

Universitat de Barcelona

Comptes Anuals

31 de desembre de 2016

(Juntament amb l'Informe de Auditora Independent)



KPMG Auditores, S.L.
Torre Realia
Plaça d'Europa, 41-43
08908 L'Hospitalet de Llobregat
(Barcelona)

Informe d'Auditoria Independent de Comptes Anuals de la Universitat de Barcelona corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Al Consell Social
de la Universitat de Barcelona

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals de la Universitat de Barcelona (en endavant "la Universitat" o "la UB") que comprenen, el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte del resultat economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en la data esmentada.

La Gerència de la UB és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que s'identifica a la nota "Bases de presentació" de la memòria adjunta i, en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables i pressupostaris aplicables continguts en el mateix. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals als que es refereix el present informe foren formulats per la Gerència de la UB el 22 de gener de 2018.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic. Aquestes normes requereixen que planifiquem i realitzem l'auditoria per tal d'obtenir un nivell de seguretat raonable, que no absoluta, sobre si els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria implica realitzar procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació continguda en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, incloent la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. Al realitzar aquestes valoracions de riscos, l'auditor considera el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor dels comptes anuals, per tal de dissenyar els procediments d'auditoria apropiats en virtut de les circumstàncies, però no amb l'objectiu d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria inclou també l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com avaluar la presentació global dels comptes anuals.

Considerem que l'evidència d'auditoria obtinguda proporciona una base suficient i apropiada per emetre la nostra opinió d'auditoria favorable amb excepcions.

III. Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions

A la data del present informe no disposem d'informació suficient que ens permeti concloure sobre la correcció dels saldos i transaccions amb la Fundació Bosch i Gimpera, Fundació Privada Institut de Formació Contínua de la Universitat de Barcelona (IL3-UB) i Fundació Parc Científic de Barcelona. En les notes de la memòria dels comptes anuals adjunts la UB presenta un detall dels saldos a 31 de desembre de 2016 amb aquestes entitats.

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

- Existeixen una sèrie d'immobles rebuts i entregats en cessió en exercici actual i anteriors pels quals la UB no disposa de valoracions que permetin conèixer el valor venal pel qual haurien de figurar comptabilitzades aquestes cessions a 31 de desembre de 2016.
- Figuren immobles utilitzats per fundacions vinculades a la UB pels que no consta documentació formal que reguli aquesta utilització i, en conseqüència, no és possible conèixer la seva naturalesa jurídica, aspecte necessari per determinar el seu adequat tractament comptable.
- Existeix un immoble adquirit en exercicis anteriors mitjançant cens emfitèutic en què el seu valor net comptable a 31 de desembre de 2016 ascendeix a 13,4 milions d'euros. La distribució del cost d'aquest immoble entre terrenys (10,1 milions d'euros a 31 de desembre de 2016) i construccions (3,3 milions d'euros a 31 de desembre de 2016), es va realitzar en base al seu valor cadastral, en lloc d'haver-se determinat en funció del seu valor de mercat, degut a que la UB no disposava d'aquesta informació. No disposem d'informació suficient per poder concloure sobre l'adequació de l'esmentada distribució.
- Tal i com s'esmenta a la memòria dels comptes anuals adjunts, durant l'exercici 2014 es va reavaluar l'estimació de la vida útil de determinats elements enregistrats en l'epígraf "Construccions". No disposem d'informació suficient per poder concloure sobre la correcció dels canvis en les vides útils esmentats.

En conseqüència, no hem pogut avaluar la raonabilitat de l'epígraf "Terrenys i construccions" a 31 de desembre de 2016, ni el seu efecte en el compte del resultat economicopatrimonial de l'exercici 2016, ni en l'epígraf "Patrimoni" a 31 de desembre de 2016.

La UB presenta com a Romanent de Tresoreria Afectat, un import de 55,6 milions d'euros corresponent a romanents que no compleixen amb els criteris de presentació com a romanents de tresoreria afectats al no disposar de finançament afectat. En conseqüència, en aplicació del marc normatiu comptable, aquest import hauria d'haver-se presentat com a Romanent de Tresoreria no Afectat.

Durant l'exercici 2016 la UB ha contret obligacions amb tercers per un import de 1,6 milions d'euros, sense disposar de consignació pressupostària suficient i adequada a la seva naturalesa, fet que comporta un incompliment de la normativa pressupostària aplicable a la UB. En aquest sentit, tal i com s'explica en les notes als comptes anuals adjunts, la UB ha incorporat correccions en l'Estat de Romanent de Tresoreria i en el Resultat Pressupostari per import de 4,2 i 1,4 milions d'euros, respectivament. Atès que aquestes correccions no estan previstes per la normativa vigent, ambdós estats estarien infravalorats en els esmentats imports.

En la liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici 2016 figuren drets reconeguts de capítol 9 "Variació de passius financers", que figuren pendents de cobrament a 31 de desembre de 2016 per un import total de 5,5 milions d'euros. En aplicació de les normes comptables aplicables el reconeixement de drets reconeguts de passius financers hauria d'anar associada al seu cobrament, pel que els drets reconeguts de la liquidació del pressupost de l'exercici 2016 estarien sobrevalorats en l'esmentat import. No obstant això, donat que els esmentats drets reconeguts són recursos de naturalesa afectada, el seu reconeixement no té impacte ni en el resultat pressupostari ni en el romanent de tresoreria de l'exercici.

IV. Opinió

En la nostra opinió, tret dels possibles efectes i dels efectes dels fets descrits en l'apartat "Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Universitat de Barcelona a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en la data esmentada, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

V. Assumptes que no afecten a l'opinió

Paràgrafs d'èmfasis

Tal i com s'esmenta en la nota 2 de la memòria dels comptes anuals adjunts, la UB manté a 31 de desembre de 2016 un romanent de tresoreria no afectat de signe negatiu per import de 51,8 milions d'euros, pel que el ritme de venciment de les obligacions derivades de despeses amb finançament afectat podria comportar necessitats de tresoreria en el curt termini sobre les que la Universitat podria necessitar fons addicionals de finançament. Aquests factors, juntament amb altres aspectes que es descriuen en l'esmentada nota, poden limitar la capacitat de la UB per fer front a les seves obligacions de pagament en el curt termini. Aquest assumpte no modifica la nostra opinió.

Tal i com es descriu en la memòria dels comptes anuals adjunts, la Fundació Parc Científic de Barcelona presenta a 31 de desembre de 2016 una difícil situació financera, mantenint importants venciments amb entitats de crèdit i amb tercers en el curt termini, així com uns fons propis negatius. La capacitat financera de la Fundació Parc Científic de Barcelona no permet assegurar que les obligacions de pagament puguin ésser ateses en la data del seu venciment, alguna de les quals es troben impagades per l'esmentada fundació, si bé estan sent objecte de negociació amb les entitats creditors. Donat que la UB ha presentat garanties en favor d'aquesta entitat, davant d'entitats financeres i tercers, es podrien derivar obligacions per a la UB com a conseqüència de la difícil situació financera de la Fundació Parc Científic de Barcelona. El balanç de situació adjunt a 31 de desembre de 2016 no presenta cap provisió en relació a aquest aspecte degut a que les obligacions que puguin derivar-se no són susceptibles de quantificació. Aquest assumpte no modifica la nostra opinió.



