,90%	309.515	1.016.948	309.221	-	309.221,00
AIDIT S.L.	50,00%	345.582	188.750	300.506	(300.506)	-
EDICIONS UPC S.L.	99,91%	135.392	93.168	530.637	(530.637)	-
INVERTEC	0,14%	17.858.000	15.832.127	25.000	-	25.000,00
ALTRES EMPRESES AMB PARTICIPACIÓ		-	-	84.626	-	70.531,00
TOTAL				2.679.823	(1.132.110)	1.547.714

6.1 INNOVA 31, SL

El 19 de juny de 2000 es va constituir la societat INNOVA 31, SA, amb un capital social de 3.000 milers d'euros. L'objecte social de la Societat és la promoció d'empreses que duguin a terme projectes empresarials amb contingut tecnològic i l'elaboració de plans d'estudis de viabilitat i plans estratègics. La participació de la Universitat és de 1.110 milers d'euros.

6.2 Parc Mediterrani de Tecnologia

El 21 de gener de 2001 es va constituir la societat Parc Mediterrani de la Tecnologia, SL, amb un capital social de 3.006 euros. L'objecte social de la Societat és la gestió de la construcció d'edificis on està previst que s'ubiquin els centres RDIT d'empreses privades i la conservació i manteniment d'espais externs que formen el Parc. Amb data 4 de març de 2002 la Universitat va subscriure una ampliació de capital mitjançant l'aportació d'un centre de transformació amb un valor net comptable de 178.949 euros, amb l'emissió de 178.949 noves participacions de valor nominal d'1 euro cadascuna.

El 16 de juliol de 2003 es va reduir el capital social de la Societat en la quantitat de 127.368 euros, mitjançant la disminució del valor nominal de les participacions, passant a tenir un valor de 0,30 euros. Acte seguit es va augmentar el capital social en 138.480 euros, mitjançant l'emissió i posada en circulació de 461.600 participacions de 0,30 cèntims d'euro. La Universitat va subscriure una ampliació mitjançant l'aportació d'unes instal·lacions elèctriques ubicades a la galeria de serveis del Campus de Castelldefels.

6.3 UPCnet, SL

El 24 de novembre de 1998 es va constituir UPCnet, Servei d'accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, SL. A 31 de desembre de 1999, el capital subscrit es composava de 500 participacions de 6,01 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades. Amb data 28 de desembre de 2000 la Universitat va subscriure l'ampliació de capital mitjançant l'aportació d'equips informàtics per import de 306.516 euros, amb l'emissió de 51.000 noves participacions de valor nominal 6,01 euros cadascuna. Amb data 22 de maig de 2001 es va adaptar el valor nominal de les participacions a euros.

A l'exercici 2000 es va firmar un conveni específic de col·laboració entre la Universitat i UPCnet, l'objectiu del qual és la prestació de serveis informàtics. Aquest conveni té una durada de 20 anys, prorrogables automàticament per períodes de 5 anys. L'última actualització data del 30 de juny de 2008.

6.4 AIDIT, SL

Amb data 18 de febrer de 2002 es va construir la societat Agència d'acreditació de projectes d'investigació, desenvolupament i innovació tecnològica, SL (AIDIT,SL) amb un capital social de 300.506 euros. La societat està participada en un 50% per la Universitat i el 50% restant per la *Fundación General de la Universidad Politécnica de Madrid*.

El 29 de desembre de 2003 es va reduir el capital social, en 255.430 euros per compensar pèrdues d'exercicis anteriors, mitjançant la disminució del valor nominal de les participacions en 0,85 euros. Simultàniament es va ampliar el capital en 300.506 euros. La UPC va subscriure l'ampliació per un import de 150.253 euros.

6.5 Edicions UPC, SL

El 1994 va ser constituïda la societat Edicions UPC, SL, amb un capital social de 3.005 euros. Durant els exercicis 1995, 1996 i 1997 es van formalitzar ampliacions de capital per un import total de 487 milers d'euros, subscrites íntegrament per la Universitat. El 23 de març de 1999 es va reduir el capital per a compensar pèrdues d'exercicis anteriors per un import de 330 milers d'euros. El 22 de maig de 2001 es va ampliar el capital en 57 euros mitjançant una aportació realitzada per la Universitat. Amb data 12 de setembre de 2001 es va ampliar capital per a compensar pèrdues d'exercicis anteriors, per un import de 70.862 euros. Al desembre de 2004 es va ampliar novament el capital per un import de 300.001 euros. En el mes de juny del 2008 es va reduir el capital social per tal de compensar les pèrdues acumulades i restablir l'equilibri entre el capital i el patrimoni comptable.

L'empresa Edicions UPC està en procés de liquidació, per integrar la seva activitat a la UPC.

6.6 Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica SA (INVERTEC, SA)

Amb data 11 d'abril de 2003 la Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica SA (INVERTEC, SA) constituïda el 29 de juliol de 2002 amb un capital social de 3.200.000 euros, va ampliar el capital social en 150.000 euros, dels quals la Universitat n'ha subscrit 25.000 euros, corresponents a 25.000 accions a 1EUR cadascuna. L'objectiu de la societat és participar temporalment en el capital d'empreses de base tecnològica de nova creació.

L'any 2009 es fa una ampliació de capital de 12 milions d'euros, subscrita en la seva totalitat pel CIDEM.

6.7 Fundació Politècnica de Catalunya

El 22 de juliol de 1994 es formalitzà la constitució de la Fundació Politècnica de Catalunya creada amb la finalitat bàsica de servir al foment i promoció de les activitats vinculades a la formació permanent, a l'extensió tecnològica i a la millora del potencial de les empreses i dels sectors econòmics i socials de Catalunya.

Les relacions entre la Universitat i la Fundació es regeixen per un conveni específic de col·laboració. Aquest conveni va ésser aprovat per la Junta de Govern de la Universitat el 28 de febrer de 1994 i té una durada de 5 anys, prorrogable automàticament per períodes iguals.

6.8 Saldos a cobrar i a pagar amb entitats vinculades

En els diferents epígrafs dels balanços a 31 de desembre de 2011 i 201 s'inclouen saldos a cobrar i a pagar amb entitats vinculades. Els més significatius són els següents:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	FUNDACIÓ UPC	UPCNET	PMT	EDICIONS UPC	FUNDACIÓ PARCS	FUNDACIÓ CIT
2011	DEUTORS PRESSUPOSTARIS	50.225	57.069	76.444	-	-
	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS (BESTRETES)	-	391.259	186.856	138.721	100.000
	TOTAL SALDO DEUTOR	50.225	448.328	263.300	138.721	100.000
	CREDITOR PRESSUPOSTARI	189.409	2.242.948	375.475	-	95.037
	CREDITOR NO PRESSUPOSTARI (BESTRETA)	2.000.000	-	-	-	-
	TOTAL SALDO CREDITOR	2.189.409	2.242.948	375.475	0	178.986
2010	DEUTORS PRESSUPOSTARIS	323.767	29.769	66.583	1.228	-
	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS (BESTRETES)	223	391.259	186.856	138.721	-
	TOTAL SALDO DEUTOR	323.990	421.028	253.439	139.949	-
	CREDITOR NO PRESSUPOSTARI (BESTRETA)	662.880	3.586.237	316.224	440	-
	CREDITOR PRESSUPOSTARI	1.000.000	-	-	-	-
	TOTAL SALDO CREDITOR	1.662.880	3.586.237	316.224	440	-

7. Deutors a llarg termini

El detall dels deutors a llarg termini és el següent:

	SALDO 01.01.11	ENTRADES	TRASPÀS A CURT TERMINI	SALDO 31.12.11
FINANÇAMENT A PERCEBRE DE LA GENERALITAT PER L'AMORTITZACIÓ DELS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	24.501.005			24.501.005
BESTRETA A RETORNAR PER CENTRE CIM	88.627			88.627
BESTRETA A RETORNAR PER LA FPC	454		(454)	0
INSTITUT DE CIÈNCIES FOTÒNIQUES	4.853.907		(667.845)	4.186.062
CTAE	392.442		(46.634)	345.808
INSTITUT DE GEOMÀTICA	150.580		(21.648)	128.932
CIMNE	503.437		(83.906)	419.531
BAOLAB	115.478			115.478
COMPTES EN PARTICIPACIÓ	722.080			722.080
ALTRES		7.978		7.978
TOTAL DEUTOR A LLARG TERMINI	31.328.010	7.978	(820.487)	30.515.501

- L'import de 24.501 milers d'euros correspon al compromís de garantir, per part de la Generalitat de Catalunya, els retorns dels crèdits atorgats pel *Ministerio de Educación y Ciencia* en la Convocatòria del Pla Nacional d'R+D+I (2004-2008). (Vegeu nota 13)
- La bestreta de l'ICT (Institut Català de Tecnologia) es va atorgar per finançar obres del Centre CIM. La devolució s'efectuarà en dotze pagaments, iniciats l'1 de desembre de 2004 i finalitzats l'1 de desembre de 2015. Aquesta bestreta està traspassada a la Fundació Centre CIM.
- La bestreta atorgada a la Fundació Politècnica de Catalunya, va ser per un import inicial de 1.135 milers d'euros.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- d) Correspon a les bestretes reemborsables atorgades a la UPC pel *Ministerio de Ciencia y Tecnología* i traspassades a l'Institut de Ciències Fotòniques.
- e) L'any 2008 el *Ministerio de Ciencia e Innovación* (MICINN) va atorgar a la UPC les bestretes per ser traspassades a l'Institut de Ciències Fotòniques, al CTAE, a l'Institut de Geomàtica i Baolab Microsystems SL, d'acord amb la convocatòria de concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics. Aquest imports a cobrar compensen les anualitats registrades a creditors a llarg termini. (Vegeu nota 13)
- f) L'any 2009 l'import registrat correspon a la segona anualitat de les bestretes atorgades pel MICINN a Baolab Microsystems SL, a través de la UPC. (Vegeu nota 13).
- g) Comptes en participació: el Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM) va acordar la concessió de Trampolins Tecnològics (TT) a través del programa INNOVA de la Universitat. Els TT són un instrument de capital concepte dissenyat pel CIDEM per donar suport financer a projectes basats en innovacions tecnològiques. Aquest model de finançament, des de l'any 2003 es realitza segons la figura contractual de comptes de participació. La Universitat rep l'import per realitzar les esmentades participacions del CIDEM, quedant comptabilitzat un passiu a l'epígraf "Ingressos a distribuir en diversos exercicis". (Vegeu nota 11).
- h) A 31 de desembre de 2011 els contractes signats amb empreses són els següents:

EN EUROS	TOTAL
ENGINDAT SOLUTIONS S.L.	87.300
OPENWIRED, S.L.	84.780
BAOLAB MICROSYSTEM, S.L.	100.000
ASTRON BIOMEDICAL S.L	50.000
JUSTINMIND S.L.	100.000
TECN.SOLAR CONCENTRADORA S.L.	100.000
ELEPHANT MEMO S.L.	100.000
HIDROMETEOROLOGICAL	100.000
	722.080

8. Deutors per drets reconeguts

La composició dels Deutors a 31 de desembre de 2011 i 2010 és la següent (en euros):

	2011	2010
DEUTORS PRESSUPOSTARIS	79.643.491	80.150.743
PROVISIONS PER A INSOLVÈNCIES	(3.536.550)	(3.079.992)
DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	2.939.906	2.261.898
TOTAL	79.046.847	79.332.649

a) Deutors pressupostaris

Els saldos dels principals deutors són els següents (en euros):

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	2011	2010
GENCAT-DEP.INNOVA.UNIV. I	37.889.418	37.337.438
AGAUR,AGENCIA GESTIÓ AJUTS	7.759.305	4.682.892
MIN CIENCIA E INNOVACIÓN	4.472.970	5.044.088
MINISTERIO DE EDUCACIÓN	2.349.222	1.425.469
CIDEM	2.168.204	3.300.981
MIN INDUSTRIA TURISMO Y CO	1.866.604	1.823.641
BCN.SUPERCOMPUTING CENTER	773.538	561.415
GENCAT-DEP.TREBALL	587.956	573.274
MIN FOMENTO	546.040	553.762
ACC10	544.038	4.429
ABENGOA SOLAR NEW T.	542.220	349.240
SEMARKET,S.A.	487.200	487.200
FUNDACIÓ I2CAT	267.137	446.773
UNIVERSITAT DE BARCELONA	215.919	870.915
CONSORCI ESCOLA INDUSTRIAL	208.237	704.903
ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY	9.670	535.671
ADMIN PRODUC I GESTIÓ SA	-	490.394
AGRUP.INV.ESTRATÉGICA-PROY	-	405.488
ALTRES DEUTORS	18.955.814	20.552.769
TOTAL	79.643.492	80.150.742

- El saldo a cobrar del **Departament d'Innovació, Universitats i Empresa de la Generalitat** a 31 de desembre de 2011 inclou, deutes antics corresponents als exercicis 2002 al 2005 per import de 6.534 milers d'euros.

També s'hi inclou l'anualitat 2011 corresponent al Programa de Formació per a la Recerca (PROFOR) per import de 1.388 milers d'euros; 9.089 milers d'euros en concepte de millora addicional condicionada a objectius i 4.049 milers d'euros corresponents a la transferència corrent del mes de setembre.

Respecte al finançament del Pla d'Inversions resten pendents de cobrament 4.588 milers d'euros de l'anualitat 2006 i 8.033 milers d'euros del 2011.

- El saldo a cobrar del **Ministerio de Educación y Ciencia** correspon principalment a les subvencions concedides per a la realització de projectes de recerca, gestionats pel Centre de Transferència de Tecnologia, a la part no ingressada de la matrícula del curs acadèmic 2011/2012 d'alumnes becats i d'alumnes que pertanyen a famílies nombroses de tres fills, així com altres subvencions.

b) Provisions per insolvències

El total de la provisió correspon a les següents partides: 139 mil euros corresponents a la bestreta d'Edicions UPC, 2.859 milers d'euros d'una provisió global pel deute dels clients vinculats a l'activitat de recerca, finalment una provisió de 539 milers d'euros corresponents a diverses partides de dubtós cobrament.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

c) Deutors no pressupostaris

	2011	2010
FUNDACIÓ POLITÈCNICA DE CATALUNYA	-	223
EDICIONS UPC, SL	138.721	138.721
UPCNET, SL	391.259	391.259
PARC MEDITERRANI DE LA TECNOLOGIA, SL	186.856	186.856
ALTRES DEUTORS	2.500.453	1.544.839
TOTAL	3.217.289	2.261.898

- Els saldos amb la Fundació Politècnica de Catalunya, Edicions UPC, SL i UPCNet, SL corresponen a bestretes concedides per fer front a despeses de funcionament. La bestreta concedida al Parc Mediterrani de la Tecnologia té com a finalitat finançar un edifici al campus de Castelldefels.
- Dins d'altres deutors s'hi inclouen les bestretes al professorat del Centre de Transferència de Tecnologia per realitzar despeses de funcionament dels projectes de recerca.

9. Tresoreria

La composició de la tresoreria a 31 de desembre de 2011 i 2009 és la següent (expressat en euros):

	2011	2010
CAIXA	28.415	35.056
BANCS	2.677.924	7.953.216
TOTAL	2.706.339	7.988.272

10. Fons propis

Els moviments registrats durant l'exercici en els comptes de fons propis han estat els següents (en euros):

	SALDO 01.01.11	ENTRADES	SORTIDES	APLICACIÓ DEL RESULTAT	SALDO 31.12.11
PATRIMONI	4.252.133	-	-	4.660.046	8.912.179
PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ	(6.273.774)	-	-	-	(6.273.774)
PATRIMONI REBUT EN CESSIÓ	4.728.843	-	-	-	4.728.843
RESULTAT DE L'EXERCICI 2010	4.660.046	-	-	(4.660.046)	-
RESULTAT DE L'EXERCICI 2011	-	-	-	(38.798.622)	(38.798.622)
TOTAL	7.367.248	-	-	(38.798.622)	(31.431.374)

El detall del patrimoni lliurat en cessió és el següent:

	EN EUROS
TERRENYS RESIDENCIA ESTUDIANTS A BARCELONA	499.981
TERRENYS RESIDENCIA ESTUDIANTS VILANOVA	1.171.974
TERRENYS RESIDENCIA ESTUDIANTS TERRASSA	643.084
LOCAL CEDIT A CESCA	270.000
LOCALS CEDITS AL CENTRE CIM	1.196.723
MOBILIARI CEDIT AL CENTRE CIM	451.064
LOCALS CEDITS A BSC	881.365
MOBILIARI CEDIT A BSC	16.783
MOBILIARI I EQUIPS CIMNE	473.465
MOBILIARI CEDIT A RESIDÈNCIES D'ESTUDIANTS DE BARCELONA I TERRASSA	669.335
TOTAL PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ	6.273.774

- Terrenys Residencia estudiants a Barcelona: Terrenys lliurats en cessió a l'empresa que té adjudicada la Residència d'estudiants situada al Campus Nord de Barcelona. El període de concessió és de 45 anys. La concessió finalitza el 2047.
- Terrenys Residencia estudiants Vilanova: Terrenys lliurats en cessió a l'empresa que té adjudicada la Residència d'estudiants situada al Campus de Vilanova i la Geltrú per un període de 49 anys i sis mesos i finalitzarà el desembre del 2051.
- Terrenys Residencia estudiants Terrassa: Terrenys lliurats en cessió a l'empresa que té adjudicada la Residència d'estudiants situada a Terrassa des de l'1 de setembre del 1996. El període de concessió és de 45 anys i finalitza el 31 d'agost del 2042.
- Local cedit a CESCA: Correspon a la valoració del local situat a l'edifici A1 del Campus Nord (Annexus).
- Locals i mobiliari cedit al centre CIM: Cessió d'espais i mobiliaris al centre CIM ubicats a l'edifici U del Campus Sud.
- Locals i mobiliari cedit al BSC: S'inclouen locals i equipaments cedits al Barcelona Supercomputing Center (BSC) ubicat a l'edifici R.
- Mobiliari i equips CIMNE: Cessió d'ús de diversos equipaments i instal·lacions adquirits per la UPC mitjançant el finançament obtingut per la convocatòria de Parcs Tecnològics al CIMNE ubicat a l'edifici PMTH.

11. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

El moviment del compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis durant l'any 2011 ha estat el següent (en euros):

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	SALDO INICIAL 01.01.11	ENTRADES DE L'EXERCICI	IMPUTACIÓ A RESULTATS	SALDO FINAL 31.12.11
SUBVENCIONS DE CAPITAL INVERSIONS	152.941.217	2.344.336	(6.080.565)	149.204.988
COMPTES EN PARTICIPACIÓ	722.080	-	-	722.080
TOTAL	153.663.297	2.344.336	(6.080.565)	149.927.068

- Els ingressos a distribuir en diversos exercicis es componen de les subvencions de capital de la Generalitat, de l'Estat, i del sector privat per al finançament de béns de capital fix i de les donacions rebudes, d'acord amb la política comptable de reconeixement d'ingressos explicada a la nota 3.1.7.
- Dins de les entrades de l'exercici s'inclou les donacions rebudes per un import de 13,9 milers d'euros.

12. Provisions per a riscos i despeses

No s'han realitzat moviments per aquest concepte:

	SALDO INICIAL 01.01.11	ENTRADES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO FINAL 31.12.11
PROVISIÓ RECÀRRECS SEGURETAT SOCIAL	14.236	-	-	-	14.236
PROVISIÓ PER PENSIONS	6.940.210	-	-	-	6.940.210
TOTAL	6.954.446	-	-	-	6.954.446

La Universitat té un passiu registrat, en base a un estudi actuarial realitzat a 31 de desembre de 2008, incrementat per les actualitzacions corresponents per als exercicis 2009 i 2010. A l'exercici 2011 no s'ha realitzat previsió ja que la plantilla ha disminuït i es preveu que no es tornaran a pagar premis de jubilació.

13. Creditors a llarg termini

Els moviments dels creditors a llarg termini registrats durant l'exercici han estat els següents:

	SALDO A 01.01.11	PRÉSTECES DISPOSATS	RECLASSIFICACIÓ A CURT TERMINI	RECLASSIFICACIÓ PROCEDENT DEL CURT TERMINI	SALDO A 31.12.2011
BESTRETA FONS FEDER	969.107		(107.981)		861.126
BESTRETA REINTEGRABLE	43.706.787	37.018.308	(13.954.607)	3.404.244	70.174.732
ADEQUACIÓ D'ESPAIS	947.824		(121.908)		825.916
TOTAL	45.623.718	37.018.308	(14.184.496)	3.404.244	71.861.774

Adequació d'espais

El préstec en concepte d'adequació d'espais correspon a les obres realitzades a la seu de la Fundació UPC finançades pel contractista. Préstec a retornar en 10 anys a un tipus d'interès de l'euribor +2,25, revisable al mes de juny.

Bestreta reintegrable

El *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar el 29 de desembre de 2000 un préstec per import de 14.755 milers d'euros per al finançament d'equipament i infraestructura científicotecnològica i per serveis a l'activitat empresarial, així com per a sistemes d'informació. Part d'aquest import va ser concedit a través de la Fundació Parc Científic (1.502 milers d'euros).

Tanmateix, el *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar el 28 de desembre de 2001 un préstec per import de 180 milers d'euros per al finançament del projecte de Tecnologies per a l'internet inalàmbric realitzat per l'entitat vinculada Parc Mediterrani de la Tecnologia.

El 17 de desembre de 2002, el *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar un préstec per import de 1.683 milers d'euros. La finalitat del préstec era el finançament de dos projectes: un per la investigació d'excedència en el camp de les ciències fotòniques i l'altre per import de 783 milers d'euros per diversos projectes d'investigació.

El 17 de desembre de 2003, el *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar dos préstecs per import de 1.257 euros per al finançament dels projectes d'investigació. Aquests préstecs van ser disposats durant l'any 2004.

El 18 de novembre de 2004 el *Ministerio de Educación y Ciencia* (MEC) atorgà un préstec de 963 milers d'euros pel finançament de dos projectes d'investigació. Aquest préstec es va cobrar l'any 2008.

La convocatòria 2005 del MEC (anualitats 2005 i 2006) per a la concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics, per import de 14.814 milers d'euros. Les dues anualitats han estat cobrades a l'any 2008.

La convocatòria 2006 del MEC (anualitats 2006 i 2007) per a la concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics per import total de 9.686.796 euros. La primera anualitat es va cobrar el 2007 per un import de 5.410 milers d'euros i l'any 2009 es va cobrar l'anualitat corresponent per un import de 4.276 milers d'euros.

Tant per la convocatòria 2005 com per la convocatòria 2006 existeix la garantia de retorn per part de la Generalitat (Vegeu nota 7).