Alejandro Núñez Pérez

27 de febrer de 2018



KPMG

Any 2018 Núm. 20/18/00351
 IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
 Informe d'auditoria de comptes subjecte
 a la normativa d'auditoria de comptes
 espanyola o internacional

u
h

Universitat de Barcelona

Comptes Anuals
31 de desembre de 2016
(Juntament amb l'informe d'Auditoria)

16

Exercici 2016

Comptes Anuals

Índex

Comptes Anuals

Balanç de situació de l'exercici 2016	5
Compte resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2016	7
Liquidació del pressupost de despeses	9
Liquidació del pressupost d'ingressos	10
Resultat pressupostari de l'exercici	11
Memòria	13
1. Organització	15
2. Bases de presentació	25
3. Criteris comptables	26
4. Informació de caràcter econòmic i financer. Quadres	35
1.1. Liquidació per Programes	37
1.2. Resultat economicopatrimonial – saldo pressupostari	39
2.1. Quadre de finançament de l'exercici	40
2.2. Estat del romanent de tresoreria	42
2.3. Compte General de la tresoreria	43
2.4. Estat del flux net de tresoreria de l'exercici	44
3.1. Modificacions de crèdit	45
3.2. Romanents de crèdit	46
3.4. Transferències i subvencions concedides	47
3.5. Deutors no pressupostaris i anticips de caixa fixa pendent de reposició	48
3.6. Obligacions de pressupostos tancats	49
3.7. Compromisos despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	50
4.1. Transferències rebudes	51
4.2. Devolucions d'ingressos	52
4.3. Drets a cobrar de pressupostos tancats	52
4.4. Creditors no pressupostaris	53
5.1. Immobilitzat	54
5.2. Béns immobles i drets sobre la propietat de la UB	55
5.2.1. Terrenys	56
5.2.2. Patrimoni lliurat en cessió	57
5.3. Immobilitzat en curs	58
6.3. Deutes a llarg termini	59
7.1. Drets pendents de recaptar a 31 de desembre de 2016	60
7.2. Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2016	62
8.1. Despeses de personal	64
8.2. Despeses de personal no afectades	65
8.3. Despeses de personal afectades	66
Notes als comptes anuals	67
Notes als comptes anuals	69
Notes a la memòria	77

Comptes Anuals

✓

✓

Balanç de situació de l'exercici 2016

	Exercici 2016	Exercici 2015	Moviment
ACTIU	440.820.386,35	431.029.496,97	9.790.889,38
IMMOBILITZAT	312.248.750,81	311.119.556,87	1.129.193,94
Inversions destinades a l'ús general	2.273.783,30	2.273.783,30	0,00
Immobilitzacions immaterials	10.042.113,80	11.478.550,16	-1.436.436,36
215 Aplicacions informàtiques	6.530.815,66	6.431.164,04	99.651,62
219 Altres immobilitzacions immaterials	21.122.707,22	21.122.707,22	0,00
281 Amortitzacions	-17.611.409,08	-16.075.321,10	-1.536.087,98
Immobilitzacions materials	290.076.546,32	286.419.790,56	3.656.755,76
220 Terrenys i béns naturals	39.478.832,05	39.478.832,05	0,00
221 Construccions	462.223.821,40	441.713.861,87	20.509.959,53
222 Instal·lacions tècniques	548.342,38	548.342,38	0,00
223 Maquinària	25.382.906,27	25.207.022,62	175.883,65
224 Ullallatge i estris	17.944.351,59	17.698.150,92	246.200,67
226 Mobiliari	39.793.872,42	39.471.092,79	322.779,63
227 Equips processos d'informació	36.261.345,31	35.727.146,33	534.198,98
228 Elements de transport	230.816,53	225.828,32	4.988,21
229 Altre immobilitzat material	243.555.927,24	236.468.950,09	7.089.977,15
2291 Immobilitzat de recerca	127.026.608,15	125.664.512,74	1.362.095,41
229x Altre immobilitzat material	116.529.319,09	110.804.437,35	5.727.881,74
282 Amortitzacions	-575.343.668,87	-550.116.436,81	-25.227.232,06
Inversions financeres permanents	9.856.307,39	10.947.432,85	-1.091.125,46
250 Cartera de valors a llarg termini	554.960,17	554.960,17	0,00
251 Cartera de valors a llarg termini - Col·legis Majors	0,00	50.000,00	-50.000,00
252 Crèdits concedits a llarg termini	470.852,72	649.872,18	-179.019,46
253 Crèdits concedits a llarg termini alienació immob.	8.963.504,50	9.825.610,50	-862.106,00
255 Inversions financeres permanents grup	5.801.104,32	5.801.104,32	0,00
297 Provisió depreciació cartera de valors	-5.934.114,32	-5.934.114,32	0,00
DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	0,00	0,00	0,00
272 Despeses financeres diferides	0,00	0,00	0,00
ACTIU CIRCULANT	128.571.635,54	119.909.940,10	8.661.695,44
Existències	453.167,21	429.899,03	23.268,18
325 Existències Col. Majors	39.653,85	38.333,78	1.320,07
350 Llibres i revistes	825.733,87	820.477,67	5.256,20
395 Provisió depreciació llibres	-412.220,51	-428.912,42	16.691,91
Deutors	61.158.702,68	37.949.268,59	23.209.434,09
Deutors pressupostaris	71.899.853,14	48.553.772,14	23.346.081,00
430 Deutors drets reconeguts exercici corrent	41.616.617,45	14.103.024,70	27.513.592,75
431 Deutors drets reconeguts exercicis tancats	17.191.930,42	20.707.916,81	-3.515.986,39
432 Deutors drets reconeguts exercicis corr. ajustos	7.033.430,69	7.472.004,56	-438.573,87
435 Deutors pres. ens grup per div. Conceptes	6.057.874,58	6.270.826,07	-212.951,49
Deutors no pressupostaris	2.241.624,28	1.964.522,43	277.101,85
440 Deutors per IVA repercutit	1.224.537,21	1.260.936,36	-36.399,15
441 Deutors per provisions de fons a justificar	169.686,45	112.053,93	57.632,52
446 Bestretes i préstecs concedits	561.961,46	281.361,37	280.600,09
449 Altres deutors no pressupostaris	265.822,61	302.426,37	-36.603,76
459 Deutor HP UE recuperació IVA	19.616,55	7.744,40	11.872,15
Administracions públiques	459.256,45	823.384,93	-364.128,48
470 Hisenda pública deutora per IVA	458.287,32	822.283,15	-363.995,83
472 Hisenda pública IVA suportat. Criteri Caixa	969,13	1.101,78	-132,65
Altres deutors	2.630,41	709,67	1.920,74
555 Pagaments pendents aplicar	2.515,82	595,08	1.920,74
558 Anticipis caixa fixa pendents reposició	114,59	114,59	0,00
Provisions	-13.444.661,60	-13.393.120,58	-51.541,02
490 Provisions	-13.444.661,60	-13.393.120,58	-51.541,02
Inversions financeres temporals	708.542,59	294.845,29	413.697,30
541 IF a curt termini - Col·legis Majors	50.000,00	61.500,00	-11.500,00
543 Crèdits curt termini alienació immobilit.	431.053,00	0,00	431.053,00
544 Préstecs a curt termini al personal	179.018,66	198.980,09	-19.961,43
565 Fiances entreg. Curt termini	48.470,93	34.365,20	14.105,73
Tresoreria	63.204.758,53	76.356.066,63	-13.151.308,10
570 Caixa	7.760,86	5.706,87	2.053,99
571 Bancs i institucions de crèdit	59.192.984,70	72.304.705,87	-13.111.721,17
572 Bancs i institucions de crèdit. Comptes gestió	3.988.546,36	4.009.375,65	-20.829,29
575 Bancs i institucions de crèdit. Comptes funcionament	15.466,61	36.278,24	-20.811,63
Ajustaments per periodificació	3.046.464,53	4.879.860,56	-1.833.396,03
480 Despeses anticipades	3.046.464,53	4.879.860,56	-1.833.396,03

	<i>Exercici 2016</i>	<i>Exercici 2015</i>	<i>Moviment</i>
PASSIU	440.820.386,35	431.029.496,97	9.790.889,38
FONS PROPIS	50.680.631,31	44.219.515,55	6.461.115,76
Patrimoni	44.461.171,98	47.443.426,27	-2.982.254,29
100 Patrimoni	38.827.514,45	42.051.425,17	-3.223.910,72
103 Patrimoni rebut en cessió	7.801.262,47	7.559.606,04	241.656,43
108 Patrimoni entregat en cessió	-2.167.604,94	-2.167.604,94	0,00
Resultats de l'exercici	6.219.459,33	-3.223.910,72	9.443.370,05
129 Resultat de l'exercici	6.219.459,33	-3.223.910,72	9.443.370,05
INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	170.175.544,92	178.854.899,81	-8.679.354,89
130 Subvencions de capital de l'administració	153.735.296,66	161.714.290,30	-7.978.993,64
131 Subvencions de capital del sector privat	7.393.999,53	7.806.863,40	-412.863,87
132 Donacions i llegats de capital	143.980,51	171.456,38	-27.475,87
134 Donacions i llegats per a investigació	150.868,22	224.689,73	-73.821,51
139 Altres ingressos a distribuir en diversos exercicis	8.751.400,00	8.937.600,00	-186.200,00
PROVISIÓ PER A RISCOS I DESPESES	18.127.480,48	13.088.404,39	5.039.076,09
141 Provisions per a riscos i despeses	18.115.391,53	13.076.315,44	5.039.076,09
142 Altres provisions a llarg termini	12.088,95	12.088,95	0,00
CREDITORS A LLARG TERMINI	52.031.952,53	31.919.384,24	20.112.568,29
171 Altres deutes a llarg termini	35.892.642,29	31.188.226,30	4.704.415,99
173 Proveïdors immobilitzats	15.402.371,49	0,00	15.402.371,49
180 Fiances rebudes	736.938,75	731.157,94	5.780,81
CREDITORS A CURT TERMINI	149.804.777,11	162.947.292,98	-13.142.515,87
Deutes a curt termini	1.973.195,39	2.587.498,24	-614.302,85
<i>Préstecs i altres deutes</i>	<i>1.973.195,39</i>	<i>2.587.498,24</i>	<i>-614.302,85</i>
521 Altres deutes a curt termini	1.973.195,39	2.587.498,24	-614.302,85
Creditors	50.432.350,70	66.856.577,26	-16.424.226,56
<i>Creditors pressupostaris</i>	<i>24.972.666,35</i>	<i>40.854.198,31</i>	<i>-15.881.531,96</i>
400 Creditors obligacions reconegudes exercici corrent	17.072.192,00	33.858.629,54	-16.786.437,54
401 Creditors obligacions reconegudes exercicis tancats	1.972.162,78	559.694,60	1.412.468,18
405 Creditors pres. ens grup	1.685.745,55	1.358.483,42	327.262,13
408 Creditors per devolucions ingressos	0,00	151,62	-151,62
409 Creditors per operacions pendents aplicació	4.242.566,02	5.077.239,13	-834.673,11
<i>Creditors no pressupostaris</i>	<i>7.392.549,64</i>	<i>5.383.328,44</i>	<i>2.009.221,20</i>
410 Creditors IVA	129.524,71	189.450,07	-59.925,36
419 Altres creditors no pressupostaris	7.263.024,93	5.193.878,37	2.069.146,56
<i>Administracions públiques</i>	<i>9.917.529,55</i>	<i>9.406.119,50</i>	<i>511.410,05</i>
475 Hisenda Pública creditora diversos conceptes	7.917.040,08	7.527.282,46	389.757,62
476 Organismes previsió social, creditors	2.000.489,47	1.878.837,04	121.652,43
<i>Altres creditors</i>	<i>7.919.479,13</i>	<i>10.988.013,44</i>	<i>-3.068.534,31</i>
523 Proveïdors d'immobilitzats a curt termini	2.260.632,48	2.260.632,48	0,00
554 Cobraments pendents d'aplicació	5.658.846,65	10.988.013,44	-5.329.166,79
560 Fiances rebudes a curt termini	230.126,03	224.917,57	5.208,46
Ajustaments per periodificació	97.399.231,02	93.503.217,48	3.896.013,54
481 Despeses diferides	9.169.845,25	7.885.159,85	1.284.685,40
485 Ingressos anticipats	88.229.385,77	85.618.057,63	2.611.328,14

Vegeu les notes als comptes anuals

Compte de resultat economicopatrimonial de l'exercici 2016

	Exercici 2016	Exercici 2015	Variació
Despeses	411.256.077,16	413.203.826,04	-1.947.748,88
Variació d'existències	0,00	0,00	0,00
61 Variació existències	0,00	0,00	0,00
Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de presta	400.046.073,29	393.064.670,93	6.981.402,36
<i>Despeses de personal</i>	<i>289.147.711,76</i>	<i>279.878.163,55</i>	<i>9.269.548,21</i>
640 Sous i salaris	247.816.248,70	242.144.941,45	5.671.307,25
641 Indemnitzacions	2.476.014,41	18.636,53	2.457.377,88
642 Cotitzacions socials	36.376.413,38	34.705.882,32	1.670.531,06
643 Aportacions a sistema pensions o similars			0,00
644 Altres despeses socials	230.917,79	149.865,44	81.052,35
645 Prestacions socials	33.987,76	52.176,42	-18.188,66
649 Altres despeses de personal	2.214.129,72	2.806.661,39	-592.531,67
<i>Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat</i>	<i>27.591.237,09</i>	<i>35.626.464,40</i>	<i>-8.035.227,31</i>
681 Dotació amortiz. immobilitzat immaterial	1.536.087,98	1.514.193,81	21.894,17
682 Dotació amortiz. immobilitzat material	26.055.149,11	34.112.270,59	-8.057.121,48
<i>Variació de provisions de tràfic</i>	<i>34.849,11</i>	<i>778.030,69</i>	<i>-743.181,58</i>
693 Dotac. provisió depreciació existències	412.220,51	428.912,42	-16.691,91
694 Dotac. provisió per a insolvències	13.412.339,76	13.360.747,74	51.592,02
793 Provisió d'existències aplicades	-428.912,42	-439.764,58	10.852,16
794 Provisió d'insolvències aplicada	-13.360.798,74	-12.571.864,89	-788.933,85
<i>Serveis exteriors</i>	<i>82.534.774,09</i>	<i>75.735.725,65</i>	<i>6.799.048,44</i>
621 Arrendaments i cànon	3.083.399,27	2.551.395,39	532.003,88
622 Reparacions i conservació	9.657.133,79	9.910.522,83	-253.389,04
623 Serveis de professionals independents	5.513.140,90	4.572.783,29	940.357,61
624 Transports	204.130,26	167.595,00	36.535,26
625 Primes assegurances	255.693,88	205.770,87	49.923,01
626 Serveis bancaris	53.279,45	89.402,09	-36.122,64
627 Publicitat, propaganda, i relacions públiques	762.435,38	617.945,83	144.489,55
628 Subministraments	12.790.736,97	13.266.967,82	-476.230,85
629 Comunicacions i altres serveis	50.214.824,19	44.353.342,53	5.861.481,66
<i>Tributs</i>	<i>-514.649,61</i>	<i>-439.930,32</i>	<i>-74.719,29</i>
630 Tributs locals	121.002,35	110.821,76	10.180,59
631 Tributs autonòmics	2.812,35	2.300,35	512,00
632 Tributs estatals	27.489,86	28.840,55	-1.350,69
639 Ajustos positius en la imposició indirecta	-665.954,17	-581.892,98	-84.061,19
<i>Despeses financeres i assimilades</i>	<i>1.252.150,85</i>	<i>1.486.216,96</i>	<i>-234.066,11</i>
662 Interessos de deutes a llarg termini	341.566,15	547.015,68	-205.449,53
663 Interessos de deutes a curt termini	0,00	18.750,00	-18.750,00
668 Diferències negatives de canvi	3.391,54	2.653,66	737,88
669 Altres despeses financeres	907.193,16	917.797,62	-10.604,46
Transferències i subvencions	7.925.956,69	14.048.695,42	-6.122.738,73
650 Transferències corrents	1.356.466,73	1.576.893,28	-220.426,55
651 Subvencions corrents	6.536.599,32	12.471.802,14	-5.935.202,82
656 Subvencions de capital	32.890,64	0,00	32.890,64
Pèrdues i despeses extraordinàries	3.284.047,18	6.090.459,69	-2.806.412,51
671 Pèrdues procedents de l'immobilitzat	29.049,54	22.635,49	6.414,05
675 Pèrdues procedents anul·lació drets insolvències	0,00	390,00	-390,00
678 Pèrdues procedents anul·lació drets ex. Anteriors	414.714,18	409.563,05	5.151,13
679 Despeses extraordinàries i pèrdues d'altres exercicis	2.840.283,46	5.657.871,15	-2.817.587,69