La convocatòria 2007 del MEC (anualitats 2007 i 2008) per a la concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics per import total de 9.121.810 euros. Les dues anualitats han estat cobrades a l'any 2008. Dins de la convocatòria s'inclouen 5.558.716 euros transferits a altres entitats donat que la UPC fa de entitat col·laboradora i transfereix els fons a altres entitats (Inst. de Ciències Fotòniques, CTAE i Inst. De Geomàtica) aquestes quantitats es retornaran a la UPC per aquestes entitats.

(veure nota7).

L'any 2009 es va cobrar una bestreta a compte de la convocatòria FEDER resolta l'any 2008. Aquesta bestreta és al 0% a retornar en 10 anys. L'any 2009 també es va cobrar la convocatòria de l'any 2008 regulada pel conveni de col·laboració entre l'*Administración General del Estado* i la Comunitat Autònoma, per import de 2.160 milers d'euros i la segona anualitat de la convocatòria Parcs 2007 corresponents a Baolab per import de 60 milers d'euros (Vegeu nota 7.f).

Les disposicions realitzades al llarg del 2010 corresponien a:

- La convocatòria ACTEPARQ, 2009 per import de 1.105.272 euros en concepte de préstec i 67.600 euros en concepte de bestreta.
- La tercera anualitat de la convocatòria de Parcs 2007 atorgada a Baolab per import de 58.500 euros.
- Les anualitats 2009 i 2010 de la convocatòria de Parcs 2008, també de Baolab.

En el 2011 s'han registrat els següents préstecs:

- Convocatòria ACTEPARQ 2009 anualitat 2010 per import de 14.392.888
- Campus d'excel·lència internacional INNOCAMPUS BKC i INNOCAMPUS Energia per 6.000.000 i 7.000.000 d'euros respectivament.
- Convocatòria INPLANTA anualitat 2010 i 2011 per 6.536.772 i 2.745.240 euros respectivament.

L'interès de les bestretes reintegrables denominades INNOCAMPUS i INNPLANTA tenen un interès de l'1,17% anual. La resta de les bestretes reintegrables tenen el 0% d'interès.

La Universitat ha demanat anualment aplaçaments al *Ministerio de Economía y Hacienda* de les amortitzacions amb venciment 2004 a 2011

En resum, l'import aplaçat i els interessos són:

VENCIMENT	IMPORT APLAÇAT	IMPORT INTERESSOS
DESEMBRE 2012	2.461.298	239.602
DESEMBRE 2013	3.249.593	329.757
DESEMBRE 2014	1.702.121	206.099
TOTAL	7.413.012	775.458

La composició de les bestretes de parcs atorgades és la següent:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	NOM DEL PARC	Import Concedit	Amortització Realitzades	2012	2013	2014	2015	Resta Venciments
16-2000	Centre T. de Vilanova	1.256.115,33	575.719,54	209.352,56	209.352,56	157.014,42	104.676,28	
17-2000	Centre T. Terrassa	4.495.570,59	2.060.469,84	749.261,76	749.261,76	561.946,32	374.630,88	
18-2000	Centre T. Manresa	619.042,46	283.727,79	103.173,74	103.173,74	77.380,31	51.586,87	
19-2000	P. Mediterrani de la T.	6.881.588,61	3.154.061,46	1.146.931,44	1.146.931,44	860.198,16	573.465,72	
PCT-P.CIENTIFIC BCN	P. Científic de Barcelona	1.502.530,24	1.001.686,88	125.210,86	125.210,86	125.210,86	125.210,86	
2001-15	P. Mediterrani de la T.	173.996,00	66.036,95	28.789,08	28.789,08	21.591,81	14.394,54	14.394,54
PU-2002-3	P. M.T. C. Fotònica	900.000,00	262.500,00	150.000,00	150.000,00	112.500,00	75.000,00	150.000,00
PU-2002-55	14 projectes	783.150,00	228.420,50	130.526,00	130.526,00	97.894,50	65.263,00	130.520,00
PCT-200200-2003-22	Inv.detergencia, ultraviolet...	150.000,00	31.250,00	25.000,00	25.000,00	18.750,00	12.500,00	37.500,00
PCT-200200-2003-38	Equipament projectes Fotonica	385.874,66	80.390,55	64.312,44	64.312,44	48.234,33	32.156,22	96.468,68
PCT-200200-2003	Inv.detergencia, ultraviolet...	257.574,47	38.346,65	44.979,02	44.979,02	32.196,81	19.414,59	77.658,39
PCT-Q0818003F/04	Inv. Caracteriz. Mat. Micro y nano.	963.497,00	120.437,13	160.582,84	160.582,84	120.437,13	80.291,42	321.165,68
PCT-Q0818003F-2005 1	Conv.2005 anual 2005 fin Generalitat	4.547.124,59	209.061,67	789.210,76	765.692,81	556.631,15	371.087,43	1.855.437,15
PCT-Q0818003F-2005 2	Conv.2005 anual 2006 fin Generalitat	9.796.740,00	-	1.224.592,50	1.632.790,00	1.224.592,50	816.395,00	4.898.370,00
PCT-Q0818003F-2006 1	Conv.2006 anual 2006 fin Generalitat	5.410.748,20	-	676.343,52	901.791,36	676.343,52	450.895,68	2.705.374,12
PCT-Q0818003F-2006 2	Conv.2006 anual 2007 fin Generalitat	4.276.037,70	-	356.336,48	534.504,72	534.504,72	356.336,48	2.494.355,30
PCT-Q0818003F-2007 1	ICFO, CTAE, Geom. Proj. Halcón	5.566.553,70	463.879,48	463.879,48	463.879,48	463.879,48	463.879,48	3.247.156,30
PCT-Q0818003F-2007 2	ICFO, CTAE, Geom. Proj. Halcón	3.555.256,70	-	296.271,39	296.271,39	296.271,39	296.271,39	2.370.171,14
PARC 08/12 UPC 1-4	Besòs/Vilan/HPCC/ RDIT	1.692.923,25	-	141.076,93	141.076,93	141.076,93	141.076,93	1.128.615,53
PPT-430000-2008-1	Baolab Microsystems, S.L.	55.462,47	-	7.923,21	7.923,21	7.923,21	7.923,21	23.769,66
PPT-430000-2009-1	Baolab Microsystems, S.L.	60.015,00	-		8.573,57	8.573,57	8.573,57	34.294,29
PPT-430000-2009-38	Baolab Microsystems, S.L.	79.006,00	-		11.286,57	11.286,57	11.286,57	45.146,29
PPT-430000-2010-1	Baolab Microsystems, S.L.	58.566,90	-			8.366,70	8.366,70	41.833,50
PPT-430000-2010-38	Baolab Microsystems, S.L.	73.627,00	-			10.518,14	10.518,14	52.590,72
PEP-440000-2009-3	Edifici Gaia III Terrassa	1.037.672,00	-		86.472,67	86.472,67	86.472,67	778.253,99
PEP-440000-2009-3	Edifici Gaia III Terrassa	67.600,00	-		5.633,33	5.633,33	5.633,33	50.700,01
PEP-440000-2009-3	Edifici Gaia III Terrassa	67.600,00	-	22.533,33	22.533,33	22.533,34		-
PEP-470000-2009-005	ARTEPARQ Edif. Rdit Castelldefels	8.027.633,92	-			668.969,49	668.969,49	6.689.694,94
PEP-440000-2009-003	ARTEPARQ Edif. Gaia III Terrassa	1.919.845,00	-			159.987,08	159.987,08	1.599.870,84
PEP-120000-2009-005	ARTEPARQ Edif. Besós G Barcelona	-	-					-
CEI 10-2-0007	INNOCAMPUS BKC (*)	5.961.400,00	-			554.381,30	554.381,30	5.543.813,02
CEI 10-2-0007	INNOCAMPUS BKC (*)	38.600,00	-		38.600,00			-

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

NOM DEL PARC			Import Concedit	Amortització Realitzades	2012	2013	2014	2015	Resta Venciments
	INNOCAMPUS C. ENERGIA	(*)	7.000.000,00	-			650.966,07	650.966,07	6.509.660,66
PEP-120000-2010-0-001	INNPLANTA PEP-120000-2010-001	(*)	2.667.148,03	-			248.031,84	248.031,84	2.480.318,37
PEP-120000-2010-002	INNPLANTA PEP-120000-2010-002	(*)	1.479.078,70	-			137.547,15	137.547,15	1.375.471,51
PEP-120000-2010-003	INNPLANTA PEP-120000-2010-003	(*)	159.643,18	-			14.846,04	14.846,04	148.460,43
PEP-120000-2010-003	INNPLANTA PEP-120000-2010-003 Ant. Reem.	(*)	159.643,18	-		159.643,18			-
PEP-440000-2010-001	INNPLANTA PEP-440000-2010-001	(*)	82.700,00	-			7.690,70	7.690,70	76.906,99
PEP-440000-2010-002	INNPLANTA PEP-440000-2010-002	(*)	232.600,00	-			21.630,67	21.630,67	216.306,71
PCT-Q0818003F	INNPLANTA ANUALITAT 2011 PRÉSTAMO		2.745.240,40	-				228.770,03	2.516.470,37
PCT-Q0818003F	INNPLANTA ANUALITAT 2011 ANTIC. REEMB		108.907,82	-				9.075,65	99.832,17
PPT-430000-2011-38	Baolab Microsystems, S.L.		74.856,00	-			10.693,71	10.693,71	53.468,58
UNPC05-33-050	Infraestructuras		995.255,00	497.627,50	99.525,50	99.525,50	99.525,50	99.525,50	99.525,50
UNPC08-4E-001 022	Préstamos FEDER		1.094.406,40	230.558,94	107.980,96	107.980,94	107.980,94	107.980,94	431.923,68
			87.460.830,50	9.304.174,88	7.123.793,80	8.222.298,73	8.970.212,36	7.483.403,13	48.395.499,06

(*) Inclouen els ajornaments

14. Creditors a curt termini

14.1 Creditors

Aquest epígraf presenta el següent detall:

	2011	2010
CREDITORS PRESSUPOSTARIS	18.948.503	34.958.551
ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	22.925.784	20.369.490
ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	13.742.464	1.940.663
ALTRES CREDITORS PER OPERACIONS FINANCERES	20.304.302	19.279.038
TOTAL	75.921.053	76.547.742

14.1.1 Creditors pressupostaris

El detall d'aquest concepte és com segueix:

	2011	2010
UPCNET, S.L.	2.242.948,14	3.194.978,57
UNION FENOSA COMERCIAL,	1.471.384,14	-
ISS FACILITY SERVICES. S	1.361.069,22	1.420.266,38
CONSORCI DEL BESOS	706.017,90	7.132.615,97
CONSORCI ESCOLA IND. DE	507.589,70	391.115,95
CONSTRUCTORA DE CALAF, S	431.537,77	403.489,80
FERROVIAL AGROMAN, S.A.	328.420,38	-
PROTECCION DE PATRIMONIOS	308.280,43	104.982,44
ISTEM,S.L.U.	289.308,32	32.682,88
I.D. GRUP, S.A.	201.593,73	1.404.139,34
RQP ARQUITECTURA, S.L.	198.629,84	252.384,10
SOCIEDAD PREVENCIÓN ASEPEYO,	191.380,51	192.170,03
FUNDACIO POLITECNICA DE	189.408,55	662.203,99
PARC MEDITERRANI DE TECNOLOGIA	375475,10	156.935,63
ALTRES CREDITORS	10.145.460	19.610.586
TOTAL CREDITORS PRESSUPOSTARIS	18.948.503	34.958.551

14.1.2 Administracions Públiques

Els conceptes que componen el compte són els que es detallen a continuació (en euros):

	2011	2010
RENDA PERSONES FÍSQUES	14.721.534	11.833.708
SEGURETAT SOCIAL	8.651.934	8.998.639
IMPOST DEL VALOR AFEGIT	(931.475)	(968.644)
ALTRES CONCEPTES	483.791	505.787
TOTAL	22.925.784	20.369.490

- El saldo de Seguretat Social, pendent de pagament a 31 de desembre de 2011, correspon a les quotes dels mesos d'octubre a desembre de 2011, les quals s'han ingressat durant el primer trimestre de 2012.
- El saldo d'Hisenda Pública correspon a les retencions a compte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques dels mesos de juliol, agost, novembre i desembre de 2011, ja que es tenia autoritzat l'aplaçament del pagament d'octubre i novembre. Els mesos de juliol, agost i desembre s'han ingressat el gener de 2012 i el mes de novembre, el mes de febrer 2012.
- La Universitat està, en relació a l'IVA, subjecta a la regla de la prorrata. El saldo deutor pendent a la data de tancament correspon al resultat de les liquidacions de l'IVA de l'exercici 2011.
- El saldo d'altres conceptes correspon a les quotes de Drets Passius, MUFACE i altres entitats, del mes de desembre de 2011, les quals s'han ingressat al gener de 2012.

14.1.3 Altres creditors no pressupostaris

La composició és el següent:

	2011	2010
PROVISIÓ PER DEVOLUCIÓ DE MATRICULA	300.000	300.000
BESTRETA PER SUBVENCIONS PENDENTS DE COBRAMENT	11.120.000	
PRÉSTEC A CURT TERMINI FUNDACIÓ UPC	2.000.000	1.000.000
PROVISIÓ PAGUES EXTRAORDINARIES I DE VACANCES	5.794.462	5.813.465
PROVISIÓ TRANSFERÈNCIES PROJECTES EUROPEUS	5.790.514	6.163.206
PRÉSTEC A CURT TERMINI	7.242.353	6.467.105
ALTRES PROVISIONS	1.799.437	1.475.925
TOTAL	34.046.766	21.219.701

- Provisió transferències projectes europeus:** la Universitat actua com a coordinadora en projectes d'investigació portats a terme per socis col·laboradors. Al tancament de l'exercici, s'ha aprovisionat un total de 5.790 milers d'euros corresponents a subvencions percebudes que resten pendents d'assignar als socis col·laboradors.
- Préstecs a curt termini:** s'inclou com a préstecs a curt termini, l'import de les bestretes reintegrables procedents del Ministerio de Ciencia y Tecnología amb venciment 2010 (vegeu nota 13).
- Altres creditors no pressupostaris:** inclou bàsicament els cobraments pendents d'aplicació al tancament de l'exercici.

- l) **Bestreta per subvencions pendents de cobrament:** Correspon a l'operació realitzada a 31.12.2009 per tal de compensar el retard en el cobrament de les subvencions de la Generalitat i del MEC.

15. Ajustaments per periodificació

El moviment del compte durant l'exercici 2011 ha estat el següent:

- La imputació a ingressos a distribuir en diversos exercicis correspon a la part de les subvencions que han estat destinades a finançar béns de capital fix.
- La imputació a ingressos de l'exercici correspon a la part de les subvencions destinades a finançar despesa corrent.

	SALDO INICIAL 01.01.11	ENTRADES DE L'EXERCICI	IMPUTACIÓ INGRESSOS A DISTRIBUIR	IMPUTACIÓ INGRESSOS DE L'EXERCICI	SALDO FINAL 31.12.2011
DIFERIMENT D'INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS	9.681.924	11.062.849		(9.681.924)	11.062.849
SUBVENCIONS DE CAPITAL	0	8.616.296	(2.344.336)	(2.815.068)	3.456.892
PERIODIFICACIÓ ROMANENTS SUBVENCIONS	107.285.184	114.332.506		(107.285.184)	114.332.506
INGRESSOS ANTICIPATS DE PROJECTES	361.460	35.191		(89.750)	306.901
SUBVENCIÓ AMORTITZACIÓ PARCS	25.004.442				25.004.442
TOTAL	142.333.010	134.046.842	(2.344.336)	(119.871.926)	154.163.590

- a) El saldo de preus públics per a prestació de serveis acadèmics universitaris correspon als ingressos diferits per prestació de serveis acadèmics universitaris dels mesos romanents del curs acadèmic 2011/2012.
- b) El saldo d'ingressos anticipats de projectes de recerca inclou l'import cobrat en concepte de transferències per a recerca d'annualitats futures.
- c) El saldo de subvencions i altres ingressos inclou l'import dels ingressos rebuts que al tancament de l'exercici no han estat gastats i queden com a romanent afectat (vegeu nota 3.1.9).
- d) El saldo de subvencions de capital correspon a les subvencions no gastades i atorgades a la Universitat com a bestreta a compte del Pla d'Inversions Universitari anualitat 2010.

16. Transaccions amb entitats vinculades

En el compte del resultat economicopatrimonial de l'exercici 2010 s'inclouen els següents ingressos i despeses amb entitats vinculades, sent els principals els següents:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	VOLUM OPERACIONS 2011		VOLUM OPERACIONS 2010	
	SERVEIS PRESTATS	SERVEIS REBUTS	SERVEIS PRESTATS	SERVEIS REBUTS
FUNDACIÓ POLITECNICA	2.422.370,51	205.142,98	2.673.772,03	666.835,89
UPC NET	233.386,45	13.430.930,75	216.328,60	15.025.013,91
PARC MEDITERRANI DE TECNOLOGIA	129.001,85	1.256.379,53	118.756,90	1.172.581,39
EDICIONS UPC	872,17	51.171,64	4.350,75	271.138,34
FUNDACIO Parcs UPC	749,35	282.450,44	-	-
FUNDACIO CIT UPC	749,35	178.986,09	-	-
	2.787.129,68	15.405.061,43	3.013.208,28	17.135.569,53

17. Vendes i prestacions de serveis

Dins d'aquest apartat s'inclou el volum total de l'activitat relacionada amb vendes de publicacions i impresos, així com la prestació de serveis complementaris a l'ensenyament i els convenis i serveis relacionats amb les empreses.

18. Altres ingressos de gestió ordinària

El detall d'aquest epígraf és (en euros):

	2011	2010
PREUS PÚBLICS I TAXES	40.135.011	37.003.847
LLOGUERS	1.138.341	985.138
CONCESSIONS	372.337	2.250.189
INTERESSOS	202.562	18.245
ALTRES	2.715.574	7.190.825
TOTAL	44.563.825	47.448.244

19. Transferències i subvencions (ingressos)

El detall dels imports de les transferències i subvencions rebudes en els exercicis 2010 i 2009 és el següent:

	2011	2010
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	21.622.422	20.283.561
SUBVENCIONS CORRENTS	182.562.828	223.584.884
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	4.893.394	19.072.575
TOTAL	209.078.644	262.941.020

- L'ingrés per subvencions corrents correspon bàsicament a la subvenció transferida concedida anualment per la Generalitat de Catalunya.

- Les transferències corrents inclouen bàsicament altres subvencions de la Generalitat de Catalunya.
- El compte de transferències de capital inclou les destinades al finançament de projectes de recerca que no suposen l'adquisició d'elements de l'immobilitzat i les traspassades al resultat de l'exercici que corresponen a la part de les subvencions per projectes de recerca que durant l'exercici 2011 s'han materialitzat en despesa corrent (vegeu nota 15).

20. Beneficis i ingressos extraordinaris

Dins de beneficis i ingressos extraordinaris s'inclou:

	2011	2010
SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES AL RESULTAT DE L'EXERCICI	6.080.565	7.083.088
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	(624.386)	(56.313)
TOTAL	5.456.179	7.026.775

L'ingrés de subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici correspon a la part proporcional de la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb subvencions de capital (vegeu nota 11).

21. Despeses de personal

L'epígraf de despeses de personal es detalla com segueix:

	2011	2010
SOUS, SALARIS I SIMILARS	205.337.068	206.955.814
CÀRREGUES SOCIALS	30.160.332	31.549.954
INDEMNITZACIONS	381.912	101.019
TOTAL	235.879.312	238.606.787

Sous, salaris i similars inclou, entre d'altres conceptes, les despeses del Capítol I de la liquidació pressupostària.

El número de personal de la Universitat a la data de tancament dels exercicis 2011 i 2010 s'ha calculat sense tenir en compte les substitucions de curta i llarga durada, les substitucions per baixa de maternitat o les substitucions per reduccions de jornada, entre altres exclusions. A 31 de desembre de cada any, el personal a la UPC és el següent:

	2011	2010
PERSONAL DOCENT		
Professorat Numerari	1.249	1.303
Professorat Contractat	1.372	1.477
TOTAL PERSONAL DOCENT	2.621	2.780
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ I SERVEIS (PAS)		
PAS Funcionari	791	914
PAS Laboral	689	780
TOTAL PAS	1.480	1.694
TOTAL PERSONAL	4.101	4.474

22. Transferències i subvencions (Despeses)

Són transferències i subvencions corrents que es destinen a institucions relacionades amb la Universitat, bàsicament fundacions i associacions estudiantils.

23. Pèrdues i despeses extraordinàries

Dins de pèrdues i despeses extraordinàries s'inclouen els següents saldos (en euros):

	2011	2010
PÈRDUES PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	535.847	186.566
DESPESES I PÈRDUES EXTRAORDINÀRIES	1.434.503	6.873.453
TOTAL	1.970.350	7.060.019

Les despeses i pèrdues extraordinàries inclouen principalment les anul·lacions d'ingressos liquidats als pressupostos d'exercicis anteriors.

24. Honoraris d'auditoria

Els honoraris rebuts per BDO AUDITORES SL pels serveis d'auditoria totalitzen 25.075 euros (IVA inclòs). No hi ha honoraris rebuts per altres serveis prestats per altres societats que utilitzen la marca BDO AUDITORES SL.

25. Medi ambient

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter ambiental en els que pogués incórrer la Universitat que fossin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estarien adequadament coberts mitjançant la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil subscrita per la Universitat .

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Durant l'exercici 2011 la Universitat ha rebut subvencions per import de 534.779,02 euros, per finançar activitats relacionades amb el medi ambient. L'import destinat a aquestes activitats ha estat de 444.016,31 euros.