Vegeu les notes als comptes anuals

	<i>Exercici 2016</i>	<i>Exercici 2015</i>	<i>Variació</i>
Ingressos	417.475.536,49	409.979.915,32	7.495.621,17
Vendes i prestacions de serveis	560.024,91	609.731,08	-49.706,17
700 Vendes i prestació de serveis	151.568,65	144.334,83	7.233,82
701 Venda publicacions	408.456,26	465.396,25	-56.939,99
Variació d'existències	5.256,20	57.224,72	-51.968,52
710 Variació d'existències	5.256,20	57.224,72	-51.968,52
Ingressos de gestió ordinària	134.575.599,37	126.796.547,82	7.779.051,55
741 Preus públics per prestació serveis	133.856.756,23	126.055.833,75	7.800.922,48
742 Quotes de Serveis esports	718.843,14	740.714,07	-21.870,93
Altres Ingressos de gestió ordinària	9.806.921,97	7.005.533,79	2.801.388,18
773 Reintegraments	351.385,79	364.814,35	-13.428,56
775 Ingressos per arrendaments	3.278.792,23	2.467.335,89	811.456,34
777 Altres ingressos	4.126.432,81	4.044.388,71	82.044,10
790 Excés de provisió per a riscos i despeses	1.953.911,31	30.750,32	1.923.160,99
768 Diferències positives de canvi	46.647,19	32.170,26	14.476,93
769 Altres ingressos financers	49.752,64	66.074,26	-16.321,62
Transferències i subvencions	254.397.835,43	256.704.735,77	-2.306.900,34
750 Transferències corrents	194.618.790,86	195.038.185,91	-419.395,05
751 Subvencions corrents	37.105.989,36	36.641.222,09	464.767,27
752 Subvencions recerca traspassades a resultats	22.673.055,21	25.025.327,77	-2.352.272,56
Beneficis i ingressos extraordinaris	18.129.898,61	18.806.142,14	-676.243,53
772 Subvencions de capital traspassades a resultat	15.280.774,24	17.464.546,49	-2.183.772,25
778 Ingressos extraordinaris	408.864,12	448.637,81	-39.773,69
779 Ingressos i beneficis d'altres exercicis	2.440.260,25	892.957,84	1.547.302,41
INGRESSOS	417.475.536,49	409.979.915,32	7.495.621,17
DESPESES	411.256.077,16	413.203.826,04	-1.947.748,88
RESULTAT DE L'EXERCICI	6.219.459,33	-3.223.910,72	9.443.370,05

be

Liquidació del pressupost de despeses

Classificació econòmica	Crèdits pressupostaris			Despeses comprom.	Obligacions reconegudes	Romanent de crèdit	Pagaments	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
	Inicials	Modificacions	Definitius					
10 Retribucions a alts càrrecs	3.016.807,66	435.437,85	3.452.245,51	-	2.631.450,27	820.795,24	2.631.450,27	-
12 Personal funcionari	139.624.602,98	4.399.277,37	144.023.880,35	-	139.307.961,43	4.715.918,92	139.307.961,43	-
13 Personal laboral	27.526.874,96	438.787,19	27.965.662,15	61.592,34	27.563.618,15	402.044,00	27.563.618,15	-
14 Altre personal	63.460.549,25	18.560.903,15	82.021.452,40	3.107.744,33	73.124.580,57	8.896.871,83	73.124.580,57	-
15 Incentius rend. i act. extraord.	975.314,83	9.391.568,27	10.366.883,10	17.048,58	5.856.190,90	4.510.692,20	5.856.188,67	2,23
16 Càrregues socials	32.621.090,89	4.107.823,31	36.728.914,20	1.299,24	36.514.813,66	214.100,54	26.659.564,65	9.855.249,01
Cap. 1 Despeses de personal	267.225.240,57	37.333.797,14	304.559.037,71	3.187.684,49	284.998.614,98	19.560.422,73	275.143.363,74	9.855.251,24
20 Lloguers	3.640.139,80	-1.053.673,01	2.586.466,79	187.266,31	2.534.239,56	52.227,23	2.443.100,85	91.138,71
21 Conservació i reparacions	9.278.469,38	1.491.710,21	10.770.179,59	1.608.379,00	9.504.997,42	1.265.182,17	8.750.182,90	754.814,52
22 Material, subministrament i altre	43.666.242,62	33.895.864,01	77.562.106,63	6.569.288,62	41.760.255,08	35.801.851,55	37.949.116,37	3.811.138,71
23 Indemnització per raó de servei	679.758,96	94.370,52	774.129,48	3.504,37	1.268.908,31	-494.778,83	1.157.998,79	110.909,52
24 Desp. especials de funcionament	11.524.008,76	10.680.201,83	22.204.210,59	1.142.828,50	9.011.858,85	13.192.351,74	8.237.330,79	774.528,06
Cap. 2 Compra de béns i serveis	68.788.619,52	45.108.473,56	113.897.093,08	9.511.266,80	64.080.259,22	49.816.833,86	58.537.729,70	5.542.529,52
31 Interessos de préstecs	1.052.380,94	178.552,73	1.230.933,67	-	341.566,15	889.367,52	341.566,15	-
34 Desp. fin. dipòsits, fiances i altre	330.319,13	4.320.886,62	4.651.205,75	3,50	369.574,96	4.281.630,79	364.815,14	4.759,82
Cap. 3 Despeses financeres	1.382.700,07	4.499.439,35	5.882.139,42	3,50	711.141,11	5.170.998,31	706.381,29	4.759,82
43 Transf. Grup UB	526.918,34	1.108.644,72	1.635.563,06	81.169,10	164.004,59	1.471.558,47	164.004,59	-
45 Transf. Generalitat Catalunya	-	14.192,19	14.192,19	-	-	14.192,19	-	-
46 Transf. a ens territorials	1.058.708,64	63.953,10	1.122.661,74	-	896.962,33	225.699,41	879.335,77	17.626,56
47 Transf. Corrents empres. privades	-	6.900,00	6.900,00	-	3.501,97	3.398,03	3.501,97	-
48 Transf. corrents entitats s'aním lucr	9.333.067,70	542.211,90	9.875.279,60	445.605,30	6.772.282,54	3.102.997,06	6.767.387,54	4.895,00
49 Transferències a l'exterior	-	436.288,00	436.288,00	-	424.521,00	11.767,00	424.521,00	-
Cap. 4 Transferències corrents	10.918.694,68	2.172.189,91	13.090.884,59	526.774,40	8.261.272,43	4.829.612,16	8.238.750,87	22.521,56
61 Edificis i altres construccions	27.052,51	30.542.623,83	30.569.676,34	1.090.272,62	21.262.423,26	9.307.253,08	19.954.463,67	1.307.959,59
64 Mobiliari i estris	12.691,74	541.669,87	554.361,61	161.907,82	384.321,22	170.040,39	333.776,84	50.544,38
65 Equipament informàtic	31.688,64	3.205.908,92	3.237.597,56	529.896,30	2.139.752,77	1.097.844,79	1.192.696,52	947.056,25
66 Altre immobilitzat material	5.352.313,27	1.240.499,51	6.592.812,78	402.209,62	5.969.405,75	623.407,03	5.562.271,77	407.133,98
68 Immobilitzat immaterial recerca	8.135.814,86	43.852.887,89	51.988.702,75	7.918.457,65	15.474.755,53	36.513.947,22	14.888.222,75	586.532,78
69 Altres inversions	6.146.819,35	-4.659.221,50	1.487.597,85	-	169.292,65	1.318.305,20	169.292,65	-
Cap. 6 Inversions reals	19.706.380,37	74.724.368,52	94.430.748,89	10.102.744,01	45.399.951,18	49.030.797,71	42.100.724,20	3.299.226,98
73 Transf. cap. Grup UB	101.818,99	-101.818,96	0,03	-	-	0,03	-	-
75 Transferències de capital a Gene	-	32.890,64	32.890,64	-	32.890,64	-	-	32.890,64
76 Transf. Cap Ens territorials	-	-	-	-	-	-	-	-
79 Transf. cap. recerca	-	46.088,00	46.088,00	-	41.000,00	5.088,00	41.000,00	-
Cap. 7 Transferències de capital	101.818,99	-22.840,32	78.978,67	-	73.890,64	5.088,03	41.000,00	32.890,64
83 Conces. prest. fora s públic	-	1.062,63	1.062,63	-	-	1.062,63	-	-
89 Altres variacions actius financers	-	244.087,75	244.087,75	-	244.087,75	-	244.087,75	-
Cap. 8 Variació actius financers	-	245.150,38	245.150,38	-	244.087,75	1.062,63	244.087,75	-
91 Amortització préstec i bestretes	3.568.805,80	4.414.894,26	7.983.700,06	-	2.531.336,02	5.452.364,04	2.530.578,23	757,79
Cap. 9 Variació passius financers	3.568.805,80	4.414.894,26	7.983.700,06	-	2.531.336,02	5.452.364,04	2.530.578,23	757,79
TOTAL	371.692.260,00	168.475.472,80	540.167.732,80	23.328.473,20	406.300.553,33	133.867.179,47	387.542.615,78	18.757.937,55

Vegeu les notes als comptes anuals

Liquidació del pressupost d'ingressos

Classificació econòmica	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Recaptats nets	Drets pendents a 31 de desembre
	Inicials	Modificacions	Definitiu			
30 Venda de béns	417.010,00	151.333,89	568.343,89	514.647,99	296.778,06	217.869,93
31 Taxes per prestació de serveis	125.210.738,90	14.095.963,73	139.306.702,63	138.286.609,01	124.762.958,30	13.523.650,71
38 Reinteguments	-	697.458,98	697.458,98	719.806,24	719.806,24	-
39 Altres ingressos	954.004,62	3.845.610,68	4.799.615,30	4.845.404,19	4.390.473,78	454.930,41
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	126.581.753,52	18.790.367,28	145.372.120,80	144.366.467,43	130.170.016,38	14.196.451,05
40 Transf. de l'adm. de l'Estat	7.529.179,88	810.315,09	8.339.494,97	8.775.010,07	6.485.526,23	2.289.483,84
43 Transf. Grup UB	100.000,00	40.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	-
45 Transf. Generalitat Catalunya	219.289.395,61	9.138.003,82	228.427.399,43	223.535.308,77	211.491.600,11	12.043.708,66
46 Transf. d'ens territorials	-	49.412,85	49.412,85	50.456,33	50.456,33	-
47 Transf. d'emp. privades	1.000.000,00	135.685,56	1.135.685,56	139.435,56	139.435,56	-
48 Transf. famílies i ens s'ànim lucre	-	111.079,78	111.079,78	120.396,25	120.396,25	-
49 Transferències de l'exterior	-	5.115.616,58	5.115.616,58	5.142.829,58	3.233.717,98	1.909.111,60
Cap. 4 Transferències corrents	227.918.575,49	15.400.113,68	243.318.689,17	237.903.436,56	221.661.132,46	16.242.304,10
52 Interessos de dipòsits	52.154,00	-	52.154,00	49.752,64	49.752,64	-
54 Rendes de béns immobles	62.000,00	995.887,88	1.057.887,88	1.322.553,95	1.180.599,35	141.954,60
55 Concessions i aprof. especials	5.053.138,78	500.288,84	5.553.427,62	2.201.091,28	1.369.596,11	831.495,17
59 Altres ingressos patrimonials	-	6.179,46	6.179,46	52.826,65	52.746,24	80,41
Cap. 5 Ingressos patrimonials	5.167.292,78	1.502.356,18	6.669.648,96	3.626.224,52	2.652.694,34	973.530,18
70 Transf. de l'adm. de l'Estat	4.782.803,27	7.390.184,88	12.172.988,15	12.429.098,15	8.527.556,90	3.901.541,25
73 Transf. cap. Grup UB	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-
75 Transf. Generalitat Catalunya	6.272.266,63	1.558.393,35	7.830.659,98	7.942.681,45	1.369.084,86	6.573.596,59
76 Transf. d'ens territorials	-	50.439,80	50.439,80	56.630,60	53.380,60	3.250,00
77 Transf. d'emp. privades	-	44.105,20	44.105,20	47.712,00	47.712,00	-
78 Transf. famílies i ens s'ànim lucre	-	549.549,60	549.549,60	622.189,38	605.659,68	16.529,70
79 Transferències de l'exterior	-	3.816.109,26	3.816.109,26	3.841.552,76	3.526.513,60	315.039,16
Cap. 7 Transferències de capital	11.055.069,90	13.428.782,09	24.483.851,99	24.959.864,34	14.149.907,64	10.809.956,70
82 Prèstecs al sector públic	-	-	-	170.000,72	170.000,72	-
83 Prèstecs de fora del sector públic	-	-	-	28.980,17	28.980,17	-
87 Romanents de tresoreria	-	95.581.349,60	95.581.349,60	-	-	-
Cap. 8 Variació actius financers	-	95.581.349,60	95.581.349,60	198.980,89	198.980,89	-
91 Prèstecs interior	969.568,31	23.772.503,97	24.742.072,28	24.485.962,28	19.033.712,28	5.452.250,00
Cap. 9 Variació passius financers	969.568,31	23.772.503,97	24.742.072,28	24.485.962,28	19.033.712,28	5.452.250,00
TOTAL	371.692.260,00	168.475.472,80	540.167.732,80	435.540.936,02	387.866.443,99	47.674.492,03

Vegeu les notes als comptes anuals

Resultat pressupostari de l'exercici

<i>Conceptes</i>	<i>Drets liquidats</i>	<i>Obligacions reconegudes</i>	<i>TOTAL</i>
Operacions no financeres	385.896.128,51	358.051.287,74	27.844.840,77
Operacions de capital	24.959.864,34	45.473.841,82	-20.513.977,48
Operacions amb actius financers	198.980,89	244.087,75	-45.106,86
Resultat pressupostari de l'exercici	411.054.973,74	403.769.217,31	7.285.756,43
Variació neta de passius financers	24.485.962,28	2.531.336,02	21.954.626,26
Saldo pressupostari de l'exercici			29.240.382,69
<i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			8.790.131,02
<i>Desviacions de finançament negatives per obligacions reconegudes en l'exercici de despeses amb finançament afectat</i>			22.556.180,33
<i>Ensenyaments no oficials</i>		3.729.166,78	
<i>Inversions</i>		3.010.214,18	
<i>Recerca</i>		8.242.191,65	
<i>Altres despeses amb finançament afectat</i>		7.574.607,72	
<i>Desviacions de finançament positives per drets liquidats en l'exercici per a despeses amb finançament afectat</i>			-45.399.316,02
<i>Ensenyaments no oficials</i>		-7.701.337,65	
<i>Inversions</i>		-2.874.296,16	
<i>Recerca</i>		-19.460.103,05	
<i>Altres despeses amb finançament afectat</i>		-15.363.579,16	
Superàvit/ dèficit de finançament de l'exercici			15.187.378,02
Factures 2016 pendents imputar a pressupost 2016		-2.901.663,51	
Factures 2015 imputades a pressupost 2016		1.463.641,13	
Resultat de l'exercici ajustat			13.749.355,64

ba ja

Memòria

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

Memòria dels Comptes Anuals

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

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

1. Organització

1.1.- Activitat

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2.- Estructura Organitzativa

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

Òrgans de Govern de la Universitat de Barcelona

Claustre Universitari

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

El Claustre Universitari està format inicialment pels membres següents:

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

Consell Social

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

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

La representació de la comunitat universitària al Consell Social està constituïda pel rector o la rectora, el secretari o la secretària general i el o la gerent, com a membres nats, i per un representant del personal docent i investigador, un o una estudiant i un membre del personal d'administració i serveis, elegits pel Consell de Govern entre els seus membres per un període màxim de quatre anys.

El Consell Social a 31 de desembre de 2016 estava format per:

Membres representatius de la societat catalana

En representació del Govern de la Generalitat

Joan Corominas Guern, president e.f. del Consell Social
Francesc Boada Pallerés

Designats pel Parlament de Catalunya

Núria Aymerich Rocavert
Jordi Hereu Boher

En representació de les organitzacions empresarials

Josep Mateu Negre
Carles Vivas

Representació de les organitzacions sindicals de treballadors

Montserrat Delgado Pérez
Josefa Garcia Lorenzo

Representació de l'Ajuntament de Barcelona

M. José Muñoz Quintana

Membres representants de la comunitat universitària

Membres nats

Joan Elias Garcia. Rector
Belén Noguera de la Muela, Secretària General
Jordi Codina Sans. Gerent

Representació del personal docent i investigador

Gaspar Rosselló Nicolau
Vicerector de Política Acadèmica i Qualitat

Representació del personal d'administració i serveis

Vicente Evelio Lantigua Guerra

Representació dels estudiants

Laura Garcia Manota

Representació dels antics alumnes

Rafael Foguet Ambrós

Secretari Consell Social i director del Gabinet Tècnic

Miquel Amorós March

Síndic de greuges

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

El síndic de greuges a 31 de desembre de 2016 era:

Síndic de greuges

Dr. Lluís Caballol i Angelats

Consell de Govern

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

El Consell de Govern està compost pels membres següents:

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

El Consell de Govern a 31 de desembre de 2016 estava format per:

Membres nats

Jordi Alberch Vié, rector en funcions
Isabel Miralles González, secretària general
Jordi Codina Sans, gerent

Membres designats pel rector

Concepción Àvila Escartín, vicerectora de Recerca, Innovació i Transferència
Maria Remedios Callejón Fornieles, vicerectora de Política Internacional
Enric I. Canela Campos, vicerector de Política Científica
Lourdes Cirlot Valenzuela, vicerectora de Relacions Institucionals i Cultura
M. Teresa García Castanyer, comissionada per a Multilingüisme
Carme Panchón Iglesias, vicerectora d'Administració i Organització
Ricardo Piqueras Céspedes, vicerector de Professorat
Josep A. Plana Castellví, vicerector de Grup UB, TIC i Serveis Comuns
Pere Quetglas Nicolau, vicerector de Comunicació i Projectió
Carina Rey Martín, delegada del rector com a comissionada per a Sistemes d'Informació i Documentació
Gaspar Rosselló i Nicolau, vicerector de Política Acadèmica, Estudiants i Qualitat
Antonio Sans Martín, director de l'ICE
Jordi Guilleumes Morell, PAS
Andrés Jiménez Guerrero, PAS

Degans i Directors de Centre.