26. Quadres de finançament

26.1 Variació capital circulant (en euros)

	2011		2010	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
DEUTORS		285.802		10.543.952
CREDITORS	626.689			455.542
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS				
TRESORERIA		5.281.933	2.928.635	
AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ		11.830.580	3.803.214	
TOTAL	626.689	17.398.315	6.731.849	10.999.494
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	-16.771.626		-4.267.645	

26.2 Ajustaments a realitzar per a arribar als recursos procedents d'operacions de gestió (en euros)

	2011	2010
RESULTAT DE L'EXERCICI	(38.798.622)	4.660.046
AUGMENTS:	19.997.888	19.486.112
- DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	19.181.592	19.055.444
- PROVISIÓ DEPRECIACIÓ IMMOBILITZAT FINANCER	280.449	232.036
- PÈRDUES PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	535.847	186.266
- DOTACIÓ PROVISIÓ PREMI JUBILACIÓ		12.366
DISMINUCIONS:	6.080.565	7.083.088
- SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES A RESULTATS	6.080.565	7.083.088
RECURSOS PROCEDENTS D'OPERACIONS DE GESTIÓ	(24.881.299)	17.063.070

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

FONS APLICATS	2011	2010	FONS OBTINGUTS	2011	2010
RECURSOS APLICATS EN OPERACIONS DE GESTIÓ	24.881.299	-	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	2.344.336	13.077.739
ADQUISICIONS D'IMMOBILITZACIONS MATERIALS I IMMATERIALS	21.271.134	17.063.070	DEUTES A LLARG TERMINI	37.018.308	1.384.072
ADQUISICIONS D'IMMOBILITZACIONS FINANCERES	14.095	614	TRASPÀS A CURT TERMINI DE DEUTORS A LLARG TERMINI	812.509	88.491
DEUTORS A LLARG TERMINI			ALTRES DEUTES		
TRASPÀS PROVISIÓ PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI	0	743.039	CANCEL·LACIÓ DEUTES		
TRASPÀS A CURT TERMINI CREDITORS A LLARG	14.184.496	6.467.105	APLAÇAMENT DEUTES PROCEDENT DE CURT TERMINI	3.404.244	3.094.943
CANCEL·LACIÓ DE PRÉSTECES A LLARG TERMINI			ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT FINANCER		
TOTAL APLICACIONS DE FONS	60.351.024	21.912.890	TOTAL ORÍGENS DE FONS	43.579.397	17.645.245
			DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	16.771.626	4.267.645
TOTAL	60.351.024	21.912.890	Total	60.351.023	21.912.890

27. Altres documents relacionats amb l'estat de liquidació del pressupost

27.1 Operacions extrapressupostàries

27.1.1 Deutors per operacions extrapressupostàries

Els saldos deutors per operacions extrapressupostàries al 31 de desembre de 2011 i 2010 han estat els següents (expressat en euros):

COMPTE DEUTORS	SALDO 31-12-10	INGRESSOS	PAGAMENTS	SALDO 31-12-11
BESTRETES I PRÉSTECES CONCEDITS				
BESTRETES DE PERSONAL	-112.318,87	412.311,26	361.945,29	-61.952,90
BESTRETES VÀRIES A JUSTIFICAR	-23.921,02	0,00	0,00	-23.921,02
BESTRETES A CENTRES (ANTICS FONS DE MANIOBRA)	-70.847,69	0,00	13.196,26	-84.043,95
BESTRETES UPCNET	-391.258,89			-391.258,89
BESTRETES EDICIONS UPC	-138.720,98	185.200,00	185.200,00	-138.720,98
FUNDACIÓ POLITÈCNICA CATALUNYA	-222,89	469.012,33	468.789,44	0,00
PARC MEDITERRANI DE TECNOLOGIA	-186.856,33	0,00	0,00	-186.856,33
ASSOCIACIÓ D'AMICS	0	0	42.132	-42.131,83
AVAÇADES PER COMPRES O SERVEIS	-30.965,58	7.627,48	13.915,03	-37.253,13
PRÉSTEC A EMPRESES	-62.154,15	0,00	0,00	-62.154,15
CRÈDITS A LLARG TERMINI	-104.106,46	698.080,52	697.627,28	-103.653,22
DIPOÏSITS A CURT TERMINI				
VALORS DE RENDA FIXA A CURT TERMINI	-1,72	131.455.000,00	131.454.998,28	0,00
FIANCES CONSTITUÏDES A CURT TERMINI	-6.745,35	0,00	0,00	-6.745,35
ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS				
COMPTE D'AVANÇADA CTT	81.915,78	1.268.370,04	1.247.662,39	102.623,43
PAGAMENTS PENDENTS DE JUSTIFICAR	-54.934,36	7.222,52	5.579,05	-53.290,89
ALTRES DEUTORS	-1.160.759,42	441.184,89	486.814,89	-1.206.389,42
DEUTORS PER IVA GRUP D'ENTITATS	0,00		27.166,30	-27.166,30
TOTAL COMPTE DEUTORS	-2.261.897,93	134.944.009	135.005.026	-2.322.914,93

27.1.2 Creditors per operacions extrapressupostàries

Els saldos creditors per operacions extrapressupostàries al 31 de desembre de 2011 i 2010 han estat els següents (expressat en euros):

COMPTES CREDITORS	SALDO 31-12-10	INGRESSOS	PAGAMENTS	SALDO 31-12-11
<u>HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IMPOSTOS</u>				
RENDA PERSONES FÍSQUES	11.833.708,19	40.603.001,08	37.715.175,03	14.721.534,24
RETENCIONS JUDICIALS	218,47	0,00	0,00	218,47
IMPOST DEL VALOR AFEGIT	-968.644,32	6.890.663,32	6.853.493,82	-931.474,82
<u>PREVISIÓ SOCIAL</u>				
DRETS PASSIUS	533.777,02	1.822.943,87	1.842.499,84	514.221,05
QUOTA OBRERA	1.578.905,05	6.418.504,15	6.455.610,08	1.541.799,12
MUFACE I D'ALTRES MUTUALITATS	115.806,28	802.017,23	804.456,94	113.366,57
ASSEGURANÇA ESCOLAR	-144.015,30	26.225,10	26.225,10	-144.015,30
QUOTA PATRONAL	7.419.734,23	34.921.958,87	35.231.558,09	7.110.135,01
<u>PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ</u>				
DE PROJECTES EUROPEUS CTT	2.593,54	0,00	0,00	2.593,54
INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ	125.222,62	205.716,76	134.468,54	196.470,84
DE CONVENIS DE COOPERACIÓ EDUCATIVA	14.199,90	51.441,82	86.750,32	-21.108,60
ALTRES PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ CTT	675.858,01	333.231,35	562.629,91	446.459,45
DIFERÈNCIES A REGULARITZAR	43.070,07	3.282.886,34	3.326.396,12	-439,71
ALTRES PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00			0,00
<u>ALTRES COMPTES</u>				
COMPTES DE PERCEPTORS CTT	3.222,93	25.263,37	22.991,87	5.494,43
FIANCES A CURT TERMINI	-382.994,54	11.233.693,52	98.552,87	10.752.146,11
COOPERATIVA ABACUS	16.551,05	0,00	0,00	16.551,05
INGRESSOS ANTICIPATS	39.049,00	35.192,14	30.593,14	43.648,00
PREVISIÓ DEVOLUCIÓ MATRÍCULA	300.000,00	2.127.017,37	2.127.017,37	300.000,00
ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	1.103.890,70	3.064.750,83	2.167.993,10	2.000.648,43
TOTAL COMPTES CREDITORS	22.310.152,90	111.844.507,12	97.486.412,14	36.668.247,88

- Els saldos d'IRPF, IVA i Seguretat Social corresponen a les retencions a compte, quotes a ingressar i cotitzacions dels últims mesos de 2010, les quals s'han ingressat en el primer trimestre del 2011.
- Des de l'exercici 2001 les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal) es comptabilitzen com a pagades en el pressupost de l'exercici i es registra l'import pendent de pagar com a un creditor no pressupostari.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

27.2 Conciliació de l'Estalvi del compte del resultat economicopatrimonial de l'exercici 2010 i el romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2011

	EN EUROS
ESTALVI DEL COMPTE DE RESULTAT	(38.798.622)
OPERACIONS PRESSUPOSTÀRIES NO REFLECTIDES AL COMPTE DE RESULTAT ECONOMIC PATRIMONIAL	14.812.165
Adquisicions i donacions per altes de l'immobilitzat	(21.252.353)
Adquisicions immobilitzat financer	(14.095)
Bestreta reintegrable	37.018.308
Préstecs liquidats	(119.919)
Altres subvencions de capital	8.602.378
Pagament ajuntament, previst en comptabilitat financera	-
Préstec a Fotònica (devolució)	-
Devolució bestreta reintegrable	(9.414.176)
Cancel·lació provisió per a responsabilitats	-
Altres	(7.978)
Retorn bestreta FEDER	-
Bestreta reintegrable per altres entitats	-
Desemborsament d'accions pendents	-
OPERACIONS COMPTABLES NO REFLECTIDES A LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	20.440.438
Dotació amortització immobilitzat	19.178.511
Provisió per depreciació immobilitzat financer	280.449
Dotació provisió per insolvències	456.122
Despeses extraordinàries per baixes de l'immobilitzat	535.847
Ajust immobilitzat per incorporació anys anteriors	-
Subvencions de recerca traspasades a resultats (de 130)	(6.080.565)
Subvencions de capital traspasades a resultats	(2.815.068)
Variació provisió pagues i vacances	(19.003)
Ingressos préstecs llarg termini	299.891
Provisió factures no comptabilitzades .	(124.755)
Provisió transferències a realitzar	(372.692)
Periodificació de preus públics	1.380.925
Provisió premi de jubilació	0
Periodificació d'ingressos per activitat CTT	7.047.321
Provisió interessos aplaçament parcs	48.560
Periodificació facturació ICFO	(59.157)
Provisió devolució beques centres adscrits 2011/2012	684.052
VARIACIÓ DE ROMANENT	(14.190.417)
Romanent específic a 31.12.2009	115.135.791
Romanent específic a 31.12.2010	(129.326.208)
Romanent genèric de l'exercici	(17.736.436)
Romanent acumulat d'exercicis anteriors	(82.152.328)
TOTAL ROMANENT GENÈRIC ACUMULAT	(99.888.764)

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

La documentació adjunta (pàgina 1 a 57) que inclou el balanç a 31 de desembre de 2011, el compte de resultat economicopatrimonial, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici 2011, han estat signats per la Gerència i el Rector de la Universitat.

Barcelona, a 30 d'abril de 2012



Rector de la Universitat Politècnica de
Catalunya
Magnífic Sr. Antoni Giró Roca



Gerenta de la Universitat Politècnica
de Catalunya
Sra. Carme López Pol

**UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA**

**Comptes anuals corresponents
a l'exercici 2012 juntament
amb l'informe d'auditoria
de comptes anuals**



UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA
INFORME D'AUDITORIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2012

Informe d'auditoria de comptes anuals

Al Consell Social de la UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

1. Hem auditat els comptes anuals de la **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA** (en endavant "la Universitat"), al 31 de desembre de 2012, que comprenen el balanç, el compte de resultats economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. La Gerència de la Universitat és responsable de la formulació dels comptes anuals de la Universitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Universitat (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els citats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat. Excepte per la limitació descrita en el paràgraf 2 següent, el treball s'ha realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Al 31 de desembre de 2012, la Universitat mostra uns romanents totals afectats per import de 110.948 milers d'euros, tal com es mostra a l'estat "VII detall de romanents 2012" de la memòria adjunta. D'aquests un import de 80.214 milers d'euros, prové del Centre de Transferència Tecnològica (CTT), que està format per multitud de projectes gestionats per diversos professors de la Universitat. A la data del nostre informe no disposem de suficient informació que ens permeti determinar quins romanents estan en fase d'execució i quins són romanents històrics, amb l'activitat finalitzada i pendents de tancar i traspasar al resultat economicopatrimonial. En conseqüència desconeixem si la totalitat d'aquest import està adequadament classificat com a romanent afectat, dins del detall de romanents, així com dintre de l'estat del romanent de tresoreria.
3. Al 31 de desembre de 2012, la Universitat presenta obligacions reconegudes superiors al pressupost definitiu aprovat en l'estat "liquidació del pressupost de despeses", generant un dèficit. Aquest fet representa un incompliment de la normativa comptable pública aplicable.
4. Al 31 de desembre de 2012, la Universitat mostra en l'epígraf deute a curt termini amb entitats de crèdit del passiu del balanç, un import total de 24.068 milers d'euros. Al 31 de desembre de 2012, no s'han cancel·lat les pòlisses amb entitats financeres, com a conseqüència de la falta de liquiditat. Aquest fet suposa l'incompliment de la normativa comptable pública aplicable.
5. En la nostra opinió, excepte per l'efecte d'aquells ajustaments que es podrien haver considerat si no haguéssim tingut la limitació descrita al paràgraf 2 anterior, i excepte pels efectes de les salvetats descrites en el paràgrafs 3 i 4 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 POLITÈCNICA DE CATALUNYA** al 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions, de la liquidació del pressupost, del resultat economicopatrimonial i dels recursos obtinguts i aplicats, corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

6. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte al que s'indica a la nota 8 "deutors per drets reconeguts" de la memòria adjunta, en relació a que al 31 de desembre de 2012, la **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA** mostra un compte pendent de cobrar del Departament d'Innovació, Universitats i Empresa de la Generalitat de Catalunya, per un import total de 11.061 milers d'euros, procedents d'exercicis anteriors al 2006. De la informació facilitada pel Departament d'Economia i Coneixement, es desprèn que, tot i que es reconeix el deute amb la UPC, els pressupostos de la Generalitat no han consignat cap import per fer front a aquest pagament.
7. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte de l'assenyalat en la Nota 2.1 de la memòria adjunta, en la qual s'indica que la situació econòmica i financera de la Universitat s'ha vist perjudicada per la no obtenció de determinats ingressos previstos, aspecte que, juntament amb els dèficits obtinguts en exercicis anteriors, li porta a presentar un dèficit acumulat de 110.838 milers d'euros, al 31 de desembre de 2012.

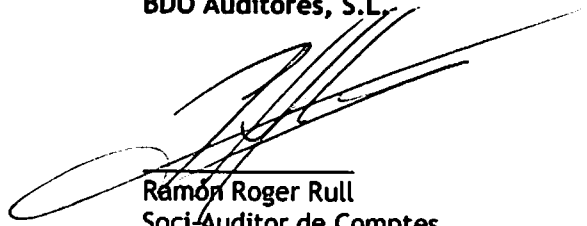
Així mateix, i pel mateix motiu, la comptabilitat financera mostra una pèrdua en l'exercici 2012 de 28.515 milers d'euros i uns fons propis negatius, al 31 de desembre de 2012, per import de 59.946 milers d'euros.

La posició actual del capital circulant disponible per la Universitat, juntament amb el ritme de venciment de les obligacions derivades de despeses amb finançament afectat, pot comportar l'aparició d'importants necessitats de tresoreria en un futur immediat. Aquesta circumstància determina la necessitat de prendre mesures que permetin una millora de les disponibilitats líquides de la Universitat, que possibilitin el compliment de les seves obligacions.

Per tal de corregir aquesta situació, la Gerència de la Universitat al febrer de 2012 va preparar un pla de viabilitat fins l'any 2014, amb l'objectiu de posar en marxa les mesures oportunes que permetin reduir el dèficit actual. A data actual s'ha iniciat un procés d'anàlisi per tal de refer aquest pla d'acord amb la nova realitat de la Universitat.

Els Comptes Anuals de la Universitat adjunts s'han preparat en base al principi d'empresa en funcionament, el que pressuposa l'obtenció de resultats positius futurs que compensin el dèficit acumulat o, si s'escau, el recolzament financer de les institucions.

BDO Auditores, S.L.


Ramon Roger Rull
Soci-Auditor de Comptes

Barcelona, 31 de maig de 2013

**COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA**

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

Membre exercent:

BDO AUDITORES, S.L.

Any **2013** Núm. **20/13/09482**
CÒPIA GRATUITA

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

**UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA**

Comptes anuals a 31 de desembre de 2012

Índex

I- Balanç al 31 de desembre de 2012 i 2011 (en euros).....	5
II- Comptes del resultat econòmicopatrimonial per als exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre de 2012 i 2011 (en euros)	6
III- Estat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2012 (en euros)	7
IV- Resultat pressupostari.....	8
V.1- Liquidació del pressupost d'Ingressos 2012 (expressat en euros)	9
V.2- Liquidació del pressupost de despeses 2012 – Procés de pagament (expressat en euros)	11
VI.1- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Drets pendents de cobrament	13
VI.2- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Obligacions pendents de pagament.....	14
VII- Detall del romanent exercici 2012.....	15
VIII- Estat de les modificacions de crèdit de l'exercici 2012 (expressat en euros).....	16
IX- Estat del romanent de tresoreria de l'exercici 2012 (expressat en euros).....	17
X- Compte general del deute	17
XI- Estat dels compromisos de la despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs	18
XII- Liquidació del pressupost de despeses. Procés de gestió	19
XIII- Despeses de personal liquidades fora del capítol 1	20
XIV- Detall del capítol 2n descentralitzat	20
XV- Estat de la Tresoreria 2012	21
 1. Organització.....	22
1.1 Activitat.....	22
1.2 Estructura organitzativa bàsica	23
1.3 Estructura organitzativa comptable	23
2. Bases de presentació	24
2.1 Imatge fidel.....	24
2.2 Agrupació de partides	25
3. Criteris comptables	25
3.1 Criteris comptables aplicats al balanç i al compte del resultat econòmicopatrimonial.....	25
3.1.1 Immobilitzacions immaterials	25
3.1.2 Immobilitzacions materials	25
3.1.2.1 Criteris generals d'inclusió al balanç	25
3.1.2.2 Terrenys i construccions.....	26
3.1.2.3 Altres categories d'immobilitzat material	26
3.1.2.4 Amortització de l'immobilitzat material.....	26
3.1.4 Existències	27
3.1.5 Deutors.....	27
3.1.6 Inversions financeres temporals.....	27
3.1.7 Ingressos a distribuir en diversos exercicis.....	27
3.1.8 Creditors.....	27
3.1.9 Ajustaments per periodificació.....	28
3.1.10 Ingressos i despeses	28
3.1.10.1 Ingressos	28
3.1.10.2 Despeses	29
3.1.11 Medi ambient.....	29
3.2 Criteris comptables aplicats a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats	29
3.2.1 Reconeixement dels drets i de les obligacions	29
3.2.2 Ingressos	30
3.2.2.1 Preus públics	30
3.2.2.2 Prestació de serveis.....	30
3.2.2.3 Transferències i subvencions corrents	30
3.2.2.4 Ingressos patrimonials.....	30
3.2.2.5 Transferències i subvencions de capital	30
3.2.2.6 Actius financers	31

3.2.2.7	Passius financers	31
3.2.3	Despeses	31
3.2.3.1	Despeses de personal	31
3.2.3.2	Despeses de béns corrents i serveis	31
3.2.3.3	Despeses financeres	31
3.2.3.4	Transferències i subvencions corrents	31
3.2.3.5	Inversions reals	32
3.2.3.6	Passius financers	32
3.2.4	Romanent de tresoreria	32
3.2.5	Altres drets i obligacions no exigibles	32
3.2.6	Compromisos de despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs	32
3.2.7	Provisió per insolvències	32
4.	Immobilitzacions immaterials	33
5.	Immobilitzacions materials	33
6.	Immobilitzat financer	35
7.	Deutors a llarg termini	38
8.	Deutors per drets reconeguts	39
9.	Tresoreria	41
10.	Fons propis	41
11.	Ingressos a distribuir en diversos exercicis	42
12.	Provisions per a riscos i despeses	43
13.	Creditors a llarg termini	43
14.	Creditors a curt termini	48
15.	Ajustaments per periodificació	50
16.	Transaccions amb entitats vinculades	50
17.	Vendes i prestacions de serveis	51
18.	Altres ingressos de gestió ordinària	51
19.	Transferències i subvencions (ingressos)	51
20.	Beneficis i ingressos extraordinaris	52
21.	Despeses de personal	52
22.	Transferències i subvencions (Despeses)	53
23.	Pèrdues i despeses extraordinàries	53
24.	Honoraris d'auditoria	53
25.	Medi ambient	53
26.	Quadres de finançament	54
27.	Altres documents relacionats amb l'estat de liquidació del pressupost	55

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

I- Balanç al 31 de desembre de 2012 i 2011 (en euros)

ACTIU	2012	2011	Notes	PASSIU	2012	2011	Notes
IMMOBILITZAT	342.636.023	345.643.371		FONS PROPIS	(59.946.142)	(31.431.374)	10
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	6.418.347	7.045.555	4	PATRIMONI	(29.886.442)	8.912.179	
IMMOBILITZAT MATERIAL	304.611.197	306.534.602	5	PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ	(6.273.774)	(6.273.774)	
IMMOBILITZAT FINANCER	1.469.633	1.547.713	6	PATRIMONI REBUT EN CESSIÓ	4.728.843	4.728.843	
DEUTORS A LLARG TERMINI	30.136.846	30.515.501	7	RESULTAT DE L'EXERCICI	(28.514.769)	(38.798.622)	
DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS	76.878.312	79.046.847	8	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	147.023.167	149.927.068	11
TRESORERIA	872.260	2.706.339	9	PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	6.954.446	6.954.446	12
				CREDITORS A LLARG TERMINI	66.393.269	71.861.774	13
				CREDITORS A CURT TERMINI	103.122.319	75.921.053	14
				CREDITORS PRESSUPOSTARIS	23.244.981	18.948.503	
				ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	33.297.274	22.925.784	
				DEUTE A CURT TERMINI AMB ENTITATS DE CRÈDIT	24.067.878	-	
				ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	22.512.186	34.046.766	
				AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ	156.839.536	154.163.590	15
TOTAL ACTIU	420.386.595	427.396.557		TOTAL PASSIU	420.386.595	427.396.557	

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

II- Comptes del resultat economicopatrimonial per als exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre de 2012 i 2011 (en euros)

DESPESES	2012	2011	Notes	INGRESSOS	2012	2011	Notes
DESPESES DE FUNCIONAMENT	289.185.394	313.768.766		VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	28.503.453	33.791.574	17
DESPESES DE PERSONAL	214.562.957	235.879.312	21	ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	54.501.730	44.563.825	18
SOUS I SALARIS	184.987.420	205.718.980		PREUS PÚBLICS DE MATRÍCULA I TAXES	50.281.505	40.135.011	
COTITZACIONS SOCIAL	29.575.537	30.160.332		CÀNONS, LLOGUERS I FÒRUMS INTERESSOS	4.217.488	4.224.665	
DOTACIÓ D'AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	18.638.065	19.178.510	4 i 5	ALTRES INGRESSOS	817	202.562	
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	53.905.638	57.836.478		TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	193.419.657	209.078.654	19
DESPESES FINANCERES	2.078.734	874.466		BENEFICIS I INGRESSOS EXTRAORDINARIS	6.799.049	5.456.179	20
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	19.823.835	15.949.737	22				
PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES	2.729.429	1.970.350	23				
ESTALVI				(DESESTALVI)	(28.514.769)	(38.798.622)	

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

III- Estat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2012 (en euros)

DRETS LIQUIDATS DE L'EXERCICI			284.461.666,25
CAP. 3R	TAXES I ALTRES INGRESSOS	86.474.067,60	
CAP. 4T	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	154.740.817,57	
CAP. 5È	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.993.402,29	
CAP. 7È	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	41.213.378,79	
CAP. 8È	ACTIUS FINANCERS (ROMANENTS)	25.000,00	
CAP. 9È	PASSIUS FINANCERS	15.000,00	
OBLIGACIONS CONTRETES DE L'EXERCICI			311.819.443,38
CAP. 1R	REMUNERACIONS DE PERSONAL	178.707.546,36	
CAP. 2N	DESPESES CORRENTS	45.834.892,62	
CAP. 3R	DESPESES FINANCERES	1.587.433,09	
CAP. 4T	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.929.073,74	
CAP. 6È	INVERSIONS REALS	73.638.009,47	
CAP. 8È	ADQUISICIÓ D'ACCIONS	139.060,39	
CAP. 9È	PASSIUS FINANCERS	3.983.427,71	
DRETS LIQUIDATS - OBLIGACIONS CONTRETES			-27.357.777,13
DESPESES FINANÇADES AMB ROMANENT ESPECÍFIC 2011			127.357.011,88
LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI			99.999.234,75
ROMANENT ESPECÍFIC 2012			110.948.236,68
DÈFICIT DE L'EXERCICI 2012			-10.949.001,93
TOTAL DÈFICIT ACUMULAT FINS 2011			-99.888.764,29
TOTAL DÈFICIT ACUMULAT EL 2012			-110.837.766,22