*Amb veu i vot: **

Ernest Abadal Falgueras, degà de la Facultat de Biblioteconomia i Documentació
Josep Batista Trobalón, degà de la Facultat de Psicologia
Roser Boix Tomás, degana de la Facultat d'Educació
Pere Lluís Cabot Julià, degà de la Facultat de Química
Francesc Cardellach López, director de la Facultat de Medicina i Ciències de la Salut
Gustavo Adolfo Llorente Cabrera, degà de la Facultat de Biologia
Elisenda Paluzié Hernández, degana de la Facultat d'Economia i Empresa

Francesc Xavier Pons i Ràfols, degà de la Facultat de Dret
Anna Maria Pulpón Segura, sotsdirectora de la Facultat de Medicina i Ciències de la Salut
Adolfo Sotelo Vázquez, degà de la Facultat de Filologia

Amb veu, sense vot:*

Luís Cabrera Pérez, degà de la Facultat de Geologia
M. Carmen Cascante Canut, degana de la Facultat de Matemàtiques
Juan Esteve de Sagrera, degà de la Facultat de Farmàcia
Atilà Herms Berenguer, degà de la Facultat de Física
Josep Monserrat Molas, degà de la Facultat de Filosofia
Francesc Xavier Roigé Ventura, degà de la Facultat de Geografia i Història
Sílvia Sánchez González, sotsdirectora de la Facultat de Medicina i Ciències de la Salut
Dolores Tapias Gil, degana de la Facultat de Belles Arts

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

Directors de departaments i instituts universitaris de recerca

M. Antonia Martí Antonín, directora del departament de Filologia Catalana i Lingüística General
Rosa M. Nonell Torres, directora del departament d'Econometria, Estadística i Economia Aplicada
Josep Bombí Latorre, director del departament de Fonaments Clínics
Antonio Aguilar Navarro, director del departament de Ciències dels Materials i Química Física
Joan Perera Rarramon, director del departament d'Educació Lingüística i Literària i de Didàctica de les Ciències Experimental i de la Matemàtica

Membres elegits pel Claustre

Personal docent investigador

Montserrat Camps Gaset
Francisco J. Casado Merediz
Victor Climent Sanjuan
Gaspar Coll Rosell
Joan Guàrdia Olmos
Elena Lauroba Lacasa
Mercè Pallàs Lliberia
Màrius Rubiralta Alcañiz
Miquel Salicrú Pagès
Fèlix Urpí Tubella
Montserrat Busquets Surribas
Josep Casulleras Closas

Estudiants

Albert Gili Moreno
Laura García Manota
Julián Claramunt Marco
Carmela Pedrouzo Miguelez
Eduard Montesinos Cjuro
Joaquim Vandellós Ripoll

Personal d'administració i serveis

Evelio Lantigua Guerra
Lourdes González Fernández

Membres del Consell Social

Joan Corominas Guerin

Convidats

Misericòrdia García Hernández, comissionada per a Desenvolupament Social i Envel·liment
José Ramon Ticó Grau, president de la Junta de PDI
David Carpio Briz, president del Comitè de PDI laboral
Margot Rodríguez Coria, presidenta de la Junta del PAS
Domingo Berbel Granero, president del comitè d'Empresa del PAS Laboral
David Ceballos Hornero, cap de Gabinet del rector
Miquel Amorós, Secretari del Consell Social

Comissió Econòmica Delegada del Consell de Govern

Formen part de la Comissió Econòmica del Consell de Govern:

- a) El o la gerent,
- b) Vuit representants del professorat,
- c) Quatre estudiants,
- d) Dos membres del personal d'administració i serveis,

Tots ells designats pel Consell de Govern.

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

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

La Comissió Econòmica del Consell de Govern a data 31 de desembre de 2016 estava formada per:

Rector (Delegat)

Josep A. Plana Castellví, President
Vicerector del Grup UB, TIC i Serveis
Comuns

Gerent

Jordi Codina Sans

Estudiants

Laura Delgado Martínez
David Xavier Jodar Romero
Carlos Andrés Luces Iza
Xavier Navarro Herbon

Representants del Professorat

M. Teresa Español Giralt
José Maria Fullola Pericot
Nestor Hladun Simón
Diego Muñoz-Torrero López-Ibarra
Núria Rajadell Puiggròs
Esther Subirà Lobera
José M. Tovillas Moran
Josep Maria Ustrell Torrent

PAS

Enric Francés Aznar
Andrés Jiménez Guerrero

Assisteixen amb veu i sense vot

Establert als estatuts UB

Director de l'Àrea de Finances
Josep Valls Grau

Secretari
Antonio Gil Giménez

Convidats pel President

Interventor UB
Maurici Romero Mulero

*Directora de l'Àrea de Serveis Comuns,
Grup UB i Projectes*
Núria Font Soler

1.3.- Entitats vinculades

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

Fundacions per a la recerca i la docència

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

Fundacions per a fins socials

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

Societats participades

Cultura Innovadora i Científica UB, SL (Societat Unipersonal)

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

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

<i>Nom</i>	<i>Activitat</i>
Fundació Privada Bosch i Gimpera Campus de la Diagonal Portal del Coneixement Baldiri i Reixach, 4-8 Parc Científic. Torre O	Els objectius de la Fundació Bosch i Gimpera són potenciar les transferències de tecnologia de la UB a les empreses per a la utilització, difusió i comercialització d'aquesta tecnologia. Igualment, promoure, fomentar, participar i desenvolupar tasques, treballs, assessoraments, investigacions i altres activitats de qualsevol naturalesa en matèria de cooperació internacional i nacional.
Cultura Innovadora i Científica UB, S.L. Campus d' Humanitats Edifici Històric Gran Via de les Corts Catalanes, 585	La societat té per objecte la tinença de valors mobiliaris de societats derivades d'iniciatives de caràcter científic i tecnològic generades en el Grup de la Universitat de Barcelona.
Fundació Parc Científic de Barcelona Campus de la Diagonal Portal del Coneixement Edifici Administració Baldiri i Reixach, 4-6	Fundació que té com a objectiu la creació de sinèrgies entre la recerca pública i la privada i potenciar, així, la transferència de coneixement. Com a instrument de la política científica i tecnològica, el PCB té com a finalitat connectar la recerca bàsica amb la política industrial i afavorir la innovació. En aquest context, el PCB ofereix als investigadors, empresaris, emprenedors i a la societat en general un entorn d'investigació d'excel·lència dotat de potents serveis de suport a la recerca, així com d'investigadors i tècnics especialitzats i promotors encarregats de fomentar la transferència de coneixement i tecnologia i la creació de noves empreses.
Fundació Institut de Formació Contínua (IL3-UB) Ciutat de Granada, 131	La Fundació Privada Institut de Formació Contínua de la Universitat de Barcelona IL3-UB té per objecte desenvolupar un canal de relació entre la Universitat de Barcelona i la societat que permeti donar resposta a les necessitats dels ciutadans relatives a la seva formació al llarg de tota la vida en tots els àmbits de la Universitat de Barcelona i al servei de la societat en què s'insereix.
Fundació Josep Finestres (FJF) Campus Ciències de la Salut de Bellvitge Feixa Llarga, s/n L' Hospitalet de Llobregat	Té per objecte la promoció i el desenvolupament de les activitats docents teòriques i pràctiques dels ensenyaments d'odontologia i podologia que s'imparteixen a la UB i la col·laboració amb la UB en la gestió d'activitats relacionades amb la prestació de serveis dels mateixos.
Fundació Solidaritat UB Edifici UB-Sants Melcior de Palau, 140	Fomenta valors de solidaritat, promou la participació social i canalitza accions de cooperació per al desenvolupament i per la defensa dels drets humans.
Fundació Agustí Pedro i Pons Finca Pedro i Pons Av. Vallvidrera, 25	Fundació beneficodocent que té per objecte la concessió de beques per a estudis de postgrau per a estudiants de la Universitat de Barcelona de les facultats de Medicina, Farmàcia, Lletres i Ciències i pels estudis musicals, composició i cant, a favor de titulats superiors pel Conservatori Municipal de Música de Barcelona i pel Conservatori Superior de Música del Liceu de Barcelona. Poden complementàriament destinar fons per l'adquisició de material d' estudi o d'ensenyament sempre i quan no siguin fons bibliogràfic ni inversions en edificis.
Fundació Guasch i Coranty Facultat de Belles Arts Pau Gargallo, 4, 2a planta	Fundació beneficodocent que té per objecte la promoció artística mitjançant l'atorgament anual de

	beques per a l'alumnat de la Facultat de Belles Arts de la Universitat de Barcelona i la convocatòria d'un premi triennal internacional de pintura.
Fundació Amigó Cuyàs Facultat de Belles Arts Pau Gargallo, 4, 2a planta	Fundació lligada a les belles arts i, més concretament a la modalitat de pintura que finança ajuts amb béns propis.
Fundació Montcelimar Universitat de Barcelona Gerència Gran Via de les Corts Catalanes, 585	Fundació beneficodocent que té un objecte predominantment educatiu i de recerca en l'àmbit de la Universitat de Barcelona.
Col·legis Majors Sant Jordi i Ramon Llull-Penyafort-Montserrat Ramon Llull- Penyafort-Montserrat Avinguda Diagonal, 643 Ramon Llull Comte d'Urgell, 187 Sant Jordi Passatge Ricard Zamora 4/8,	Els col·legis majors són institucions de la Universitat, en règim d'autonomia econòmica, que tenen com a finalitat proporcionar residència a estudiants universitaris i a promoure la formació i la convivència dels que hi viuen. Tot i no tenir personalitat jurídica es consoliden perquè tenen una activitat diferenciada que porta comptabilitat independent.

1.4.- Organització comptable

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

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

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

2. Bases de presentació

2.1.- Imatge fidel

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

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

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

2.2.- Comparació amb l'any anterior

El balanç de situació i el compte de resultat econòmicopatrimonial de l'exercici 2016 mostra, a efectes comparatius, les xifres corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2015 aprovades pel Consell Social de data 29 setembre de 2016. D'acord amb el permès amb la normativa, s'ha optat per ometre en la Memòria de l'exercici 2016 alguna de les dades comparatives de l'exercici anterior. Ambdós exercicis són comparables.

2.3.- Gestió continuada

La Universitat manté a 31 de desembre de 2016 un romanent de tresoreria no afectat negatiu per import de 51,8 milions d'euros (el que comporta una reducció respecte al 2015, el qual fou de -53,1 milions d'euros), figurant addicionalment imports significatius pendents de cobrament de l'exercici 2016 i anteriors, essent els més rellevants saldos pendents de cobrament amb la Generalitat per import de 28,8 milions d'euros; canviant significativament la seva composició ja que amb la inclusió dels deutes pendents de la Generalitat amb les Universitats amb el FLA en els darrers exercicis s'han disminuït els drets pendents i ha incrementat la tresoreria. Això permetrà de continuar cobrant la transferència global de la Generalitat cada mes una desaparició de les tensions de tresoreria a curt termini. Cal assenyalar que en el romanent afectat s'inclou un total de 58.834 milers euros els crèdits que la Universitat ha afectat per fer front a contingències, pels cursos de formació no homologada i pels compromisos en ferm davant tercers.

3. Criteris comptables

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

Immobilitzacions immaterials

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

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

Immobilitzacions materials

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

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

estat substituïts, han de donar-se de baixa de l'immobilitzat.

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

Terrenys i construccions

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

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

Altres categories d'immobilitzat material

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

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

Amortització de l'immobilitzat

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

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

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

	Anys de vida útil 2007	Anys de vida útil 2008 i següents
Edificis i construccions	32 - 75	30 - 50
Equips didàctics i d'investigació	5 - 15	5 - 15
Instrumental didàctic i d'investigació	5	4
Maquinària, instal·lacions i utillatge	5-15	5
Material de transport	5	5
Mobiliari	5 - 10	5 - 10
Equips per a processament d'informació	5	5
Fons bibliogràfic	1	1
Immobilitzat immaterial	5	5

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

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

Immobilitzacions financeres

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

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

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

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

Existències

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

Deutors

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

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

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

En l'actiu del balanç en el compte 432: "Deutors per drets reconeguts. Ajustos" es recullen els ajustos als drets pressupostaris de la 430.

Inversions financeres temporals

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

Ingressos que s'han de distribuir en diversos exercicis

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

Les subvencions de capital es comptabilitzen com a ingressos que cal distribuir en diversos exercicis i s'imputen al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent als actius finançats per aquestes o la despesa associada no activable..

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

Creditors

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

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

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

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

Provisions

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

vacances o de lliure disposició sempre que, en aquest darrer cas, superin els dies addicionals a què fa referència l'article 48.2 de la Llei de l'Estat 7/2007, del 12 d'abril, de l'Estatut bàsic de l'empleat públic. Per aquest motiu, es va procedir durant l'exercici 2011 a la reversió de la provisió que figurava per aquest concepte.

Es dota com a provisió les futures contingències provinents de sentències i revisions de justificacions de subvencions atorgades.

Ajustaments per periodificació (Ingressos anticipats)

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

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

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

Ingressos i despeses

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

Ingressos

- Preus públics per prestació de serveis i taxes: els preus públics per la prestació dels serveis acadèmics universitaris, tant els satisfets pels alumnes com els subvencionats a través de la Sotsdirecció General de Beques i Ajuts a l'Estudiant, es reconeixen com a ingrés quan l'alumne es matricula. A la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports pertinents en base a l'esmentat en el punt anterior d' "ajustaments

per periodificació”.

- Vendes i prestació de serveis: les vendes i prestacions de serveis s'imputen al resultat en el moment de la seva meritació.
- Ingressos per transferències i subvencions corrents: es consideren transferències i subvencions corrents totes les que no s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingrés a mesura que l'entitat que les atorga, principalment, la Generalitat de Catalunya o l'Administració de l'Estat, les concedeix oficialment, independentment del moment del cobrament.
- Ingressos per transferències i subvencions de capital: es comptabilitzen en el moment en què s'atorguen d'acord a l'establert en els apartats *ingressos anticipats* i *ingressos que s'han de distribuir en diversos exercicis*.

Despeses

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

Amb posterioritat al tancament s'han rebut i comptabilitzat pressupostàriament als centres gestors factures de proveïdors meritades amb anterioritat a 31 desembre 2016 per import de 4.242 milers d'euros, aquestes factures s'han ajustat en el compte de resultats econòmicopatrimonial en el compte 409 per tal de recollir el total de la despesa de l'exercici.

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

Per a la preparació de l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats de l'exercici 2016 s'ha tingut present la normativa següent: Bases d'execució del pressupost per a 2016, aprovades pel Consell Social el 18 de desembre del 2015; la Llei orgànica 6/2001, de 21 de desembre, d'Universitats; la Llei 1/2003, 19 febrer, d'universitats de Catalunya; el Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya; la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària; LLEI 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 (donada la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya de l'exercici 2016 segons DECRET 252/2015, de 15 de desembre) i altres normes de desenvolupament o concordants.

Reconeixement dels drets i de les obligacions pressupostàries

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

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

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

Ingressos

- Preus públics: Els preus públics corresponents a la prestació dels serveis acadèmics universitaris del curs lectiu es reconeixen com a ingrés en el moment de cobrament del rebut ajustant-se en la financera per la matrícula efectuada.

L'import estimat per al curs 2016-2017 dels preus públics no satisfets per l'alumnat becari, i que s'ha de recuperar de la Sotsdirecció General de Beques i Ajuts a l'Estudiant, es reconeixen com a ingrés en el propi exercici de la resolució.

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

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

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

- Ingressos patrimonials: Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns immobles i cànon per concessions. Els ingressos financers es reconeixen a la seva liquidació per part de l'entitat financera, i els cànon, en el moment que s'emet la factura.
- Transferències i subvencions de capital: Les transferències i subvencions de capital es registren quan són aprovades per l'entitat que les atorga i la Universitat en té

coneixement. Les transferències i subvencions rebudes no materialitzades en les inversions o projectes d'investigació per als quals foren concedides figuren com a romanent afectat.