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

IV-Resultat pressupostari

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	IMPORTS
A) OPERACIONS CORRENTS	243.208.287,46	234.058.945,81	9.149.341,65
B) OPERACIONS DE CAPITAL	41.213.378,79	73.638.009,47	-32.424.630,68
1. OPERACIONS NO FINANCERES (A + B)	284.421.666,25	307.696.955,28	-23.275.289,03
2. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS	25.000,00	139.060,39	-114.060,39
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1 + 2)	284.446.666,25	307.836.015,67	-23.389.349,42
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS	15.000,00	3.983.427,71	-3.968.427,71
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I + II)			-27.357.777,13
3.(+) CRÈDITS DISPOSATS FINANÇATS AMB ROMANENT DE TRESORERIA			
4.(-) DESVIACIONS DE FINANÇAMENTS POSITIUS PER RECURSOS DE L'EXERCICI DE DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT			-110.948.236,68
ROMANENT ESPECÍFIC 2012		110.948.236,68	
5.(+) DESVIACIONS DE FINANÇAMENTS NEGATIUS EN DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT			127.357.011,88
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 3 - 4 + 5)			-10.949.001,93

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

V.1- Liquidació del pressupost d'ingressos 2012 (expressat en euros)

Classificació Econòmica	Pressupost		Drets		Ingressos		Drets pendents de cobrament a 31.12.2012
	Pressupost Inicial	Modificacions de Crèdit	Pressupost definitiu	reconeguts nets	Total Ingressos	Devolucions	
31. PREUS PÚBLICS	43.992.000,00	1.589.082,57	45.581.082,57	48.848.283,14	42.954.670,58	-5.726.228,72	5.893.612,56
32. PRESTACIÓ DE SERVEIS	33.602.150,00	-5.634.279,99	27.967.870,01	24.854.465,16	16.932.177,43	-244.499,91	7.922.287,73
33. VENDA DE BÉNS	17.000,00	125.162,06	142.162,06	127.360,37	85.697,64	-70,00	41.662,73
38. REINTEGRAMENTS	-	431.896,14	431.896,14	433.073,69	423.581,80	-	9.491,89
39. ALTRES INGRESSOS	13.416.614,00	1.691.380,85	15.107.994,85	12.210.885,24	10.651.135,83	-21.830,67	1.559.749,41
TOTAL CAPÍTOL 3	91.027.764,00	-1.796.758,37	89.231.005,63	86.474.067,60	71.047.263,28	-5.992.629,30	15.426.804,32
40. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	707.720,00	1.603.427,03	2.311.147,03	2.319.022,03	1.342.308,92	-478.957,92	976.713,11
44. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENS VINCULATS A LA UPC	755.000,00	55.058,75	810.058,75	525.346,86	240.080,99	-	285.265,87
45. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	159.432.492,00	-418.800,59	159.013.691,41	142.102.316,56	139.067.669,18	-46.041,69	3.034.647,38
46. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ALTRES ENS PÚBLICS	-	374.273,68	374.273,68	405.874,68	407.259,80	-36.085,84	-1.385,12
47. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'EMPRESSES PRIVADES	3.587.566,00	440.932,95	4.028.498,95	2.870.930,45	2.831.679,81	-	39.250,64
48. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE FAMÍLIES I ESFL	80.000,00	397.402,35	477.402,35	933.402,35	910.569,40	-	22.832,95
49. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'EXTERIOR	1.008.918,00	4.525.146,42	5.534.064,42	5.583.924,64	5.536.393,06	-	47.531,58
TOTAL CAPÍTOL 4	165.571.696,00	6.977.440,59	172.549.136,59	154.740.817,57	150.335.961,16	-561.085,45	4.404.856,41
52. INTERESSOS DE DIPÒSITS	8.000,00	-	8.000,00	1.196,89	1.184,47	-	12,42
53. ALTRES INGRESSOS FINANCERS	3.000,00	-	3.000,00	10.494,50	10.494,50	-	-
54. LLOGUERS	2.372.000,00	232.831,06	2.604.831,06	1.389.418,97	1.135.569,81	-51,60	253.849,16
55. CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	183.288,00	92.909,33	276.197,33	519.546,46	428.664,25	-718,38	90.882,21
59. ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS	65.000,00	7.745,47	72.745,47	72.745,47	32.016,71	-	40.728,76
TOTAL CAPÍTOL 5	2.631.288,00	333.485,86	2.964.773,86	1.993.402,29	1.607.929,74	-769,98	385.472,55

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Classificació Econòmica	Pressupost			Drets		Ingressos		Drets	
	Pressupost Inicial	Modificacions de Crèdit	Pressupost definitiu	reconeguts nets	Total Ingressos	Devolucions	Ingressos liquidats	Pendents de cobrament a 31.12.2012	
70. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	22.761.982,00	-7.921.094,57	14.840.887,43	13.340.389,12	8.922.795,83	-792.554,48	9.715.350,31	4.417.593,29	
75. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	10.976.597,00	-2.480.740,59	8.495.856,41	6.476.153,41	917.348,37	-	917.348,37	5.558.805,04	
76. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ALTRES	-	828.255,01	828.255,01	828.255,01	490.366,44	-	490.366,44	337.888,57	
77. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'EMPRESES	-	33.048,55	33.048,55	33.048,55	33.048,55	-	33.048,55	-	
78. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE FAMÍLIES I ESFL	-	150.091,57	150.091,57	281.056,87	236.662,26	-	236.662,26	44.394,61	
79. TRASFERÈNCIES DE CAPITAL DE L'EXTERIOR	15.135.000,00	5.456.989,62	20.591.989,62	20.254.475,83	19.496.194,88	-135.472,39	19.631.667,27	758.280,95	
TOTAL CAPÍTOL 7	48.873.579,00	-3.933.450,41	44.940.128,59	41.213.378,79	30.096.416,33	-928.026,87	31.024.443,20	11.116.962,46	
85. VENDA D'ACCIONS	-	-	-	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	-	
87. ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	-	127.357.011,88	127.357.011,88	-	-	-	-	-	
TOTAL CAPÍTOL 8	-	127.357.011,88	127.357.011,88	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	-	
91. INGRESSOS PER CONCESSIONS DE PRÈSTECs	2.802.820,00	-2.787.820,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	15.000,00	-	
TOTAL CAPÍTOL 9	2.802.820,00	-2.787.820,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	15.000,00	-	
TOTAL	310.907.147,00	126.149.909,55	437.057.056,55	284.461.666,25	253.127.570,51	-7.482.511,60	260.610.082,11	31.334.095,74	

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

V.2- Liquidació del pressupost de despeses 2012 – Procés de pagament (expressat en euros)

Classificació Econòmica	Obligacions Reconeegudes Netes	Pagaments ordenats	Oblig. Pendants Ordenar	Pagaments			Pagaments Ordenats Pendants	Obligacions Pendants de Pagament
				Pagaments realitzats durant l'ex.	Reintegram.	Pagaments líquids		
10 CÀRRECS ACADÈMICS	1.046.863,57	1.046.863,57	-	1.046.863,57	-	1.046.863,57	-	-
12 PERSONAL FUNCIONARI	89.850.965,60	89.850.965,60	-	89.850.965,60	-	89.850.965,60	-	-
13 PERSONAL LABORAL	50.436.266,50	50.436.266,50	-	50.436.266,50	-	50.436.266,50	-	-
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	152.261,23	152.261,23	-	152.261,23	-	152.261,23	-	-
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	22.081.653,90	22.081.653,90	-	22.081.653,90	-	22.081.653,90	-	-
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	15.139.535,56	15.139.535,56	-	15.139.535,56	-	15.139.535,56	-	-
TOTAL CAPÍTOL 1	178.707.546,36	178.707.546,36	-	178.707.546,36	-	178.707.546,36	-	-
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	6.624.139,33	6.624.139,33	-	4.796.632,88	-1.830,28	4.798.463,16	1.827.506,45	1.827.506,45
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	4.845.906,08	4.845.906,08	-	2.998.836,10	-	2.998.836,10	1.847.069,98	1.847.069,98
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	34.002.359,86	33.125.637,45	876.722,41	26.735.184,00	-732,35	26.735.916,35	6.390.453,45	7.267.175,86
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	333.987,35	333.987,35	-	281.643,53	-1.513,86	283.157,39	52.343,82	52.343,82
29 SERVEIS DE NOVA CREACIÓ	28.500,00	28.500,00	-	2.511,04	-	2.511,04	25.988,96	25.988,96
TOTAL CAPÍTOL 2	45.834.892,62	44.958.170,21	876.722,41	34.814.807,55	-4.076,49	34.818.884,04	10.143.362,66	11.020.085,07
32 DESPESES FINANCERES	1.542.369,58	1.542.369,58	-	1.540.443,14	-	1.540.443,14	1.926,44	1.926,44
35 ALTRES DESPESES FINANCERES	45.063,51	45.063,51	-	45.063,51	-	45.063,51	-	-
TOTAL CAPÍTOL 3	1.587.433,09	1.587.433,09	-	1.585.506,65	-	1.585.506,65	1.926,44	1.926,44

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Classificació Econòmica	Obligacions Reconeugudes Netes	Pagaments ordenats	Oblig. Pendants Ordenar	Pagaments			Pagaments Ordenats Pendants	Obligacions Pendants de Pagament
				Pagaments realitzats durant l'ex.	Reintegram	Pagaments líquids		
48 AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS SFL	7.929.073,74	7.929.073,74	-	6.608.190,83	-600,00	6.608.790,83	1.320.882,91	1.320.882,91
TOTAL CAPÍTOL 4	7.929.073,74	7.929.073,74	-	6.608.190,83	-600,00	6.608.790,83	1.320.882,91	1.320.882,91
62 NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	13.950.844,39	13.950.844,39	-	6.503.789,82	-	6.503.789,82	7.447.054,57	7.447.054,57
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	162.487,87	162.487,87	-	136.691,17	-	136.691,17	25.796,70	25.796,70
64 DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	59.524.677,21	59.524.677,21	-	57.402.106,57	-33.527,33	57.435.633,90	2.122.570,64	2.122.570,64
TOTAL CAPÍTOL 6	73.638.009,47	73.638.009,47	-	64.042.587,56	-33.527,33	64.076.114,89	9.595.421,91	9.595.421,91
83 PRÉSTECES FORA SECTOR PÚBLIC	139.060,39	139.060,39	-	139.060,39	0,00	139.060,39	-	-
TOTAL CAPÍTOL 8	139.060,39	139.060,39	-	139.060,39	0,00	139.060,39	-	-
91 PASSIUS FINANCERS	3.983.427,71	3.983.427,71	-	3.983.427,71	0,00	3.983.427,71	-	-
TOTAL CAPÍTOL 9	3.983.427,71	3.983.427,71	-	3.983.427,71	0,00	3.983.427,71	-	-
TOTAL PRESSUPOST DESPESES 2012	311.819.443,38	310.942.720,97	876.722,41	289.881.127,05	-38.203,82	289.919.330,87	21.061.593,92	21.938.316,33

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VI.1- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Drets pendents de cobrament

Classificació econòmica	Drets dels exercicis tancats			Ingressos líquids	Drets pendents de cobrament a 31.12.2012
	Drets pendents de cobrament 01.01.2012	Rectificacions i anul·lacions	Drets pendents nets		
31. PREUS PÚBLICS	7.084.017,65	0,00	7.084.017,65	6.874.680,17	209.337,48
32. PRESTACIÓ DE SERVEIS	12.392.260,27	-689.560,58	11.702.699,69	8.359.077,90	3.343.621,79
33. VENDA DE BÉNS	3.715,07	-705,14	3.009,93	2.857,64	152,29
38. REINTEGRAMENTS	812.380,87	0,00	812.380,87	812.355,12	25,75
39. ALTRES INGRESSOS	1.237.921,05	-10.879,64	1.227.041,41	1.184.841,31	42.200,10
40. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	1.542.301,73	-1.733,22	1.540.568,51	1.096.164,30	444.404,21
44. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENS VINCLATS A LA UPC	23.140,56	-23.140,56	-	-	-
45. TRANSFERÈNCIES CORRENTS. DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	26.899.811,97	-69.772,79	26.830.039,18	948.384,46	25.881.654,72
46. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ALTRES ENS PÚBLICS	43.292,77	-21.564,33	21.728,44	-	21.728,44
47. TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'EMPRESSES PRIVADES	481.667,37	-5.940,00	475.727,37	399.513,16	76.214,21
48. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE FAMÍLIES I ESFL	6.219,08	-	6.219,08	1.954,25	4.264,83
49. TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'EXTERIOR	10.110,00	-	10.110,00	10.110,00	-
52. INTERESSOS DE DIPÒSITS	6.362,55	-	6.362,55	-	6.362,55
54. LLOGUERS	457.092,14	-4.202,21	452.889,93	348.739,97	104.149,96
55. CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	39.090,48	-	39.090,48	30.686,05	8.404,43
70. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	7.672.377,38	-424.840,13	7.247.537,25	3.693.318,98	3.554.218,27
75. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	16.215.588,08	-5.122,81	16.210.465,27	5.064.933,72	11.145.531,55
76. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ALTRES	568.778,49	-	568.778,49	568.778,49	-
79. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE L'EXTERIOR	2.719.449,35	-711.735,32	2.007.714,03	367.404,55	1.640.309,48
87. ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	-	-	-	-	-
91. INGRESSOS PER CONCESSIONS DE PRESTECES	-	-	-	-	-
TOTAL	78.215.576,86	-1.969.196,73	76.246.380,13	29.763.800,07	46.482.580,06

Nota: Les rectificacions i anul·lacions corresponents a ingressos afectats d'exercicis anteriors tancats, es registren contra romanent afectat.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VI.2- Estat de les Operacions dels pressupostos tancats – Obligacions pendents de pagament

Classificació econòmica	Obligacions dels exercicis tancats			Pagaments fets	Obligacions pendents de pagament a 31.12.2012
	Obligacions pendents de pagament 01.01.2012	Rectificacions i anul·lacions	Obligacions pendents nets		
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	1.826.587,77	-	1.826.587,77	1.794.303,43	32.284,34
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	1.271.974,62	-	1.271.974,62	1.271.974,62	-
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	6.733.849,08	-	6.733.849,08	6.610.028,38	123.820,70
23 INDEMINITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	45.334,39	-	45.334,39	43.665,20	1.669,19
29 SERVEIS DE NOVA CREACIÓ	83.790,57	-	83.790,57	83.790,57	-
32 DESPESES FINANCERES	188.082,43	-	188.082,43	188.082,43	-
44 TRANSF. CORRENTS ENS VINCULATS UPC	57.050,73	-	57.050,73	57.050,73	-
48 AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS SFL	1.040.553,96	-	1.040.553,96	905.494,28	135.059,68
62 NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	5.180.076,40	-	5.180.076,40	4.952.006,74	228.069,66
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	118.467,26	-	118.467,26	118.467,26	-
64 DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	2.767.943,86	-	2.767.943,86	2.688.194,52	79.749,34
TOTAL	19.313.711,07	-	19.313.711,07	18.713.058,16	600.652,91

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VII- Detall del romanent exercici 2012

Classificació Econòmica	Romanent			Genèric	Total saldo
	Específic	CTT	Total afectat		
10 CÀRRECS ACADÈMICS	-	-	-	89.225,43	89.225,43
12 PERSONAL FUNCIONARI	-	-	-	9.365.992,74	9.365.992,74
13 PERSONAL LABORAL	-	-	-	636.185,62	636.185,62
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	-	-	-	3.408,93	3.408,93
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	-	-	-	-1.064.948,63	-1.064.948,63
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	1.058.217,12	-	1.058.217,12	387.243,51	1.445.460,63
TOTAL CAPÍTOL 1	1.058.217,12	-	1.058.217,12	9.417.107,60	10.475.324,72
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	-	-	-	813.317,08	813.317,08
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	-	-	-	144.342,37	144.342,37
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	5.451.512,53	-	5.451.512,53	2.322.062,35	7.773.574,88
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	-	-	-	-20.076,23	-20.076,23
29 SERVEIS DE NOVA CREACIÓ	-	-	-	26.342,00	26.342,00
TOTAL CAPÍTOL 2	5.451.512,53	-	5.451.512,53	3.285.987,57	8.737.500,10
32 DESPESES FINANCERES	-	-	-	-546.725,20	-546.725,20
35 ALTRES DESPESES FINANCERES	-	-	-	104.936,49	104.936,49
TOTAL CAPÍTOL 3	-	-	-	-441.788,71	-441.788,71
48 AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS SFL	2.100.899,28	-	2.100.899,28	-487.920,80	1.612.978,48
TOTAL CAPÍTOL 4	2.100.899,28	-	2.100.899,28	-487.920,80	1.612.978,48
62 NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	14.534.174,20	-	14.534.174,20	771.145,54	15.305.319,74
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	14.097,65	-	14.097,65	8.149,31	22.246,96
64 DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	471.347,12	80.214.318,56	80.685.665,68	32.371,46	80.718.037,14
TOTAL CAPÍTOL 6	15.019.618,97	80.214.318,56	95.233.937,53	811.666,31	96.045.603,84
83 PRÉSTECES FORA SECTOR PÚBLIC	-	-	-	-139.060,39	-139.060,39
TOTAL CAPÍTOL 8	-	-	-	-139.060,39	-139.060,39
91 PASSIUS FINANCERS	7.103.670,22	-	7.103.670,22	1.843.384,91	8.947.055,13
TOTAL CAPÍTOL 9	7.103.670,22	-	7.103.670,22	1.843.384,91	8.947.055,13
TOTAL PRESSUPOST DESPESES 2012	30.733.918,12	80.214.318,56	110.948.236,68	14.289.376,49	125.237.613,17

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VIII- Estat de les modificacions de crèdit de l'exercici 2012 (expressat en euros)

Classificació Econòmica	(1) Crèdits inicials	Romanent incorporats	Maj. Ingressos	Augments per transferència	Disminucions per transferència	Altres Modificacions de crèdit	(2) Total Modificacions de crèdit	(3)=(1+2) Crèdits definitius
10 CÀRREGS ACADÈMICS	1.136.089,00	-	-	-	-	-	-	1.136.089,00
12 PERSONAL FUNCIONARI	98.833.250,00	35.885,30	295.688,39	52.134,66	-	-0,01	383.708,34	99.216.958,34
13 PERSONAL LABORAL	50.804.498,00	-	240.309,46	27.864,66	-220,00	-	267.954,12	51.072.452,12
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	57.509,00	-	-	98.824,30	-663,14	-	98.161,16	155.670,16
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	21.000.000,00	-	7.966,00	8.812,09	-72,82	-	16.705,27	21.016.705,27
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	14.783.177,00	1.322.951,98	1.452.023,75	79.722,80	-60.625,14	-992.254,20	1.801.819,19	16.584.996,19
TOTAL CAPÍTOL 1	186.614.523,00	1.358.837,28	1.995.987,60	267.358,51	-61.581,10	-992.254,21	2.568.348,08	189.182.871,08
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CANONS	6.852.647,00	-	1.189.029,74	279.066,57	-638.820,27	-244.466,63	584.809,41	7.437.456,41
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	4.857.378,00	-	103.222,00	79.386,23	-49.737,78	-	132.870,45	4.990.248,45
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	30.218.910,00	6.083.934,19	5.876.092,17	495.757,59	-638.962,95	-259.796,26	11.557.024,74	41.775.934,74
23 INDEMINITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	296.600,00	-	16.784,16	526,96	-	-	17.311,12	313.911,12
29 SERVEIS DE NOVA CREACIÓ	54.842,00	-	-	-	-	-	-	54.842,00
TOTAL CAPÍTOL 2	42.280.377,00	6.083.934,19	7.185.128,07	854.737,35	-1.327.521,00	-504.262,89	12.292.015,72	54.572.392,72
32 DESPESES FINANCERES	990.437,00	-	4.430,14	844,00	-66,76	-	5.207,38	995.644,38
35 ALTRES DESPESES FINANCERES	150.000,00	-	-	-	-	-	-	150.000,00
TOTAL CAPÍTOL 3	1.140.437,00	-	4.430,14	844,00	-66,76	-	5.207,38	1.145.644,38
48 AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS SFL	6.110.069,00	2.444.612,21	3.630.701,91	18.415,71	-229.516,28	-2.432.230,33	3.431.983,22	9.542.052,22
TOTAL CAPÍTOL 4	6.110.069,00	2.444.612,21	3.630.701,91	18.415,71	-229.516,28	-2.432.230,33	3.431.983,22	9.542.052,22
62 NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	9.253.828,00	21.630.572,34	1.527.872,88	213.555,46	-90.544,90	-3.279.119,65	20.002.336,13	29.256.164,13
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	347.000,00	91.017,18	29.128,12	25.889,01	-1.625,48	-306.674,00	-162.265,17	184.734,83
64 DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	59.690.061,00	90.343.604,57	7.075.256,98	451.454,34	-207.398,86	-17.110.263,68	80.552.653,35	140.242.714,35
TOTAL CAPÍTOL 6	69.290.889,00	112.065.194,09	8.632.257,98	690.898,81	-299.569,24	-20.696.057,33	100.392.724,31	169.683.613,31
87 ACTIUS FINANCERS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CAPÍTOL 8	-	-	-	-	-	-	-	-
91 PASSIUS FINANCERS	5.470.852,00	7.373.630,84	-	86.000,00	-	-	7.459.630,84	12.930.482,84
TOTAL CAPÍTOL 9	5.470.852,00	7.373.630,84	-	86.000,00	-	-	7.459.630,84	12.930.482,84
TOTAL PRESSUPOST DESPESES 2012	310.907.147,00	129.326.208,61	21.448.505,70	1.918.254,38	-1.918.254,38	-24.624.804,76	126.149.909,55	437.057.056,55

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

IX- Estat del romanent de tresoreria de l'exercici 2012 (expressat en euros)

CONCEPTE	IMPORT
1 DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	81.474.917,42
Del pressupost Corrent	31.334.095,74
De pressupostos Tancats	46.482.580,06
Provisió deutors pressupostaris	-200.000,00
IVA d'operacions pressupostàries	1.996.788,34
D'operacions no pressupostàries	1.861.453,28
2 OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	82.869.545,66
Del pressupost Corrent	21.938.316,33
De pressupostos Tancats	600.652,91
IVA d'operacions pressupostàries	675.185,90
D'operacions no pressupostàries	59.655.390,52
3 FONS LÍQUIDS	872.260,10
4 APORTACIONS EN ACTIUS	632.838,60
I. Romanent de Tresoreria no afectat	-110.948.236,68
II. Romanent de Tresoreria afectat	110.837.766,22
III. Romanent de Tresoreria Total	110.470,46

X- Compte general del deute

Característiques del deute				Disposat pendent a 01.01.2012	Ingressat	Amortitzat	Pendent d'amortitzar a 31.12.2012
Autorització	Entitat Financera	Data del contracte	Import				
03.07.2012	BANCO SANTANDER	06.07.2012	24.000.000	-	108.055.577	88.994.565	19.061.012
30.10.2012	CAIXA BANC	05.11.2012	6.000.000	-	76.404.326	71.397.460	5.006.866

Amb data 31.12.2012 es va cancel·lar la pòlissa de Catalunya Caixa de 5.000.000 euros.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XI- Estat dels compromisos de la despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	ANY 2013	ANY 2014	ANY 2015	ANY 2016	ANYS POSTERIORIS	TOTAL
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, LLOGUERS I CÀNONS	56.776,97	31.701,97	18.492,83	-	-	106.971,77
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	516.246,45	8.933,27	-	-	-	525.179,72
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	2.484.078,13	253.787,83	108.900,00	-	-	2.846.765,96
2. DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.057.101,55	294.423,07	127.392,83	-	-	3.478.917,45
64 DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	56.000,00	56.000,00	20.000,00	-	-	132.000,00
6. INVERSIONS	56.000,00	56.000,00	20.000,00	-	-	132.000,00
TOTAL	3.113.101,55	350.423,07	147.392,83	-	-	3.610.917,45

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XII- Liquidació del pressupost de despeses. Procés de gestió

Classificació Econòmica	(1) Pressupost Definitiu	(2) Autoritzacions de crèdit	(3)=(1)-(2) Saldo Pressupost	(4) Disposicions	Obligacions Recon. Netes	(5) Saldo Autor.i Disposicions	(6) Romanents compromesos	(3) + (5) - (6) Romanents no compromesos
10 CÀRRECS ACADEMICS	1.136.089,00	1.046.863,57	89.225,43	1.046.863,57	1.046.863,57	-	-	89.225,43
12 PERSONAL FUNCIONARI	99.216.958,34	89.850.965,60	9.365.992,74	89.850.965,60	89.850.965,60	-	-	9.365.992,74
13 PERSONAL LABORAL	51.072.452,12	50.436.266,50	636.185,62	50.436.266,50	50.436.266,50	-	-	636.185,62
14 PERSONAL AMB CONTRACTE ADMINISTRATIU	155.670,16	152.261,23	3.408,93	152.261,23	152.261,23	-	-	3.408,93
16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	21.016.705,27	22.081.653,90	-1.064.948,63	22.081.653,90	22.081.653,90	-	-	-1.064.948,63
17 ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	16.584.996,19	15.140.293,61	1.444.702,58	15.140.293,61	15.139.535,56	758,05	758,05	1.444.702,58
TOTAL CAPITOL 1	189.182.871,08	178.708.304,41	10.474.566,67	178.708.304,41	178.707.546,36	758,05	758,05	10.474.566,67
20 DESPESES DE BÉNS CORRENTS, I LOGUERS I CANONS	7.437.456,41	6.737.717,77	699.738,64	6.624.139,33	6.624.139,33	113.578,44	-	813.317,08
21 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	4.990.248,45	4.990.248,45	-	4.845.906,08	4.845.906,08	144.342,37	-	144.342,37
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	41.775.934,74	34.021.102,99	7.754.831,75	34.021.102,99	34.002.359,86	18.743,13	18.743,13	7.754.831,75
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	313.911,12	333.987,35	-20.076,23	333.987,35	333.987,35	-	-	-20.076,23
29 SERVEIS DE NOVA CREACIÓ	54.842,00	28.500,00	26.342,00	28.500,00	28.500,00	-	-	26.342,00
TOTAL CAPITOL 2	54.572.392,72	46.111.556,56	8.460.836,16	45.853.635,75	45.834.892,62	276.663,94	18.743,13	8.718.756,97
32 DESPESES FINANCERES	995.644,38	1.542.369,58	-546.725,20	1.542.369,58	1.542.369,58	-	-	-546.725,20
35 ALTRES DESPESES FINANCERES	150.000,00	45.063,51	104.936,49	45.063,51	45.063,51	-	-	104.936,49
TOTAL CAPITOL 3	1.145.644,38	1.587.433,09	-441.788,71	1.587.433,09	1.587.433,09	-	-	-441.788,71
48 AJUTS A PERSONES I A INSTITUCIONS SFL	9.542.052,22	7.929.073,74	1.612.978,48	7.929.073,74	7.929.073,74	-	-	1.612.978,48
TOTAL CAPITOL 4	9.542.052,22	7.929.073,74	1.612.978,48	-	7.929.073,74	-	-	1.612.978,48
62 NOVES INVERSIONS EN CONSTRUCCIONS I EQUIPS	29.256.164,13	21.285.757,79	7.970.406,34	21.285.757,79	13.950.844,39	7.334.913,40	7.334.913,40	7.970.406,34
63 INVERSIONS DE REPOSICIÓ	184.734,83	184.734,83	-	162.737,74	162.487,87	22.246,96	249,87	21.997,09
64 DESPESES D'INVERSIONS EN RECERCA	140.242.714,35	60.859.137,82	79.383.576,53	60.668.985,55	59.524.677,21	1.334.460,61	1.144.308,34	79.573.728,80
TOTAL CAPITOL 6	169.683.613,31	82.329.630,44	87.353.982,87	82.117.481,08	73.638.009,47	8.691.620,97	8.479.471,61	87.566.132,23
83 PRÉSTECs FORA SECTOR PÚBLIC	-	139.060,39	-139.060,39	139.060,39	139.060,39	-	-	-139.060,39
TOTAL CAPITOL 8	-	139.060,39	-139.060,39	139.060,39	139.060,39	-	-	-139.060,39
91 PASSIUS FINANCERS	12.930.482,84	3.983.427,71	8.947.055,13	3.983.427,71	3.983.427,71	-	-	8.947.055,13
TOTAL CAPITOL 9	12.930.482,84	3.983.427,71	8.947.055,13	3.983.427,71	3.983.427,71	-	-	8.947.055,13
TOTAL PRESSUPOST DESPESES 2012	437.057.056,55	320.788.486,34	116.268.570,21	312.389.342,43	311.819.443,38	8.969.042,96	8.498.972,79	116.738.640,38

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XIII- Despeses de personal liquidades fora del capítol 1

Article	Article Nou	Import
20	10	6.325,34
20	12	100.666,44
20	13	53.992,67
20	16	43.392,32
22	13	27.969,02
48	13	6.192,69
62	13	65.852,53
63	13	43.808,47
		348.199,48

XIV- Detall del capítol 2n descentralitzat

	Article	2012	2011
10	CÀRRECS ACADÈMICS	6.325,34	6.342,96
12	PERSONAL FUNCIONARI	100.666,44	77.768,55
13	PERSONAL LABORAL	53.992,67	79.764,50
16	ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	43.392,32	29.970,46
17	ALTRES ACTUACIONS DE PERSONAL	-	-225,90
20	LLOGUERS I CÀNONS	74.980,02	77.112,46
21	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	1.108.016,00	1.002.738,73
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	2.571.385,61	4.167.792,86
23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DE SERVEI	964.086,48	988.414,93
32	DESPESES FINANCERES	7.383,83	9.682,06
48	AJUTS A PERSONES I ISFL	734.140,31	893.309,48
62	INVERSIONS EN BÉNS MOBLES	197.762,68	311.513,66
99	TRASLLATS DE RECURSOS	-23.247,81	76.717,69
	Total	5.838.883,89	7.720.902,44

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XV- Estat de la Tresoreria 2012

CONCEPTE	IMPORT
COBRAMENTS	407.561.762,65
DEL PRESSUPOST CORRENT	266.215.670,63
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	29.989.811,68
D'OPERACIONS EXTRAPRESSUPOSTÀRIES	111.356.280,34
PAGAMENTS	409.395.753,80
DEL PRESSUPOST CORRENT	304.547.259,17
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	18.047.958,94
D'OPERACIONS EXTRAPRESSUPOSTÀRIES	86.800.535,69
SALDO INICIAL DE LA TRESORERIA	2.706.251,85
TOTAL COBRAMENTS	407.561.762,65
TOTAL PAGAMENTS	409.395.753,80
SALDO FINAL DE LA TRESORERIA	872.260,70

L'import dels cobraments i pagaments reflexa estrictament el moviment bancari. Les diferències entre cobraments i pagaments pressupostaris dels quadres *V Liquidació del pressupost. Ingressos i despeses*, són degudes a que aquests imports inclouen formalitzacions entre cobraments i pagaments, l'efecte de l'IVA i altres operacions.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

1. Organització

1.1 Activitat

La Universitat Politècnica de Catalunya (d'ara endavant "la Universitat"), és una institució de dret públic al servei de la societat, amb personalitat jurídica i patrimoni propis. Disposa de plena autonomia de recerca, docent, 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 4/2008 d'universitats de 12 d'abril, per la Llei 1/2003 d'universitats de Catalunya de 19 de febrer, per les normes dictades per l'estat i la Generalitat de Catalunya i pels seus propis Estatuts, aprovats per decret de la Generalitat de Catalunya 225/2003 de 23 de setembre (publicats en el D.O.G.C. del 7 d'octubre de 2003).

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

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

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:

- a) La subvenció ordinària fixada anualment per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos.
- b) D'altres transferències corrents i de capital procedents d'administracions Públiques (central i autonòmica) i d'entitats privades.
- c) Decret 77/2012, de 10 de juliol, pel qual es fixen els preus dels serveis acadèmics a les universitats públiques de Catalunya i a la Universitat Oberta de Catalunya per el curs 2012-2013 i d'altres preus legalment establerts.
- d) Les subvencions, o aportacions rebudes amb finalitat específica, procedents d'entitats públiques i privades.
- e) Els rendiments procedents de l'explotació del patrimoni i d'altres activitats recollides a la Llei Orgànica d'universitats i als Estatuts.
- f) Ingressos de contractes o convenis.
- g) Productes d'operacions de crèdit per al finançament de les seves inversions.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- h) Romanents de tresoreria incorporats obtinguts com a conseqüència de la liquidació de l'exercici precedent.

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

1. Retribucions del personal docent i d'administració i serveis.
2. Despeses de funcionament, conservació i manteniment.
3. Despeses d'infraestructura i manteniment del material científic.
4. Inversions en edificis i altres construccions i d'equipament.
5. Despeses financeres.
6. Actuacions en recerca, formació del personal i d'altres despeses.

1.2 Estructura organitzativa bàsica

La Universitat està governada pels següents òrgans col·legiats: pel Claustre General, que és l'òrgan de màxima representació de la comunitat universitària; pel Consell Social, com a òrgan participatiu de la societat dins la Universitat; pel Consell de Govern, com a òrgan ordinari de govern.

La Universitat s'organitza en unitats bàsiques i unitats funcionals. Les unitats bàsiques de la Universitat són: els centres docents (escoles tècniques o politècniques superiors, facultats, escoles universitàries o escoles universitàries politècniques), els departaments i els instituts universitaris de recerca. Les unitats funcionals, creades pel Consell de Govern, són les responsables de donar suport a l'activitat acadèmica, de gestió o de servei a la comunitat universitària o a altres unitats.

La Universitat al tancament de l'exercici estava composta per 17 Centres docents propis, 6 Centres docents adscrits, 42 Departaments, 4 Instituts universitaris de recerca, 14 Biblioteques, 185 Grups i centres de recerca propis, 18 centres de recerca vinculats i 1 Institut universitari de recerca adscrit, radicats a diferents indrets de Catalunya, principalment a Barcelona, i pel curs acadèmic 2011/2012 compta amb 31.883 estudiants matriculats en centres propis i adscrits, de primer i segon cicle i màsters universitaris (al curs anterior eren 32.698 estudiants matriculats).

El Rector de la Universitat Politècnica de Catalunya és d'excel·lentíssim i Magnífic Sr. Antoni Giró Roca i el President del Consell Social és l'Il·lm. Sr. Joaquim Boixareu

1.3 Estructura organitzativa comptable

Descentralització a nivell funcional:

Els òrgans gestors són els encarregats d'executar el pressupost de despesa corrent i de projectes d'investigació, seguint criteris homogenis per a tota la Universitat, dictats pel Servei d'economia.

El pagament i el cobrament de les factures és competència del Servei d'economia.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

2. Bases de presentació

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Universitat, després de fer els ajustaments i reclassificacions necessaris, 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 els comptes anuals de la Universitat expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat economicopatrimonial i de l'execució del pressupost.

Les xifres incloses als comptes anuals estan expressades en euros sense decimals, a excepció dels quadres de l'estat de la liquidació del pressupost, que estan expressats en euros amb decimals i a excepció de les notes de la memòria que estan expressades en euros, milers d'euros o milions d'euros segons s'indiqui.

Els comptes anuals comprenen el balanç, el compte del resultat economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria. D'acord al Pla especial de comptabilitat esmentat anteriorment, l'estat de liquidació del pressupost hauria de presentar la liquidació del pressupost de despeses, la liquidació del pressupost d'ingressos i el resultat pressupostari. La Universitat no inclou les obligacions i els drets de pressupostos tancats, el compte general de la tresoreria ni el desglossament a l'estat del romanent de tresoreria entre exercici corrent i exercicis tancats, degut a que l'actual aplicació informàtica que gestiona la liquidació pressupostària no permet obtenir els esmentats imports.

A l'estat del romanent de tresoreria es mostra un romanent de tresoreria no afectat negatiu per import de 110,8 milions d'euros. Part del dèficit acumulat s'ha produït per l'incompliment dels ingressos previstos al model de finançament de la Generalitat de Catalunya a les Universitats Públiques per al període 2007-2010. En l'exercici 2012 la Generalitat va disminuir els ingressos previstos al pressupost inicial en 6,1 milions d'euros. Si no s'hagués produït aquesta retallada el resultat de l'exercici hagués estat de 4,8 milions d'euros de dèficit.

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



Fundació Politècnica de Catalunya



UPC Net, SL



Parc Mediterrani de la Tecnologia, SL



INNOVA 31, SA



Agència d'acreditació de projectes d'investigació, desenvolupament i innovació tecnològica, SL (AIDIT, SL)



Fundació Parcs UPC



Fundació CIT

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

2.2 Agrupació de partides

A efectes de facilitar la comprensió del balanç i del compte del resultat economicopatrimonial, els esmentats estats es presenten de forma resumida, presentant-se les anàlisis requerides a les notes corresponents de la memòria.

3. Criteris comptables

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

3.1.1 Immobilitzacions immaterials

Les immobilitzacions immaterials figuren comptabilitzades al seu preu d'adquisició. L'amortització es calcula segons el mètode lineal i la taula següent mostra les vides útils estimades per a cada element:

	ANYS DE VIDA ÚTIL
BÉNS HISTÒRICS	0
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	5
DRETS DE SUPERFÍCIE	30

3.1.2 Immobilitzacions materials

3.1.2.1 Criteris generals d'inclusió al balanç

- S'activen dins l'immobilitzat material aquells elements de l'immobilitzat que s'utilitzen (o són susceptibles d'utilització) per al desenvolupament de les diferents activitats estatutàries de la Universitat, tant si li pertanyen en propietat com si la Universitat en té de fet el dret d'ús. L'immobilitzat material figura comptabilitzat pel seu cost d'adquisició.

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 el compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis, imputant-se al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent a l'element de l'actiu rebut en donació.

S'exclouen del balanç aquells elements que, tot i essent propietat de la Universitat, estan cedits a altres institucions (patrimoni lliurat en cessió), excepte el Centre de la Imatge i la Tecnologia Multimèdia, a UPCnet SL (part de l'edifici Vèrtex), al CIMNE i Edicions UPC SL i a l'Institut de Geomàtica, en no estar formalitzat el seu lliurament.

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

s'incorporen a l'actiu com major valor del bé en la mesura en què suposin un augment de la seva capacitat, productivitat o allarguin la seva vida útil.

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

3.1.2.2 Terrenys i construccions

Els terrenys i construccions, on s'inclouen els edificis, adquirits fins al 31 de desembre del 1987, figuren al balanç per un valor determinat parcialment, que és equivalent al valor real en aquella data, menys l'amortització acumulada des d'aquella data. Les instal·lacions fixes formen part del saldo de construccions i estan registrades també pel seu valor de peritació.

Els elements incorporats a partir de l'1 de gener de 1988 figuren pel seu cost d'adquisició, menys l'amortització acumulada.

3.1.2.3 Altres categories d'immobilitzat material

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

3.1.2.4 Amortització de l'immobilitzat material

L'immobilitzat material s'amortitza pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cada element, o pel que fa a béns incorporats sobre els quals la Universitat en té el dret d'ús, en funció del període de cessió, si aquest és menor.

Les vides útils estimades per a cada categoria de l'immobilitzat material són les següents:

CONCEPTE	SUBCONCEPTE	ANS DE VIDA ÚTIL
CONSTRUCCIONS	CONSTRUCCIONS NOVES I MILLORES	60-75
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I MAQUINÀRIA	INSTAL·LACIONS GENERALS PERMANENTS	10
	MAQUINÀRIA I EQUIPAMENT ELECTRÒNIC	5
	MAQUINÀRIA I EQUIPAMENTS	10
UTILLATGE I MOBILIARI	MATERIAL D'OFICINA	10
	ÚTILS I EINES	10
	MOBILIARI	10
ALTRE IMMOBILITZAT	MATERIAL INFORMÀTIC	4
	AUTOMÒBILS I ALTRE MATERIAL DE TRANSPORT	5
	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	10

Les adquisicions s'amortitzen a partir de la data d'adquisició o de la posada en funcionament de l'element.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

3.1.3 Immobilitzacions financeres permanents

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

3.1.3.1. Participacions en empreses del grup

Les dotacions de provisions es realitzen d'acord amb l'evolució dels fons propis de les societats participades.

3.1.3.2. Crèdits concedits

Els crèdits concedits es troben registrats pel seu valor de reemborsament. El risc d'insolvències dels crèdits a llarg termini es registren al compte "Provisions per a riscos i despeses".

3.1.4 Existències

Les publicacions editades per la Universitat i les adquisicions de llibres per a les biblioteques es consideren despesa de l'exercici.

3.1.5 Deutors

Els drets pendents de cobrament figuren a l'actiu del balanç pel seu valor nominal, dotant-se les provisions necessàries per a possibles insolvències. Vegeu nota 3.2.7.

3.1.6 Inversions financeres temporals

Les inversions financeres temporals figuren al seu preu d'adquisició o de mercat, si fos menor. Bàsicament eurodipòsits contractats a la Caixa.

3.1.7 Ingressos a distribuir en diversos exercicis

Corresponen a subvencions de capital rebudes pel finançament de béns de capital fix específics i figuren per l'import concedit.

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

El Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya de 1999 no modifica el criteri comptable esmentat en el paràgraf anterior, i a més, indica que les donacions d'elements de l'immobilitzat rebudes es comptabilitzaran també com les subvencions de capital.

3.1.8 Creditors

Els deutes a llarg i curt termini figuren en el balanç pel valor de reemborsament. Els creditors per compres, serveis prestats, subvencions o transferències figuren per l'import a satisfer.

3.1.9 Ajustaments per periodificació

- Subvencions per a projectes de recerca i per a inversions: les aportacions figuren per l'import concedit.

Des de l'exercici 1999 es comptabilitzen com a ajustaments per periodificació les subvencions per a projectes de recerca i per a inversions, que total o parcialment es destinaven a l'adquisició d'immobilitzat, imputant-se a ingressos de l'exercici quan es produïa la despesa corrent finançada, o a ingressos a distribuir en diversos exercicis en el cas que financessin béns de capital fix. La resta de subvencions, que només finançaven despesa corrent, es comptabilitzaven com ingrés de l'exercici.

- Preus públics per prestació de serveis: a la data de tancament de l'exercici, es difereixen en el passiu els preus públics (anuals i quadrimestrals) per prestació de serveis acadèmics universitaris corresponents als mesos restants del curs acadèmic.

3.1.10 Ingressos i despeses

Els drets i les obligacions es reconeixen comptablement com a ingressos o despeses, respectivament, segons el 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:

3.1.10.1 Ingressos

- Preus públics per prestació de serveis: els preus públics per la prestació dels serveis acadèmics universitaris, satisfets pels alumnes es reconeixen com a ingrés quan la Universitat els recapta. Els ingressos subvencionats pel Ministeri d'Educació i Ciència, es registren per curs acadèmic tal i com s'ha comentat anteriorment, a la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports que corresponen als mesos restants del curs acadèmic.
- Prestació de serveis: els ingressos per prestacions de serveis s'imputen seguint el criteri de meritació, és a dir, en funció del corrent de serveis que representa i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que en deriva. No obstant això, seguint el principi de prudència, la Universitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici.
- 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.
- Transferències i subvencions de capital: es comptabilitzen com s'explica a l'apartat 3.1.7.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

3.1.10.2 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.
- Gratificacions per jubilació: al tancament de l'exercici es comptabilitza el passiu meritat en relació als compromisos de gratificacions per jubilació previstos al conveni col·lectiu del personal laboral de les universitats públiques catalanes. El mètode actuarial seguit és Crèdit Unitari Projectat, basat amb taules de mortalitat PERM2000p/PERF2000p i aplicant una taxa d'actualització del 3% anual TAE. Es reconeix un interès, comptabilitzat com a despeses financeres, del 4% anual sobre el passiu actuarial total, d'acord amb les recomanacions actuàries.
- Despesa corrent: al tancament de l'exercici, les despeses realitzades per béns i serveis rebuts, dels quals no es té la factura, es comptabilitzen com despeses de l'exercici i figuren al passiu del balanç a l'epígraf Creditors no pressupostaris.

3.1.11 Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions encaminades a la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzaran com a despesa de l'exercici en el que es produeixin. Quan suposin incorporacions a l'immobilitzat material, la finalitat del qual sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzarà com a major valor de l'immobilitzat.

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

Per a la preparació de la liquidació del pressupost de l'exercici 2012 s'ha tingut present la següent normativa: Bases d'execució del pressupost per al 2012, aprovades pel Consell Social el 15 de maig de 2012; el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999; la Llei Orgànica 4/2008 d'universitats de 12 d'abril; el Decret Legislatiu 9/1994, de 13 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya; la Llei General Pressupostària, text refós aprovat pel Reial Decret Legislatiu 109/1988, de 23 de setembre, i altres normes de desenvolupament o concordants.

3.2.1 Reconeixement dels drets i de les obligacions

Els drets i les obligacions generalment es registren comptablement en el moment en què són exigibles jurídicament, independentment del moment del seu cobrament o pagament. A continuació es donen més detalls sobre l'aplicació d'aquest criteri:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

3.2.2 Ingressos

3.2.2.1 Preus públics

Els preus públics corresponents a la prestació dels serveis acadèmics universitaris del curs lectiu es reconeixen com ingrés quan la Universitat els recapta. Així mateix, s'estableix una provisió per a les devolucions de preus públics que s'estima es produiran a l'exercici següent.

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

3.2.2.2 Prestació de serveis

Les prestacions de serveis es reconeixen com a ingrés en el moment en què la prestació del servei ha estat facturada.

3.2.2.3 Transferències i subvencions corrents

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

La càrrega financera dels préstecs subvencionats per la Generalitat de Catalunya es reconeix com ingrés (i com a despesa) en el moment en què aquesta és exigible per l'entitat financera.

3.2.2.4 Ingressos patrimonials

Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns immobles i cànons per concessions. Els ingressos financers es reconeixen a la seva liquidació per part de l'entitat financera, i els cànons, en el moment que s'emet la factura.

Les inversions financeres temporals es registren en un compte deutor extrapressupostari, anomenat "Valors de renda fixa a curt termini". Els interessos generats es recullen en el capítol pressupostari d'ingressos patrimonials.

3.2.2.5 Transferències i subvencions de capital

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

Les subvencions de capital a percebre de la Generalitat de Catalunya corresponents a l'amortització de l'endeutament bancari es reconeixen com ingrés quan aquesta és exigible al venciment.

Les subvencions de capital a percebre en concepte de fons FEDER es registren quan són aprovades per l'entitat que les atorga i a mesura que la Universitat necessita crèdit, és a dir, es registra l'ingrés en la mateixa quantitat que l'obligació que finança.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

3.2.2.6 Actius financers

La Universitat inclou com a modificació pressupostària al Capítol VIII d'actius financers l'import de romanent de tresoreria afectat d'exercicis anteriors minorat per les anul·lacions d'ingressos i despeses d'exercicis anteriors. A l'exercici 2012 s'ha incorporat l'import del romanent de tresoreria afectat resultant de la liquidació pressupostària de l'exercici 2011.

La Universitat liquida al Capítol VIII d'actius financers en signe negatiu les anul·lacions de residus.

3.2.2.7 Passius financers

S'inclou com a ingrés el total cobrat a l'exercici 2012 en concepte de bestretes reintegrables al *Ministerio de Educación y al Ministerio de Ciencia e Innovación*.

3.2.3 Despeses

3.2.3.1 Despeses de personal

Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal docent i del personal d'administració i serveis (PAS) de la Universitat. Des de l'exercici 2001 les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal) es comptabilitzen com a pagades en el pressupost de l'exercici i es registra l'import pendent de pagar com a un creditor no pressupostari. Les retribucions es reconeixen com despesa quan es desemborsen, i les cotitzacions, en base al criteri de meritació. Generalment, la Universitat abona les quotes de la Seguretat Social amb tres mesos d'endarreriment; la Universitat disposa d'una autorització de la Tresoreria de la Seguretat Social de l'exercici 1988.

3.2.3.2 Despeses de béns corrents i serveis

Es reconeixen les obligacions quan es rep al Servei d'economia o a les diferents Unitats Estructurals, la factura o certificació corresponent amb tots els requisits legals, conformada pel responsable de la recepció del bé o de l'obra.

Tal i com es comenta a la nota 6.3, la Universitat a l'exercici 1998 va constituir la Societat UPCnet, SL. A l'any 2000 es va firmar un conveni específic de col·laboració entre la Universitat i UPCnet, l'objectiu del qual és la prestació de serveis informàtics. Aquest conveni té una durada de 20 anys, prorrogables automàticament per períodes de 5 anys. Es reconeixen com a despeses de béns corrents i serveis els imports facturats per UPCnet a la Universitat.

3.2.3.3 Despeses financeres

Es reconeixen en base a l'exigibilitat per part de l'entitat corresponent.

3.2.3.4 Transferències i subvencions corrents

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

3.2.3.5 Inversions reals

Al capítol d'inversions reals s'inclouen les inversions d'immobilitzat material, excepte les inversions en béns inventariables de menor quantia en relació amb el cost de la inversió, els quals figuren al capítol de Despeses de béns i serveis corrents. D'acord amb la classificació dins el pressupost de la Universitat, es presenten com a inversions reals determinades despeses d'investigació i recerca que no tenen la naturalesa d'immobilitzat material i que majoritàriament corresponen a convenis i projectes d'investigació.

3.2.3.6 Passius financers

Inclouen l'amortització dels préstecs. Es reconeix l'obligació quan és exigible al venciment o bé, si és el cas, es reconeix l'obligació quan s'amortitzen els préstecs anticipadament, vegeu nota 13.

3.2.4 Romanent de tresoreria

Les bases d'execució del pressupost de la UPC pel 2012 defineixen com a romanent de tresoreria la diferència entre els drets liquidats (cobrats i pendents de cobrament) i les obligacions concretes o reconegudes (pagades i pendents de pagament), i correspon al resultat de la liquidació d'ingressos i les despeses pressupostàries quan es produeix el tancament de l'exercici. És la suma dels romanents de crèdit més el possible increment dels ingressos liquidats (recaptats o no) en relació amb els pressupostats, en la part que no hagin estat utilitzats.

Una part del romanent de tresoreria pot estar afectada o compromesa per a unes determinades despeses. En la part que no hi estigui constitueix un romanent genèric, que pot ser utilitzat lliurement com un recurs de la Universitat per a l'exercici següent.

El romanent de tresoreria afectat o compromès es compona principalment dels ingressos destinats al finançament d'inversions reals del Pla Plurianual d'inversions (article 62), projectes d'investigació del *Ministerio de Ciencia e Innovación*, Generalitat de Catalunya i Unió Europea (article 64) i despeses de matrícules de cursos de postgrau i màsters, i del romanent de tresoreria especial, que prové bàsicament del capítol 2 "Despeses de béns corrents i serveis".

3.2.5 Altres drets i obligacions no exigibles

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

3.2.6 Compromisos de despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs

L'import dels compromisos adquirits l'any 2012 a càrrec del pressupost 2013 a 2016 són 3.610 milers d'euros corresponents al capítol 2 i 6.

3.2.7 Provisió per insolvències

Es va realitzar una provisió per insolvències de 200.000 euros inclosa dins del dèficit acumulat d'anys anteriors. S'ha calculat en base a un estudi dels deutors tenint en compte la seva antiguitat i característiques i fent una dotació general d'un 10%.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Pel que fa a la provisió per insolvències del CTT també s'ha calculat en base l'antiguitat dels saldos superiors a un any i que no siguin de deutors públics i únicament s'ha incorporat a la comptabilitat financera ja que aquest tipus d'ingressos són específics i per tant en cas de insolvència es descomptaria del romanent.

4. Immobilitzacions immaterials

Els moviments registrats durant l'exercici en els comptes inclosos en immobilitzacions immaterials han estat els següents:

	DRETS DE SUPERFÍCIE	BÉNS HISTÒRICS	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	TOTAL
COST				
SALDO INICIAL 1.1.12	<u>2.402.500</u>	<u>38.739</u>	<u>6.488.783</u>	<u>8.930.022</u>
ENTRADES	-	250,00	1.945.411	1.945.661
SORTIDES	-	-	(1.172.409)	(1.172.409)
SALDO FINAL 31.12.12	<u>2.402.500</u>	<u>38.989</u>	<u>7.261.785</u>	<u>9.703.274</u>
AMORTITZACIONS				
SALDO INICIAL 1.1.12	<u>341.834</u>	-	<u>1.523.711</u>	<u>1.865.545</u>
ENTRADES	80.084	-	1.320.376	1.400.460
SORTIDES	-	-	-	-
SALDO FINAL 31.12.12	<u>421.918</u>	-	<u>2.844.087</u>	<u>3.266.005</u>
PROVISIÓ				
SALDO INICIAL 01.01.12	-	-	18.922	18.922
ENTRADES	-	-	-	-
SORTIDES	-	-	-	-
SALDO FINAL 31.12.12	-	-	18.922	18.922
VALOR NET COMPTABLE				
INICIAL 1.1.12	2.060.666	38.739	4.946.150	7.045.555
FINAL 31.12.12	1.980.582	38.989	4.398.776	6.418.347

El 16 de maig i el 25 de setembre de 2008 la Generalitat de Catalunya va constituir dos drets reals de superfície sobre dos solars ubicats al Campus de Castelldefels. El termini de vigència d'ambdós drets de superfície tindrà una vigència de 30 anys, que podrà ser prorrogat per terminis que junt amb la durada inicialment pactada no superin els 75 anys.

5. Immobilitzacions materials

Els moviments registrats durant l'exercici en els comptes inclosos en immobilitzacions materials han estat els següents (expressat en euros):

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i maquinària	Utilitatge i mobiliari	Equips procés informació	Altres immobilitzats	Immobilitzat en curs	Total
COST							
SALDO INICIAL 01.01.12	338.432.719	113.050.552	39.692.903	64.311.353	1.750.559	23.458	557.261.544
ENTRADES	7.597.342	2.665.257	964.879	2.858.082	55.518	89.330	14.230.408
SORTIDES	-50.547	-1.355.727	-1.056.862	-6.991.645	-23.778	-876	-9.479.435
TRASPASSOS	-902.172	1.540.221	37.587	8.786	16.515	471.471	1.172.408
SALDO FINAL 31.12.12	345.077.342	115.900.303	39.638.507	60.186.576	1.798.814	583.383	563.184.925
AMORTITZACIONS							
SALDO INICIAL 01.1.12	68.223.465	94.228.825	29.950.635	56.514.003	1.196.099	-	250.113.027
ENTRADES	4.975.300	5.921.520	2.010.625	4.224.777	105.383	-	17.237.605
BAIXES	-	-1.353.302	-1.046.084	-6.973.117	-18.316	-	-9.390.819
TRASPASSOS	-	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL 31.12.12	73.198.765	98.797.043	30.915.176	53.765.663	1.283.166	-	257.959.813
PROVISIONS							
SALDO INICIAL 1.1.12	-	252.935	87.883	259.817	13.280	-	613.915
ENTRADES	-	-	-	-	-	-	-
SORTIDES	-	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL 31.12.12	-	252.935	87.883	259.817	13.280	-	613.915
VALOR NET COMPTABLE							
INICIAL 01.01.12	270.209.254	18.568.792	9.654.385	7.537.533	541.180	23.458	306.534.602
FINAL 31.12.12	271.878.577	16.850.325	8.635.448	6.161.096	502.368	583.383	304.611.197

- a) Amb data 4 de maig de 2001 es va signar el Contracte Programa entre la Universitat i la Fundació Politècnica de Catalunya pel període 2001-2006, en el qual s'acordà que amb motiu del trasllat de l'escola de Fotografia i de l'escola de Multimèdia de Terrassa, la Fundació dona a la Universitat les inversions realitzades en les esmentades Escoles, el valor net comptable de les quals al 31 de desembre de 2000 era de 633 milers d'euros. Donat que la Fundació continua utilitzant aquest immobilitzat material (614 milers d'euros) i immaterial (19 milers d'euros) per dur a terme la seva activitat al nou edifici de Terrassa (Edifici Egarmedia), la Universitat va fer una provisió per la totalitat de l'immobilitzat rebut.
- b) Al 31 de desembre de 2012 hi ha elements de l'immobilitzat material amb un cost de 150.902 milers d'euros que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.
- c) Els elements pertanyents a tercers, cedits temporalment a la Universitat, i inclosos a l'immobilitzat material i immaterial, són els següents (en euros):

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	Terrenys	Construccions	Drets de superfície	Total
FACULTAT DE MATEMÀTIQUES	1.249.745	-	-	1.249.745
MAQUINÀRIA TÈXTEL	-	1.076.598	-	1.076.598
TERRENYS CAMPUS CASTELLDEFELS	-	-	2.402.500	2.402.500
	1.249.745	1.076.598	2.402.500	4.728.843

- Els Terrenys de la Facultat de Matemàtiques són propietat de la Universitat de Barcelona. Inicialment, segons acord de l'any 1980, varen estar cedits a la Universitat Politècnica de Catalunya per un període de 12 anys des de la seva entrada en funcionament. Amb data 16 de maig de 2001 es va signar un nou acord pel qual la Universitat de Barcelona cedeix la propietat del solar i l'edifici a la Universitat Politècnica de Catalunya. En el present exercici no ha estat encara inscrita al Registre de la propietat la transmissió de la titularitat a favor de la Universitat.
- La Universitat va rebre en cessió d'ús indefinit Maquinària tèxtil per valor de 277 i 799 milers d'euros als exercicis 1997 i 1999, respectivament, destinada a l'activitat docent i investigadora.
- El 19 de juny de 2003 la Universitat va signar amb l'ajuntament de Terrassa l'acord de cessió d'un solar ubicat a l'antic "Vapor Sala". La Universitat no ha registrat aquest terreny com a bé rebut.
- El 21 d'abril de 2005, l'ajuntament de Vilanova i la Geltrú cedeix en règim de concessió administrativa a la UPC, per un termini de 50 anys, la segona planta de l'edifici Neàpolis de 1.310 m²

A més, s'inclouen al balanç altres terrenys dels quals la Universitat no en té la propietat, però sí la seva cessió indefinida mentre es destinin a l'ensenyament. Són els següents:

	En euros
ETS. D'ARQUITECTURA DEL VALLÈS	2.470.160
EU. POLITÈCNICA DE VILANOVA I LA GELTRÚ	643.083
ESCOLA DE FOTOGRAFIA DE TERRASSA	408.688
BIBLIOTECA DE TERRASSA I ESCOLA D'ARTS I OFICIS DE TERRASSA	991.670
RESIDÈNCIA D'ESTUDIANTS DE TERRASSA I ETS. D'ENGINYERS INDUSTRIALS	1.171.974
EU. D'ENGINYERIA TÈCNICA INDUSTRIAL DE TERRASSA	383.446
BIBLIOTECA I RESIDÈNCIA D'ESTUDIANTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ	112.293
TOTAL	6.181.314

6. Immobilitzat financer

Els moviments registrats durant l'exercici en el compte d'immobilitzacions financeres han estat els següents (expressat en euros):

	Saldo A 01.01.12	Altes	Baixes	Saldo 31.12.12
IMMOBILITZAT FINANCER	2.679.823	956	(555.637)	2.125.142
PROVISIÓ PER DEPRECIACIÓ	(1.132.110)	476.601	-	(655.509)
TOTAL	1.547.713	477.557	(555.637)	1.469.633

Les baixes realitzades a l'exercici 2012 corresponen a Edicions UPC SL per import de 530.637 € i a INVERTEC per import de 25.000 €.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

La relació de les participacions comptabilitzades de les quals és titular la Universitat a 31 de desembre de 2012 és la següent (expressat en euros):

Accions	Participació	Capital Social	Fons propis	Participació		Valor net
				UPC	Provisions	
INNOVA 31 S.A.	37,00%	3.000.000	2.114.826	1.110.000	(327.514)	782.486
PARC MEDITERRANI DE LA TECNOLOGIA S.L	99,91%	193.066	292.609	319.833	(27.487)	292.346
UPCNET S.L	99,90%	309.515	1.120.892	309.221		309.221
AIDIT S.L.	50,00%	345.582	(346.409)	300.506	(300.506)	0
ALTRES EMPRESES AMB PARTICIPACIÓ		-	-	85.582		85.582
TOTAL				2.125.142	(655.509)	1.469.633

Les dades de fons propis no son definitives .

6.1 INNOVA 31, SL

El 19 de juny de 2000 es va constituir la societat INNOVA 31, SA, amb un capital social de 3.000 milers d'euros. L'objecte social de la Societat és la promoció d'empreses que duguin a terme projectes empresarials amb contingut tecnològic i l'elaboració de plans d'estudis de viabilitat i plans estratègics. La participació de la Universitat és de 1.110 milers d'euros.

6.2 Parc Mediterrani de Tecnologia

El 21 de gener de 2001 es va constituir la societat Parc Mediterrani de la Tecnologia, SL, amb un capital social de 3.006 euros. L'objecte social de la Societat és la gestió de la construcció d'edificis on està previst que s'ubiquin els centres RDIT d'empreses privades i la conservació i manteniment d'espais externs que formen el Parc. Amb data 4 de març de 2002 la Universitat va subscriure una ampliació de capital mitjançant l'aportació d'un centre de transformació amb un valor net comptable de 178.949 euros, amb l'emissió de 178.949 noves participacions de valor nominal d'1 euro cadascuna.

El 16 de juliol de 2003 es va reduir el capital social de la Societat en la quantitat de 127.368 euros, mitjançant la disminució del valor nominal de les participacions, passant a tenir un valor de 0,30 euros. Acte seguit es va augmentar el capital social en 138.480 euros, mitjançant l'emissió i posada en circulació de 461.600 participacions de 0,30 cèntims d'euro. La Universitat va subscriure una ampliació mitjançant l'aportació d'unes instal·lacions elèctriques ubicades a la galeria de serveis del Campus de Castelldefels.

6.3 UPCnet, SL

El 24 de novembre de 1998 es va constituir UPCnet, Servei d'accés a Internet de la Universitat Politècnica de Catalunya, SL. A 31 de desembre de 1999, el capital subscrit es composava de 500 participacions de 6,01 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades. Amb data 28 de desembre de 2000 la Universitat va subscriure l'ampliació de capital mitjançant l'aportació d'equips informàtics per import de 306.516 euros, amb l'emissió de 51.000 noves participacions de valor nominal 6,01 euros cadascuna. Amb data 22 de maig de 2001 es va adaptar el valor nominal de les participacions a euros.

A l'exercici 2000 es va firmar un conveni específic de col·laboració entre la Universitat i UPCnet, l'objectiu del qual és la prestació de serveis informàtics. Aquest conveni té una durada de 20 anys, prorrogables automàticament per períodes de 5 anys. L'última actualització data del 30 de juny de 2008.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

6.4 AIDIT, SL

Amb data 18 de febrer de 2002 es va construir la societat Agència d'acreditació de projectes d'investigació, desenvolupament i innovació tecnològica, SL (AIDIT,SL) amb un capital social de 300.506 euros. La societat està participada en un 50% per la Universitat i el 50% restant per la *Fundación General de la Universidad Politécnica de Madrid*.

El 29 de desembre de 2003 es va reduir el capital social, en 255.430 euros per compensar pèrdues d'exercicis anteriors, mitjançant la disminució del valor nominal de les participacions en 0,85 euros. Simultàniament es va ampliar el capital en 300.506 euros. La UPC va subscriure l'ampliació per un import de 150.253 euros.

6.5 Fundació Politècnica de Catalunya

El 22 de juliol de 1994 es formalitzà la constitució de la Fundació Politècnica de Catalunya creada amb la finalitat bàsica de servir al foment i promoció de les activitats vinculades a la formació permanent, a l'extensió tecnològica i a la millora del potencial de les empreses i dels sectors econòmics i socials de Catalunya.

Les relacions entre la Universitat i la Fundació es regeixen per un Contracte Programa 2012-2014 signat el 27 de febrer de 2012.

6.6 Saldos a cobrar i a pagar amb entitats vinculades

En els diferents epígrafs dels balanços a 31 de desembre de 2012 i 2011 s'inclouen saldos a cobrar i a pagar amb entitats vinculades. Els més significatius són els següents:

	Fundació UPC	UPCnet	Edicions	PMT	AIDIT	Fundació PARCS	Fundació CIT
2012	DEUTORS PRESSUPOSTARIS	90.795,09	118.813,84	-	162.495,83	28.820,73	437,33
	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS (BESTRETES)	-	391.258,89	-	186.856,33	-	-
	TOTAL SALDO DEUTOR	90.795,09	510.072,73	-	349.352,16	28.820,73	437,33
	CREDITOR PRESSUPOSTARI	139.589,36	2.873.722,08	-	640.805,71	-	36.690,40
	CREDITOR NO PRESSUPOSTARI (BESTRETA)	1.000.000,00	-	-	-	-	-
	TOTAL SALDO CREDITOR	1.139.589,36	2.873.722,08	-	640.805,71	-	36.690,40
2011	DEUTORS PRESSUPOSTARIS	50.225	57.069	-	76.444	122.908	-
	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS (BESTRETES)	-	391.259	138.721	186.856	-	100.000
	TOTAL SALDO DEUTOR	50.225	448.328	138.721	263.300	122.908	100.000
	CREDITOR NO PRESSUPOSTARI (BESTRETA)	189.409	2.242.948	-	375.475	-	95.037
	CREDITOR PRESSUPOSTARI	2.000.000	-	-	-	-	-
	TOTAL SALDO CREDITOR	2.189.409	2.242.948	-	375.475	-	95.037

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

7. Deutors a llarg termini

El detall dels deutors a llarg termini és el següent:

	Saldo 01.01.12	Entrades	Traspàs a curt termini	Saldo 31.12.12
FINANÇAMENT A PERCEBRE DE LA GENERALITAT PER L'AMORTITZACIÓ DELS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	24.501.005	-	-	24.501.005
BESTRETA A RETORNAR PER CENTRE CIM	88.627	91.675	-	180.302
INSTITUT DE CIÈNCIES FOTÒNIQUES	4.186.062	-	(432.937)	3.753.125
CTAE	345.808	-	(32.704)	313.104
INSTITUT DE GEOMÀTICA	128.932	-	(12.548)	116.384
CIMNE	419.531	-	(41.953)	377.578
BAOLAB	115.478	-	(115.478)	-
COMPTES EN PARTICIPACIÓ	722.080	139.060	-	861.140
ALTRES	7.978	26.230	-	34.208
TOTAL DEUTOR A LLARG TERMINI	30.515.501	256.965	(635.620)	30.136.846

- a) L'import de 24.501 milers d'euros correspon al compromís de garantir, per part de la Generalitat de Catalunya, els retorns dels crèdits atorgats pel *Ministerio de Educación y Ciencia* en la Convocatòria del Pla Nacional d'R+D+I (2004-2008). (Vegeu nota 13)
- b) La bestreta de la Fundació Centre CIM inclou una bestreta de l'ICT (Institut Català de Tecnologia) que es va atorgar per finançar obres del Centre CIM. La devolució s'efectuarà en dotze pagaments, iniciats l'1 de desembre de 2004 i finalitzats l'1 de desembre de 2015. Aquesta bestreta està traspassada a la Fundació Centre CIM. L'increment d'aquest any es produeix per regularitzar una bestreta al Centre CIM reconeguda a curt termini.
- c) L'any 2008 el *Ministerio de Ciencia e Innovación* (MICINN) va atorgar a la UPC les bestretes per ser traspassades a l'Institut de Ciències Fotòniques, al CTAE, a l'Institut de Geomàtica i Baolab Microsystems SL, d'acord amb la convocatòria de concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics. Aquest imports a cobrar compensen les anualitats registrades a creditors a llarg termini. (Vegeu nota 13)
- d) L'import registrat a nom de Baolab correspon a la segona anualitat de les bestretes atorgades pel MICINN a Baolab Microsystems SL, a través de la UPC. (Vegeu nota 13). L'any 2012 s'han donat de baixa aquests crèdits ja que el Ministeri cobra els préstecs directament a Baolab.
- e) Comptes en participació: el Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM) va acordar la concessió de Trampolins Tecnològics (TT) a través del programa INNOVA de la Universitat. Els TT són un instrument de capital concepte dissenyat pel CIDEM per donar suport financer a projectes basats en innovacions tecnològiques. Aquest model de finançament, des de l'any 2003 es realitza segons la figura contractual de comptes de participació. La Universitat rep l'import per realitzar les esmentades participacions del CIDEM, quedant comptabilitzat un passiu a l'epígraf "Ingressos a distribuir en diversos exercicis". (Vegeu nota 11).

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

El 17 d'octubre de 2012 la UPC i la Fundació UPM van signar un contracte de préstec participatiu amb AIDIT per import de 184.805,85 euros amb la finalitat de cancel·lar el deute vençut per import de 139.060,39 euros la UPC i 45.745,66 euros la FUPM. El venciment del préstec és el 17 d'octubre de 2022 i el tipus d'interès l'EURIBOR trimestral +0,5 % aplicat al resultat comptable d'explotació de AIDIT.

f) A 31 de desembre de 2012 els contractes signats amb empreses són els següents:

En euros	Total
ENGINDAT SOLUTIONS S.L.	87.300
OPENWIRED, S.L.	84.780
BAOLAB MICROSYSTEM, S.L.	100.000
ASTRON BIOMEDICAL S.L.	50.000
JUSTINMIND S.L.	100.000
TECN.SOLAR CONCENTRADORA S.L.	100.000
ELEPHANT MEMO S.L.	100.000
AIDIT	139.060
HIDROMETEOROLOGICAL	100.000
TOTAL	861.140

8. Deutors per drets reconeguts

La composició dels Deutors a 31 de desembre de 2012 i 2011 és la següent (en euros):

	2012	2011
DEUTORS PRESSUPOSTARIS	79.788.540	79.643.491
PROVISIONS PER A INSOLVÈNCIES	(5.209.717)	(3.536.550)
DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	2.299.489	2.939.906
TOTAL	76.878.312	79.046.847

a) Deutors pressupostaris

Els saldos dels principals deutors són els següents (en euros):

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	2012	2011
GENCAT-DEP.INNOVA.UNIV.I	41.183.168	37.889.418
AGAUR,AGENCIA GESTIÓ AJUTS	5.047.968	7.759.305
MIN CIENCIA E INNOVACIÓN	4.174.459	4.472.970
MINISTERIO DE EDUCACIÓN	3.814.592	2.349.222
CIDEM	1.703.409	2.168.204
MIN INDUSTRIA TURISMO Y CO	1.251.537	1.866.604
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y COMPETITIVIDAD	1.164.920	-
ACC10	1.004.185	544.038
CONSORCI ESCOLA INDUSTRIAL	992.732	208.237
GENCAT-DEP.TREBALL	538.339	587.956
SEMARKET,S.A.	487.200	487.200
DIPUTACIO DE BARCELONA	356.241	396.181
GENCAT-DEP.POL.TERR.OBR.PU	307.084	325.680
MIN FOMENTO	286.182	546.040
BIOMETRIC TECHNOLOGIES S.L	222.787	222.787
SENSOFAR-TECH,S.L.	200.497	84.348
VISIOMETRICS, S.L.	197.775	220.747
ABENGOA SOLAR NEW T.	154.868	542.220
FUNDACIÓ I2CAT	140.554	267.137
BCN.SUPERCOMPUTING CENTER	138.492	773.538
ALTRES DEUTORS	16.421.553	17.931.659
TOTAL	79.788.540	79.643.491

- El saldo a cobrar del **Departament d'Innovació, Universitats i Empresa de la Generalitat** a 31 de desembre de 2012 inclou, deutes antics corresponents als exercicis 2002 al 2005 per import de 6.473 milers d'euros.

També s'hi inclou l'anualitat 2012 corresponent al Programa de Formació per a la Recerca (PROFOR) per import de 5.444 milers d'euros; 18.618 milers d'euros en concepte de millora addicional condicionada a objectius i 4.049 milers d'euros corresponents a la transferència corrent del mes de setembre.

Respecte al finançament del Pla d'Inversions resten pendents de cobrament 4.588 milers d'euros de l'anualitat 2006 i 3.400 milers d'euros del 2012.

- El saldo a cobrar del **Ministerio de Educación y Ciencia** correspon principalment a les subvencions concedides per a la realització de projectes de recerca, gestionats pel Centre de Transferència de Tecnologia, a la part no ingressada de la matrícula del curs acadèmic 2012/2013 d'alumnes becats i d'alumnes que pertanyen a famílies nombroses de tres fills, així com altres subvencions.

b) Provisions per insolvències

El total de la provisió correspon a les següents partides: 139 mil euros corresponents a la bestreta d'Edicions UPC, 4.532 milers d'euros d'una provisió global pel deute dels clients vinculats a l'activitat de recerca, finalment una provisió de 539 milers d'euros corresponents a diverses partides de dubtós cobrament.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

c) Deutors no pressupostaris

	2012	2011
FUNDACIÓ POLITÈCNICA DE CATALUNYA	-	-
EDICIONS UPC, SL	-	138.721
UPCNET, SL	391.259	391.259
PARC MEDITERRANI DE LA TECNOLOGIA, SL	186.856	186.856
AVANÇADES CTT	691.341	722.685
INSTITUT DE CIÈNCIES FOTÒNIQUES	432.937	660.605
ALTRES DEUTORS	597.096	839.721
TOTAL	2.299.489	2.939.847

- Els saldos amb la Fundació Politècnica de Catalunya i UPCNet, SL corresponen a bestretes concedides per fer front a despeses de funcionament. La bestreta concedida al Parc Mediterrani de la Tecnologia té com a finalitat finançar un edifici al campus de Castelldefels i la bestreta a l'ICFO correspon a la reclassificació a curt termini de deutors a llarg termini (vegeu Nota 7).
- Dins d'altres deutors s'hi inclouen les bestretes al personal de la UPC i altre imports no significatius.

9. Tresoreria

La composició de la tresoreria a 31 de desembre de 2012 i 2011 és la següent (expressat en euros):

	2012	2011
CAIXA	21.361	28.415
BANCS	850.899	2.677.924
TOTAL	872.260	2.706.339

10. Fons propis

Els moviments registrats durant l'exercici en els comptes de fons propis han estat els següents (en euros):

	Saldo 01.01.12	Entrades	Sortides	Aplicació del Resultat	Saldo 31.12.12
PATRIMONI	8.912.179	-	-	(38.798.622)	(29.886.443)
PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ	(6.273.774)	-	-	-	(6.273.774)
PATRIMONI REBUT EN CESSIÓ	4.728.844	-	-	-	4.728.844
RESULTAT DE L'EXERCICI 2012	-	-	-	(25.514.769)	(25.514.769)
RESULTAT DE L'EXERCICI 2011	(38.798.622)	-	-	38.798.622	-
TOTAL	(31.431.374)	-	-	(25.514.769)	(56.946.142)

El detall del patrimoni lliurat en cessió és el següent:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	En euros
TERRENYS RESIDENCIA ESTUDIANTS A BARCELONA	499.981
TERRENYS RESIDENCIA ESTUDIANTS VILANOVA	1.171.974
TERRENYS RESIDENCIA ESTUDIANTS TERRASSA	643.084
LOCAL CEDIT A CESCA	270.000
LOCALS CEDITS AL CENTRE CIM	1.196.723
MOBILIARI CEDIT AL CENTRE CIM	451.064
LOCALS CEDITS A BSC	881.365
MOBILIARI CEDIT A BSC	16.783
MOBILIARI I EQUIPS CIMNE	473.465
MOBILIARI CEDIT A RESIDÈNCIES D'ESTUDIANTS DE BARCELONA I TERRASSA	669.335
TOTAL PATRIMONI LLIURAT EN CESSIÓ	6.273.774

- Terrenys Residencia estudiants a Barcelona: Terrenys lliurats en cessió a l'empresa que té adjudicada la Residència d'estudiants situada al Campus Nord de Barcelona. El període de concessió és de 45 anys. La concessió finalitza el 2047.
- Terrenys Residencia estudiants Vilanova: Terrenys lliurats en cessió a l'empresa que té adjudicada la Residència d'estudiants situada al Campus de Vilanova i la Geltrú per un període de 49 anys i sis mesos i finalitzarà el desembre del 2051.
- Terrenys Residencia estudiants Terrassa: Terrenys lliurats en cessió a l'empresa que té adjudicada la Residència d'estudiants situada a Terrassa des de l'1 de setembre del 1996. El període de concessió és de 45 anys i finalitza el 31 d'agost del 2042.
- Local cedit a CESCA: Correspon a la valoració del local situat a l'edifici A1 del Campus Nord (Annexus).
- Locals i mobiliari cedit al centre CIM: Cessió d'espais i mobiliaris al centre CIM ubicats a l'edifici U del Campus Sud.
- Locals i mobiliari cedit al BSC: S'inclouen locals i equipaments cedits al Barcelona Supercomputing Center (BSC) ubicat a l'edifici R.
- Mobiliari i equips CIMNE: Cessió d'ús de diversos equipaments i instal·lacions adquirits per la UPC mitjançant el finançament obtingut per la convocatòria de Parcs Tecnològics al CIMNE ubicat a l'edifici PMTH.

11. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

El moviment del compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis durant l'any 2012 ha estat el següent (en euros):

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	Saldo Inicial 01.01.12	Entrades de l'exercici	Imputació a resultats	Saldo Final 31.12.12
SUBVENCIONS DE CAPITAL	149.204.988	2.672.969	(5.576.870)	146.301.087
INVERSIONS				
COMPTES EN PARTICIPACIÓ	722.080			722.080
TOTAL	149.927.068	2.672.969	(5.576.870)	147.023.167

- Els ingressos a distribuir en diversos exercicis es componen de les subvencions de capital de la Generalitat, de l'Estat, i del sector privat per al finançament de béns de capital fix i de les donacions rebudes, d'acord amb la política comptable de reconeixement d'ingressos explicada a la nota 3.1.7.
- Dins de les entrades de l'exercici s'inclou les donacions rebudes per un import de 58,3 milers d'euros.

12. Provisions per a riscos i despeses

No s'han realitzat moviments per aquest concepte:

	Saldo inicial 01.01.12	Entrades	Baixes	Traspassos	Saldo Final 31.12.12
PROVISIÓ RECÀRRECS SEURETAT SOCIAL	14.236	-	-	-	14.236
PROVISIÓ PER PENSIONS	6.940.210	-	-	-	6.940.210
TOTAL	6.954.446	-	-	-	6.954.446

La Universitat té un passiu registrat, en base a un estudi actuarial realitzat a 31 de desembre de 2008, incrementat per les actualitzacions corresponents per als exercicis 2009 i 2010. A l'exercici 2011 i 2012 no s'ha realitzat previsió ja que la plantilla ha disminuït i es preveu que no es tornaran a pagar premis de jubilació.

13. Creditors a llarg termini

Els moviments dels creditors a llarg termini registrats durant l'exercici han estat els següents:

	Saldo a 01.01.12	Préstecs disposats	Reclassificació a curt termini	Reclassificació procedent del curt termini	Saldo a 31.12.2012
ADEQUACIÓ D'ESPAIS	825.916	-	(130.198)	-	695.718
BESTRETA FONS FEDER	861.126	-	(100.990)	-	760.136
BESTRETA REINTEGRABLE	70.174.732	15.000	(8.639.980)	3.387.663	64.937.415
TOTAL	71.861.774	15.000	(8.871.168)	3.387.663	66.393.269

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Adequació d'espais

El préstec en concepte d'adequació d'espais correspon a les obres realitzades a la seu de la Fundació UPC finançades pel contractista. Préstec a retornar en 10 anys a un tipus d'interès de l'euribor +2,25, revisable al mes de juny.

Bestreta reintegrable

El *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar el 29 de desembre de 2000 un préstec per import de 14.755 milers d'euros per al finançament d'equipament i infraestructura científicotecnològica i per serveis a l'activitat empresarial, així com per a sistemes d'informació. Part d'aquest import va ser concedit a través de la Fundació Parc Científic (1.502 milers d'euros).

Tanmateix, el *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar el 28 de desembre de 2001 un préstec per import de 180 milers d'euros per al finançament del projecte de Tecnologies per a l'internet inalàmbric realitzat per l'entitat vinculada Parc Mediterrani de la Tecnologia.

El 17 de desembre de 2002, el *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar un préstec per import de 1.683 milers d'euros. La finalitat del préstec era el finançament de dos projectes: un per la investigació d'excedència en el camp de les ciències fotòniques i l'altre per import de 783 milers d'euros per diversos projectes d'investigació.

El 17 de desembre de 2003, el *Ministerio de Ciencia y Tecnología* va atorgar dos préstecs per import de 1.257 euros per al finançament dels projectes d'investigació. Aquests préstecs van ser disposats durant l'any 2004.

El 18 de novembre de 2004 el *Ministerio de Educación y Ciencia* (MEC) atorgà un préstec de 963 milers d'euros pel finançament de dos projectes d'investigació. Aquest préstec es va cobrar l'any 2008.

La convocatòria 2005 del MEC (anualitats 2005 i 2006) per a la concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics, per import de 14.814 milers d'euros. Les dues anualitats han estat cobrades a l'any 2008.

La convocatòria 2006 del MEC (anualitats 2006 i 2007) per a la concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics per import total de 9.686.796 euros. La primera anualitat es va cobrar el 2007 per un import de 5.410 milers d'euros i l'any 2009 es va cobrar l'anualitat corresponent per un import de 4.276 milers d'euros.

Tant per la convocatòria 2005 com per la convocatòria 2006 existeix la garantia de retorn per part de la Generalitat (Vegeu nota 7).

La convocatòria 2007 del MEC (anualitats 2007 i 2008) per a la concessió d'ajudes per a projectes d'I+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics per import total de 9.121.810 euros. Les dues anualitats han estat cobrades a l'any 2008. Dins de la convocatòria s'inclouen 5.558.716 euros transferits a altres entitats donat que la UPC fa de entitat col·laboradora i transfeix els fons a altres entitats (Inst. de Ciències Fotòniques, CTAE i Inst. De Geomàtica) aquestes quantitats es retornaran a la UPC per aquestes entitats.

(veure nota7).

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

L'any 2009 es va cobrar una bestreta a compte de la convocatòria FEDER resolta l'any 2008. Aquesta bestreta és al 0% a retornar en 10 anys. L'any 2009 també es va cobrar la convocatòria de l'any 2008 regulada pel conveni de col·laboració entre l'*Administración General del Estado* i la Comunitat Autònoma, per import de 2.160 milers d'euros i la segona anualitat de la convocatòria Parcs 2007 corresponents a Baolab per import de 60 milers d'euros (Vegeu nota 7.f).

Les disposicions realitzades al llarg del 2010 corresponien a:

- La convocatòria ACTEPARQ, 2009 per import de 1.105.272 euros en concepte de préstec i 67.600 euros en concepte de bestreta.
- La tercera anualitat de la convocatòria de Parcs 2007 atorgada a Baolab per import de 58.500 euros.
- Les anualitats 2009 i 2010 de la convocatòria de Parcs 2008, també de Baolab.

En el 2011 es van registrar els següents préstecs:

- Convocatòria ACTEPARQ 2009 anualitat 2010 per import de 14.392.888
- Campus d'excel·lència internacional INNOCAMPUS BKC i INNOCAMPUS Energia per 6.000.000 i 7.000.000 d'euros respectivament.
- Convocatòria INNPLANTA anualitat 2010 i 2011 per 6.536.772 i 2.745.240 euros respectivament.

L'import disposat l'any 2012 correspon a la primera anualitat de la convocatòria INNPLANTA 2011.

L'interès de les bestretes reintegrables denominades INNOCAMPUS i INNPLANTA és de l'1,17% anual. La resta de les bestretes reintegrables tenen el 0% d'interès.

La Universitat ha demanat anualment aplaçaments al *Ministerio de Economía y Hacienda* de les amortitzacions amb venciment 2004 a 2012

En resum, l'import aplaçat i els interessos són:

Venciment	Import aplaçat	Import interessos
DESEMBRE 2013	3.249.594	338.342
DESEMBRE 2014	3.395.954	350.506
DESEMBRE 2015	1.693.832	207.558
TOTAL	8.339.380	896.406

La composició de les bestretes de parcs atorgades és la següent:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	NOM DEL PARC	Import Concedit	Amortització Realitzades	2013	2014	2015	2016	Resta Venciments
16-2000	Centre T. de Vilanova	1.256.115,33	680.395,82	209.352,56	209.352,56	157.014,42	-	-
17-2000	Centre T. Terrassa	4.495.570,59	2.435.100,72	749.261,76	749.261,76	561.946,32	-	-
18-2000	Centre T. Manresa	619.042,46	335.314,66	103.173,74	103.173,74	77.380,31	-	-
19-2000	P. Mediterrani de la T.	6.881.588,61	3.727.527,18	1.146.931,44	1.146.931,02	860.198,58	-	-
PCT-P.CIENTIFIC BCN	P. Científic de Barcelona	1.502.530,24	1.126.897,74	125.210,86	125.210,86	125.210,86	-	-
2001-15	P. Mediterrani de la T.	173.996,00	80.431,49	28.789,08	28.789,08	21.591,81	14.394,54	-
PU-2002-3	P. M.T. C. Fotonica	900.000,00	337.500,00	150.000,00	150.000,00	112.500,00	75.000,00	75.000,00
PU-2002-55	14 projectes	783.150,00	293.683,50	130.526,00	130.526,00	97.894,50	65.263,00	65.257,00
PCT-200200-2003-22	Inv.detergencia, ultraviolet...	150.000,00	43.750,00	25.000,00	25.000,00	18.750,00	12.500,00	25.000,00
PCT-200200-2003-38	Equipament projectes Fotonica	385.874,66	112.546,77	64.312,44	64.312,44	48.234,33	32.156,22	64.312,46
PCT-200200-2003	Inv.detergencia, ultraviolet...	257.574,47	63.911,08	44.979,02	41.904,10	29.121,89	19.414,59	58.243,80
PCT-Q0818003F/04	Inv. Caracteriz. Mat. Micro y nano.	963.497,00	200.728,55	160.582,84	160.582,84	120.437,13	80.291,42	240.874,22
PCT-Q0818003F-2005 1	Conv.2005 anual 2005 fin Generalitat	4.529.242,60	627.185,00	757.050,05	729.210,73	543.667,01	362.444,67	1.509.685,15
PCT-Q0818003F-2005 2	Conv.2005 anual 2006 fin Generalitat	9.796.740,00	408.197,50	1.632.790,00	1.631.895,90	1.223.698,40	816.395,00	4.083.763,20
PCT-Q0818003F-2006 1	Conv.2006 anual 2006 fin Generalitat	5.410.748,20	225.447,84	901.791,36	901.791,36	676.343,52	450.895,68	2.254.478,44
PCT-Q0818003F-2006 2	Conv.2006 anual 2007 fin Generalitat	4.276.037,70	-	534.504,72	712.672,96	534.504,72	356.336,48	2.138.018,82
PCT-Q0818003F-2007 1	ICFO, CTAE, Geom. Proj. Halcón	5.566.553,70	927.758,96	463.879,48	463.879,48	463.879,48	463.879,48	2.783.276,82
PCT-Q0818003F-2007 2	ICFO, CTAE, Geom. Proj. Halcón	3.555.256,70	296.271,39	296.271,39	296.271,39	296.271,39	296.271,39	2.073.899,75
PARC 08/12 UPC 1-4	Besós/Vilán/HPCC/ RDIT	1.692.923,25	141.076,94	141.076,94	141.076,94	141.076,94	141.076,94	987.538,55
PEP-440000-2009-3	Edificio Gaia III Terrassa	1.037.672,00	-	86.472,67	86.472,67	86.472,67	86.472,67	691.781,32
PEP-440000-2009-3	Edificio Gaia III Terrassa	67.600,00	-	5.633,33	5.633,33	5.633,33	5.633,33	45.066,68
PEP-440000-2009-3	Edificio Gaia III Terrassa Best. Reemb.	67.600,00	-	67.600,00	-	-	-	-
PEP-470000-2009-005	ARTEPARQ Edif. Rdit Castelldefels	8.027.633,92	-	-	668.969,49	668.969,49	668.969,49	6.020.725,45
PEP-440000-2009-003	ARTEPARQ Edif. Gaia III Terrassa	1.919.845,00	-	-	159.987,08	159.987,08	159.987,08	1.439.883,76
PEP-120000-2009-005	ARTEPARQ Edif. Besós G Barcelona	-	-	-	-	-	-	-
CEI 10-2-0007	INNOCAMPUS BKC	5.961.400,00	-	-	554.381,30	554.381,30	554.381,30	4.298.256,10
CEI 10-2-0007	INNOCAMPUS BKC Best. Reemb.	38.600,00	-	38.600,00	-	-	-	-
PEP-120000-2010-0-001	INNOCAMPUS C. ENERGIA	7.000.000,00	-	-	650.966,07	650.966,07	650.966,07	5.047.101,79
PEP-120000-2010-002	INNPLANTA PEP-120000-2010-001	2.667.148,03	-	-	248.031,84	248.031,84	248.031,84	1.923.052,51
PEP-120000-2010-003	INNPLANTA PEP-120000-2010-002	1.479.078,70	-	-	137.547,15	137.547,15	137.547,15	1.066.437,25
PEP-120000-2010-003	INNPLANTA PEP-120000-2010-003	159.643,18	-	-	14.846,04	14.846,04	14.846,04	115.105,06
PEP-120000-2010-003	INNPLANTA PEP-120000-2010-003 Best. Reemb.	159.643,18	-	159.643,18	-	-	-	-

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	NOM DEL PARC	Import Concedit	Amortització Realitzades	2013	2014	2015	2016	Resta Venciments
PEP-440000-2010-001	INNPLANTA PEP-440000-2010-001	82.700,00	-	-	7.690,70	7.690,70	7.690,70	59.627,90
PEP-440000-2010-002	INNPLANTA PEP-440000-2010-002	232.600,00	-	-	21.630,67	21.630,67	21.630,67	167.707,99
	INNPLANTA ANUALITAT 2011 Préstec	1.397.698,23	-	-	-	116.474,85	116.474,85	1.164.748,53
	INNPLANTA ANUALITAT 2011 Préstec	1.152.634,35	-	-	-	96.052,86	96.052,86	960.528,63
	INNPLANTA ANUALITAT 2011 Préstec	108.907,82	-	-	-	9.075,65	9.075,65	90.756,52
	INNPLANTA ANUALITAT 2011 Bestr. Reemb.	108.907,82	-	-	-	9.075,65	9.075,65	90.756,52
	INNPLANTA ANUALITAT 2011 Préstec	-	-	-	-	-	-	-
INP 2011-002	INNPLANTA 20-PEP-440000-ACT1	15.000,00	-	-	-	-	-	15.000,00
UNPC05-33-050	Infraestructuras	995.255,00	597.153,00	99.525,50	99.525,50	-	-	199.051,00
UNPC08-4E-001 022	Préstamos FEDER	1.040.126,70	335.198,86	100.990,29	100.990,29	100.990,29	100.990,29	300.966,68
		86.916.135,44	12.996.076,99	8.223.948,65	10.568.515,29	8.997.547,26	6.074.145,06	40.055.901,87

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

14. Creditors a curt termini

14.1 Creditors

Aquest epígraf presenta el següent detall:

	2012	2011
Creditors Pressupostaris	23.244.981	18.948.503
Administracions Públiques	33.297.274	22.925.784
Deutes a curt termini amb entitats de credit	24.067.878	-
Altres creditors no pressupostaris	15.289.763	13.742.464
Altres creditors per operacions financeres	7.270.982	20.304.302
TOTAL	103.170.878	75.921.053

14.1.1 Creditors pressupostaris

El detall d'aquest concepte és com segueix:

	2012	2011
UPCNET, S.L.	2.482.463	2.242.948
FERROVIAL AGROMAN, S.A.	2.466.327	328.420
UNION FENOSA COMERCIAL, S.	1.759.967	1.471.384
ISS FACILITY SERVICES. S.A	1.708.761	1.361.069
UTE EDIF.J.CAMPUS DIAGONAL	1.592.802	-
CONSORCI ESCOLA IND. DE BA	716.916	507.590
PROTECCION DE PATRIMONIOS,	681.996	308.280
PARC MEDITERRANI DE TECNOL	670.518	375.475
RQP ARQUITECTURA, S.L.	326.615	198.630
FUNDACIO POLITECNICA DE CA	139.589	189.409
CONSTRUCTORA DE CALAF, SAU	94.193	431.538
CONSORCI DEL BESOS	-	706.018
ATRIAN TECHNICAL SERVICES	397.499	174.205
INSTITUT CATALA DE TECNOLO	275.000	175.000
ALTRES CREDITORS	9.932.336	10.478.537
TOTAL CREDITORS PRESSUPOSTARIS	23.244.981	18.948.503

14.1.2 Administracions Públiques

Els conceptes que componen el compte són els que es detallen a continuació (en euros):

	2012	2011
RENDA PERSONES FÍSQUES	23.194.099	14.721.534
SEGURETAT SOCIAL	8.073.739	8.651.934
IMPOST DEL VALOR AFEGIT	249.032	(931.475)
ALTRES CONCEPTES	1.780.404	483.791
TOTAL	33.297.274	22.925.784

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- El saldo de Seguretat Social, pendent de pagament a 31 de desembre de 2012, correspon a les quotes dels mesos d'octubre a desembre de 2012, les quals s'han ingressat durant el primer trimestre de 2013.
- El saldo d'Hisenda Pública correspon a les retencions a compte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques dels mesos de maig i de juliol a desembre ambdós inclosos, ja que es tenia autoritzat l'aplaçament del pagament. Els mesos d'agost, setembre i octubre s'han ingressat entre febrer i abril de 2013.
- La Universitat està, en relació a l'IVA, subjecta a la regla de la prorata. El saldo deutor pendent a la data de tancament correspon al resultat de les liquidacions de l'IVA de l'exercici 2012.
- El saldo d'altres conceptes correspon al mes de desembre les quotes de MUFACE i altres entitats i a les liquidacions de gener a desembre de Drets Passius.

14.1.3 Altres creditors no pressupostaris

La composició és el següent:

	2012	2011
PROVISIÓ PER DEVOLUCIÓ DE MATRICULA	300.000	300.000
BESTRETA PER SUBVENCIONS PENDENTS DE COBRAMENT	0	11.120.000
PRÉSTEC A CURT TERMINI FUNDACIÓ UPC	1.000.000	2.000.000
PROVISIÓ PAGUES EXTRAORDINARIES I DE VACANCES	5.437.849	5.794.462
PROVISIÓ TRANSFERÈNCIES PROJECTES EUROPEUS	4.141.382	5.790.514
PRÉSTEC A CURT TERMINI	8.340.895	7.242.353
ALTRES PROVISIONS	3.292.060	1.799.437
TOTAL	22.512.186	34.046.766

- Provisió transferències projectes europeus:** la Universitat actua com a coordinadora en projectes d'investigació portats a terme per socis col·laboradors. Al tancament de l'exercici, s'ha aprovisionat un total de 4.151 milers d'euros corresponents a subvencions percebudes que resten pendents d'assignar als socis col·laboradors.
- Préstecs a curt termini:** s'inclou com a préstecs a curt termini, l'import de les bestretes reintegrables procedents del Ministerio de Ciencia y Tecnología amb venciment 2011 (vegeu nota 13).
- Altres creditors no pressupostaris:** inclou bàsicament els cobraments pendents d'aplicació al tancament de l'exercici.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- d) **Bestreta per subvencions pendents de cobrament:** Correspon a l'operació realitzada a 31.12.2009 per tal de compensar el retard en el cobrament de les subvencions de la Generalitat i del MEC.

14.1.4 Deutes a curt termini amb entitats de crèdit

Correspon a l'import disposat de les pòlisses de crèdit a 31 de desembre 2012. Vegeu quadre X-Compte general del deute.

15. Ajustaments per periodificació

El moviment del compte durant l'exercici 2012 ha estat el següent:

- La imputació a ingressos a distribuir en diversos exercicis correspon a la part de les subvencions que han estat destinades a finançar béns de capital fix.
- La imputació a ingressos de l'exercici correspon a la part de les subvencions destinades a finançar despesa corrent.

	Saldo inicial 01.01.12	Entrades de l'exercici	Imputació ingressos a distribuir	Imputació ingressos de l'exercici	Saldo Final 31.12.2012
DIFERIMENT D'INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS	11.062.849	15.074.005		(11.062.849)	15.074.005
SUBVENCIONS DE CAPITAL	3.456.892	3.896.032	(2.672.968)	(2.000.734)	2.679.222
PERIODIFICACIÓ ROMANENTS SUBVENCIONS	114.332.506	113.910.525		(114.332.506)	113.910.525
INGRESSOS ANTICIPATS DE PROJECTES	306.901	75.806		(211.365)	171.342
SUBVENCIO AMORTITZACIÓ PARCS	25.004.442				25.004.442
TOTAL	154.163.590	132.956.368	(2.672.968)	(127.607.454)	156.839.536

- a) El saldo de preus públics per a prestació de serveis acadèmics universitaris correspon als ingressos diferits per prestació de serveis acadèmics universitaris dels mesos romanents del curs acadèmic 2012/2013.
- b) El saldo de subvencions de capital correspon a les subvencions no gastades i atorgades a la Universitat dins del Pla d'Inversions Universitari anualitat 2012.
- c) El saldo de subvencions i altres ingressos inclou l'import dels ingressos rebuts que al tancament de l'exercici no han estat gastats i queden com a romanent afectat (vegeu nota 3.1.9).
- d) El saldo d'ingressos anticipats de projectes de recerca inclou l'import cobrat en concepte de transferències per a recerca d'anualitats futures.

16. Transaccions amb entitats vinculades

En el compte del resultat economicopatrimonial de l'exercici 2012 s'inclouen els següents ingressos i despeses amb entitats vinculades, sent els principals els següents:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	Volum Operacions 2012		Volum Operacions 2011	
	Serveis prestats	Serveis rebuts	Serveis prestats	Serveis rebuts
FUNDACIÓ POLITECNICA	2.828.439,75	137.087,31	2.422.370,51	205.142,98
UPC NET	303.955,26	12.554.232,94	233.386,45	13.430.930,75
PARC MEDITERRANI DE TECNOLOGIA	197.720,66	1.309.356,34	129.001,85	1.256.379,53
AIDIT	75.161,69	150.715,57	134.487,11	-
FUNDACIO Parcs UPC	0,00	338.133,77	749,35	282.450,44
FUNDACIO CIT UPC	143.023,58	256.398,73	749,35	178.986,09

17. Vendes i prestacions de serveis

Dins d'aquest apartat s'inclou el volum total de l'activitat relacionada amb vendes de publicacions i impresos, així com la prestació de serveis complementaris a l'ensenyament i els convenis i serveis relacionats amb les empreses.

18. Altres ingressos de gestió ordinària

El detall d'aquest epígraf és (en euros):

	2012	2011
PREUS PÚBLICS I TAXES	50.281.505	40.135.011
LLOGUERS	1.389.419	1.138.341
CONCESSIONS	519.546	372.337
INTERESSOS	817	202.562
ALTRES	2.310.443	2.715.574
TOTAL	54.501.730	44.563.825

19. Transferències i subvencions (ingressos)

El detall dels imports de les transferències i subvencions rebudes en els exercicis 2012 i 2011 és el següent:

	2012	2011
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	19.012.345	21.622.422
SUBVENCIONS CORRENTS	166.512.769	182.562.838
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	7.894.543	4.893.394
TOTAL	193.419.657	209.078.654

- L'ingrés per subvencions corrents correspon bàsicament a la subvenció transferida concedida anualment per la Generalitat de Catalunya.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

- Les transferències corrents inclouen bàsicament altres subvencions de la Generalitat de Catalunya.
- El compte de transferències de capital inclou les destinades al finançament de projectes de recerca que no suposen l'adquisició d'elements de l'immobilitzat i les traspassades al resultat de l'exercici que corresponen a la part de les subvencions per projectes de recerca que durant l'exercici 2012 s'han materialitzat en despesa corrent (vegeu nota 15).

20. Beneficis i ingressos extraordinaris

Dins de beneficis i ingressos extraordinaris s'inclou:

	2012	2011
SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES AL RESULTAT DE L'EXERCICI	5.576.870	6.080.565
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	1.222.179	(624.386)
TOTAL	6.799.049	5.456.179

L'ingrés de subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici correspon a la part proporcional de la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb subvencions de capital (vegeu nota 11).

21. Despeses de personal

L'epígraf de despeses de personal es detalla com segueix:

	2012	2011
SOUS, SALARIS I SIMILARS	184.987.420	205.718.980
CÀRREGUES SOCIALS	29.575.536	30.160.332
TOTAL	214.562.956	235.879.312

Sous, salaris i similars inclou, entre d'altres conceptes, les despeses del Capítol I de la liquidació pressupostària.

El número de personal de la Universitat a la data de tancament dels exercicis 2012 i 2011 s'ha calculat sense tenir en compte les substitucions de curta i llarga durada, les substitucions per baixa de maternitat o les substitucions per reduccions de jornada, entre altres exclusions. A 31 de desembre de cada any, el personal a la UPC és el següent:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

	2012	2011
PERSONAL DOCENT		
Professorat Numerari	1.243	1.255
Professorat Contractat	1.495	1.379
TOTAL PERSONAL DOCENT	2.738	2.634
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ I SERVEIS (PAS)		
PAS Funcionari	865	791
PAS Laboral	750	689
TOTAL PAS	1.615	1.480
TOTAL PERSONAL	4.353	4.114

22. Transferències i subvencions (Despeses)

Són transferències i subvencions corrents que es destinen a institucions relacionades amb la Universitat, bàsicament fundacions i associacions estudiantils.

23. Pèrdues i despeses extraordinàries

Dins de pèrdues i despeses extraordinàries s'inclouen els següents saldos (en euros):

	2012	2011
PÈRDUES PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	81.363	535.847
DESPESES I PÈRDUES EXTRAORDINÀRIES	2.648.066	1.434.503
TOTAL	2.729.429	1.970.350

Les despeses i pèrdues extraordinàries inclouen principalment les anul·lacions d'ingressos liquidats als pressupostos d'exercicis anteriors.

24. Honoraris d'auditoria

Els honoraris rebuts per BDO AUDITORES SL pels serveis d'auditoria totalitzen 25.075 euros (IVA inclòs). No hi ha honoraris rebuts per altres serveis prestats per altres societats que utilitzen la marca BDO AUDITORES SL.

25. Medi ambient

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter ambiental en els que pogués incórrer la Universitat que fossin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estarien adequadament coberts mitjançant la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil subscrita per la Universitat.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Durant l'exercici 2012 la Universitat ha rebut subvencions per import de 39.779,91 euros, per finançar activitats relacionades amb el medi ambient. L'import destinat a aquestes activitats ha estat de 27.684,59 euros.

26. Quadres de finançament

26.1 Variació capital circulant (en euros)

	2012		2011	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
DEUTORS		2.168.535		285.802
CREDITORS		27.201.266	626.689	
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS				
TRESORERIA		1.834.079		5.281.933
AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ		2.675.946		11.830.580
TOTAL	0	33.879.826	626.689	17.398.315
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	-33.879.826		-16.771.626	

26.2 Ajustaments a realitzar per a arribar als recursos procedents d'operacions de gestió (en euros)

	2012	2011
RESULTAT DE L'EXERCICI	(28.514.769)	(38.798.622)
AUGMENTS:	18.242.827	19.997.888
- DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	18.638.065	19.181.592
- PROVISIÓ DEPRECIACIÓ IMMOBILITZAT FINANCER	-476.601	280.449
- PÈRDUES PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	81.363	535.847
- DOTACIÓ PROVISIÓ PREMI JUBILACIÓ		
DISMINUCIONS:	5.576.870	6.080.565
- SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES A RESULTATS	5.576.870	6.080.565
RECURSOS PROCEDENTS D'OPERACIONS DE GESTIÓ	(15.848.812)	(24.881.299)

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

26.3 Estat d'origen i aplicació de fons

Fons Aplicats	2012	2011	Fons Obtinguts	2012	2011
RECURSOS APLICATS EN OPERACIONS DE GESTIÓ	15.848.812	24.881.299	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	2.672.969	2.344.336
ADQUISICIONS D'IMMOBILITZACIONS MATERIALS I IMMATERIALS	16.168.814	21.271.134	DEUTES A LLARG TERMINI	15.000	37.018.308
ADQUISICIONS D'IMMOBILITZACIONS FINANCERES	-	14.095	TRASPÀS A CURT TERMINI DE DEUTORS A LLARG TERMINI	378.655	812.509
DEUTORS A LLARG TERMINI	-	-	ALTRES DEUTES		
TRASPÀS PROVISIÓ PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI	-	-	CANCEL·LACIÓ DEUTES		
TRASPÀS A CURT TERMINI CREDITORS A LLARG	8.871.168	14.184.496	APLAÇAMENT DEUTES PROCEDENT DE CURT TERMINI	3.387.663	3.404.244
CANCEL·LACIÓ DE PRÉSTECES A LLARG TERMINI	-	-	ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT FINANCER	554.681	
TOTAL APLICACIONS DE FONS	40.888.794	60.351.024	TOTAL ORÍGENS DE FONS	7.008.968	43.579.397
			DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	33.879.826	16.771.626
TOTAL	40.888.794	60.351.024	Total	40.888.794	60.351.023

27. Altres documents relacionats amb l'estat de liquidació del pressupost

27.1 Operacions extrapressupostàries

27.1.1 Deutors per operacions extrapressupostàries

Els saldos deutors per operacions extrapressupostàries al 31 de desembre de 2012 i 2011 han estat els següents (expressat en euros):

COMPTES DEUTORS	SALDO 31-12-11	INGRESSOS	PAGAMENTS	SALDO 31-12-12
BESTRETES DE PERSONAL	-61.952,90	645.742,17	685.604,83	-101.815,56
BESTRETES VÀRIES A JUSTIFICAR	-23.921,02	0,00	0,00	-23.921,02
BESTRETES A CENTRES (ANTICS FONS DE MANIOBRA)	-84.043,95	0,00	20.000,00	-104.043,95
BESTRETES UPCNET	-391.258,89	0,00	0,00	-391.258,89
BESTRETES EDICIONS UPC	-138.720,98	204.266,48	65.545,50	0,00
PARC MEDITERRANI DE TECNOLOGIA	-186.856,33	0,00	0,00	-186.856,33
ASSOCIACIÓ D'AMICS	(42.132)	0,00	0,00	-42.131,83
AVAÇADES PER COMPRES O SERVEIS	-37.253,13	8.336,71	23.452,74	-52.369,16
PRÈSTEC A EMPRESES	-62.154,15	30.000,00	0,00	-32.154,15
BESTRETES DE PERSONAL	-61.952,90	645.742,17	685.604,83	-101.815,56
BESTRETES VÀRIES A JUSTIFICAR	-23.921,02	0,00	0,00	-23.921,02
CRÈDITS A LLARG TERMINI	-103.653,22		76.650,41	-180.303,63
DIPÒSITS A CURT TERMINI				
FIANCES CONSTITUÏDES A CURT TERMINI	-6.745,35	0,00	0,00	-6.745,35
ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS				
COMPTES D'AVANÇADA CTT	102.623,43	1.165.191,24	1.172.731,43	95.083,24
PAGAMENTS PENDENTS DE JUSTIFICAR	-53.290,89	101.794,61	48.503,72	0,00
ALTRES DEUTORS	-1.206.389,42	856.964,04	510.435,47	-859.860,85
DEUTORS PER IVA GRUP D'ENTITATS	-27.166,30	52.090,50	0,00	24.924,20
TOTAL COMPTES DEUTORS	-2.322.914,93	3.064.386	2.602.924	-1.861.453,28

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

27.1.2 Creditors per operacions extrapressupostàries

Els saldos creditors per operacions extrapressupostàries al 31 de desembre de 2012 i 2011 han estat els següents (expressat en euros):

Comptes creditors	Saldo 31-12-11	Ingressos	Pagaments	Saldo 31-12-12
HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IMPOSTOS				
RENTA PERSONES FÍSQUES	14.721.534,24	39.566.331,09	31.093.766,48	23.194.098,85
RETENCIONS JUDICIALS	218,47	-	-	218,47
IMPOST DEL VALOR AFEGIT	-931.474,82	6.728.726,28	5.548.219,11	249.032,35
PREVISIÓ SOCIAL				
DRETS PASSIUS	514.221,05	1.812.040,22	514.999,38	1.811.261,89
QUOTA OBRERA	1.541.799,12	6.156.502,59	5.898.849,67	1.799.452,04
MUFACE I D'ALTRES MUTUALITATS	113.366,57	806.460,93	806.889,42	112.938,08
ASSEGURANÇA ESCOLAR	-144.015,30	26.422,00	26.422,00	-144.015,30
QUOTA PATRONAL	7.110.135,01	33.713.736,36	34.549.584,09	6.274.287,28
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ				
DE PROJECTES EUROPEUS CTT	2.593,54	-	-	2.593,54
INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ	196.470,84	521.712,45	145.486,64	572.696,65
DE CONVENIS DE COOPERACIÓ EDUCATIVA	-21.108,60	69.443,77	54.908,82	-6.573,65
ALTRES PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ CTT	446.459,45	672.338,72	798.512,73	320.285,44
DIFERÈNCIES A REGULARITZAR	-439,71	6.006.650,90	5.400.666,48	605.544,71
ALTRES COMPTES				
COMPTES DE PERCEPTORS CTT	5.494,43	15.093,33	17.763,94	2.823,82
FIANCES A CURT TERMINI	10.752.146,11	184.535,64	11.469.519,03	-532.837,28
PÒLISSA DE CRÈDIT	-	24.067.878,29	-	24.067.878,29
COOPERATIVA ABACUS	16.551,05	17.878,00	17.878,00	16.551,05
INGRESSOS ANTICIPATS	43.648,00	34.595,69	69.787,83	8.455,86
PREVISIÓ DEVOLUCIÓ MATRÍCULA	300.000,00	-	-	300.000,00
ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	2.000.648,43	1.000.050,00	2.000.000,00	1.000.698,43
TOTAL COMPTES CREDITORS	36.668.247,88	121.400.396	98.413.254	59.655.390,52

- Els saldos d'IRPF, IVA i Seguretat Social corresponen a les retencions a compte, quotes a ingressar i cotitzacions dels últims mesos de 2012, les quals s'han ingressat en el primer trimestre del 2013.
- Des de l'exercici 2001 les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal) es comptabilitzen com a pagades en el pressupost de l'exercici i es registra l'import pendent de pagar com a un creditor no pressupostari.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

27.2 Conciliació de l'Estalvi del compte del resultat economicopatrimonial de l'exercici 2012 i el romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2012

	En Euros
ESTALVI DEL COMPTE DE RESULTAT	(28.514.769)
OPERACIONS PRESSUPOSTÀRIES NO REFLECTIDES AL COMPTE DE RESULTAT ECONOMIC PATRIMONIAL	(16.382.758)
Adquisicions i donacions per altes de l'immobilitzat	(16.224.817)
Adquisicions immobilitzat financer	(956)
Bestreta reintegrable	15.000
Préstecs liquidats	(121.848)
Altres subvencions de capital	3.837.672
Devolució bestreta reintegrable	(3.861.579)
Altres	(26.230)
OPERACIONS COMPTABLES NO REFLECTIDES A LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	15.570.553
Dotació amortització immobilitzat	18.638.065
Provisió per depreciació immobilitzat financer	(476.601)
Dotació provisió per insolvències	1.673.167
Despeses extraordinàries per baixes de l'immobilitzat	81.363
Subvencions de recerca traspasades a resultats (de 130)	(5.576.870)
Subvencions de capital traspasades a resultats	(2.000.734)
Variació provisió pagues i vacances	(356.060)
Ingressos préstec llarg termini	674.541
Provisió factures no comptabilitzades	(1.684)
Provisió transferències a realitzar	(1.649.132)
Periodificació de preus públics	4.011.155
Periodificació d'ingressos per activitat CTT	(421.981)
Provisió interessos aplaçament parcs	92.945
Provisió interessos financers	442.134
Periodificació facturació ICFO	(59.157)
Provisió dev. Beques c.adscrits 2011/2012	255.006
Correcció préstecs Baolab	(286.055)
Liquidació Edicions UPC	530.637
Altres	(186)
VARIACIÓ DEL ROMANENT	18.377.972
Romanent específic a 31.12.2011	129.326.208
Romanent específic a 31.12.2012	(110.948.236)
ROMANENTS GENÈRIC DE L'EXERCICI	(10.949.002)
Romanent acumulat d'exercicis anteriors	(99.888.764)
Total romanent genèric acumulat	(110.837.766)

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

La documentació adjunta (pàgina 1 a 58) que inclou el balanç a 31 de desembre de 2012, el compte de resultat economicopatrimonial, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici 2012, han estat signats per la Gerència i el Rector de la Universitat.

Barcelona, a 30 d'abril de 2013



Rector de la Universitat Politècnica de
Catalunya
Magnífic Sr. Antoni Giró Roca



Gerenta de la Universitat Politècnica
de Catalunya
Sra. Carme López Pol



BDO Auditores S.L., una sociedad limitada española, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.