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

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

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

Despeses

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

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

Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria correspon a:

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

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

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

Resultat pressupostari

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

Informació de caràcter econòmic i financer
Quadres

5
b

Universitat de Barcelona. Pressupost per programes 2016
Liquidació

Docència		105.634.192,97
Programa general		102.794.734,99
Graus		2.354.925,13
Màsters oficials		1.367.025,45
Pràctiques		819.391,29
Personal		91.362.964,88
PDI	76.132.066,57	
Programa Postdocs	967.394,52	
PAS	14.263.503,79	
Unitats de suport i gestió		1.060.639,86
Accés UB		763.441,03
Exempció matrícula		2.069.047,39
Projectes docents		2.997.299,97
Línies estratègiques		2.839.457,98
Innovació , millora i excel·lència en docència		391.508,83
Consolidar el paper internacional de la UB en l'àmbit de la docència		260.301,47
Foment dels valors socials d'igualtat d'oportunitats i participació		2.158.465,42
Línea millora finançament - captació nous estudiants		29.182,26
Recerca		136.414.540,40
Programa general		135.410.236,92
Personal		107.239.944,13
PDI	65.991.837,62	
Programa Bèques propies (APIF, Postdoc, ...)	3.661.030,36	
Personal investigador	15.526.995,25	
PAS	9.497.328,07	
Personal tècnic suport	2.871.612,19	
Personal finançat per projectes	9.691.140,64	
Unitats de suport i gestió		3.266.126,87
Projectes de recerca		17.631.072,43
Altres activitats específiques de recerca		280.525,48
Doctorat		373.857,42
Despeses específiques		6.618.710,58
Manteniment CCIT	1.434.402,65	
Fons bibliogràfic - revistes	5.184.307,93	
Línies estratègiques		1.004.303,48
Foment a la innovació en la recerca bàsica i aplicada i modernització estructures		858.176,39
Consolidar el paper internacional de la UB en l'àmbit de la recerca		139.128,94
Línea millora finançament - promoció convocatòries		6.998,15

Transferència del coneixement		23.568.479,15
Programa general		23.325.985,19
Personal		2.726.984,47
Programes formació al llarg vida		6.835.319,70
Àrea Formació continuada		2.995.165,04
Col·legis Majors		6.326.195,23
Altres serveis a la comunitat universitària i a la societat		3.063.706,84
Projectes específics		1.378.613,91
Línies estratègiques		242.493,96
Actualització vies de transferència a la societat		109.682,10
Consolidar la transferència internacional del coneixement		
Accions solidaritat i difusió cultura		109.624,96
Línea millora finançament - promoció cofinançaments activitats		23.186,90
Gestió		79.292.976,46
Programa general		79.218.443,85
Personal		74.450.029,42
<i>PDI</i>	26.181.394,38	
<i>PAS</i>	46.699.391,08	
<i>Beques col.laboració</i>	1.569.243,96	
Unitats de suport i gestió		4.275.242,29
Despeses financeres		493.172,14
Línies estratègiques		74.532,61
Modernització i transparència		7.453,28
Acció social i laboral		47.009,69
Línea millora finançament - Fundraising		20.069,64
Infraestructures		61.390.364,35
Programa general		34.790.355,06
Personal		6.561.501,00
Unitats de suport i gestió		3.186.983,79
Contractes manteniment i subministraments		25.041.870,27
Altres		
Programa noves inversions		24.797.843,14
Inversions edificis	21.346.689,42	
Inversions equipament	3.451.153,72	
Programa finançament inversions		1.802.166,15
TOTAL		406.300.553,33

Quadre 1.2

Resultat economicopatrimonial - Saldo pressupostari

		<i>Exercici 2016</i>
Resultat economicopatrimonial		6.219.459,33
Amortització i provisions		32.258.982,57
Dotació Amortització	27.184.256,37	
Variació Provisions de circulat i riscos	5.074.726,20	
Adquisició immobilitzat de l'exercici		-29.727.829,17
Variació actius financers		198.980,89
Variació endeutament		21.755.975,43
Subvencions de capital rebudes pendents imputar al resultat		-17.824.343,52
Subvencions de capital traspasades a resultat de l'exercici		13.302.675,18
Resultats extraordinaris no registrats en el pressupost		622.442,45
Periodificacions i altres ajustos comptables		2.434.039,53
Periodificació matrícula	881.801,61	
Periodificació pague extres	1.306.449,57	
Altres ajustos d'imposició indirecte	628.331,21	
Operacions pendents imputar al pressupost	-380.833,16	
Integració de les operacions dels Col·legis Majors	3.546,50	
Variació existències	-5.256,20	
Saldo Pressupostari de l'exercici		29.240.382,69

Quadre 2.1. Quadre de finançament de l'exercici

<i>Aplicacions fons</i>	<i>Exercici 2016</i>	<i>Exercici 2015</i>
Recursos aplicats a operacions de gestió	389.504.739,87	384.070.856,89
Reducció existències	0,00	0,00
Serveis exteriors	77.527.192,71	74.569.192,95
Tributs	151.304,56	141.962,66
Despeses de personal	249.662.267,47	244.181.626,49
Prestacions socials	36.641.318,93	34.907.924,18
Transferències i subvencions	7.925.956,69	14.048.695,42
Despeses financeres	651.559,95	758.910,79
Altres pèrdues de gestió corrent	3.120.579,29	1.672.884,24
Dotació provisió d'actius circulants	13.824.560,27	13.789.660,16
Adquisicions i altres actes d'immobilitzat	29.706.533,65	21.138.444,33
immobilitzat immaterial	99.651,62	6.411.172,73
Immobilitzat material	11.077.701,79	14.307.546,75
Immobilitzat en curs	18.529.180,24	416.984,81
Immobilitzat financer	0,00	2.740,04
Cancel·lació o traspàs deutes llarg termini	4.408.934,30	1.802.795,59
Provisió per a riscos i despeses aplicats	1.459.310,24	2.301.159,15
TOTAL D'APLICACIONS	425.079.518,06	409.313.255,96
AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT	19.665.185,83	16.222.381,43

<i>Orígens fons</i>	<i>Exercici 2016</i>	<i>Exercici 2015</i>
Recursos procedents d'operacions de gestió	389.205.599,16	386.039.507,47
Vendes	560.024,91	609.731,08
Increment existències	5.256,20	57.224,72
Taxes, preus públics i contrib. especials	134.235.144,43	126.796.547,82
Transferències i subvencions corrents	229.143.762,34	237.558.644,12
Ingressos financers	96.399,83	98.244,52
Altres ingressos de gestió corrent i ing. Excepcional	10.709.346,12	7.325.592,76
Provisions aplicades d'actius circulants	13.789.711,16	13.011.629,47
Recursos de la imposició indirecta	665.954,17	581.892,98
Cobraments pendents d'aplicació	1.632.163,05	3.441.681,95
Cancel·lació o traspàs CT immobilitzat financer	660.072,46	1.049.974,87
Alienacions i altres orígens immob.	269.226,23	6.391.387,82
Donacions i cessions	269.226,23	6.391.387,82
Ingressos a distribuir en diversos exercicis	28.456.140,40	24.328.862,15
Transferències i subvencions de capital i recerca	28.456.140,40	24.328.862,15
Altres ingressos a llarg termini	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	24.521.502,59	4.284.223,13
TOTAL ORÍGENS	444.744.703,89	425.535.637,39
DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		

Vegeu les notes a la Memòria

<i>Variació de capital circulant</i>	<i>Augments</i>		<i>Disminucions</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>Existències (grup 3 PGCP)</i>	23.268,18	67.419,59		
<i>Deutors (Subgr. 44 i 58 PGCP)</i>				
<i>Pressupostaris (Subgr. 43 PGCP)</i>	23.346.081			38.782.153,03
<i>No pressupostaris (Subgr. 44, 47 i ctes 554 i 558 PGCP)</i>	328.591			1.017.402,79
<i>Creditors</i>				
<i>Pressupostaris (Subgr. 40 PGCP)</i>	15.881.531,96			15.605.127,79
<i>no pressupostaris (Subgr. 47 i ctes. 552, 556 i 419 PGCP)</i>		870.561,39	2.520,631	
<i>Emprèstits i altres deutes a curt termini</i>				
<i>Endeutament a CT</i>		20.026.341,16	1.651.538,09	
<i>Amortitz. crèdits</i>				
<i>Traspàs crèdits de llarg a curt</i>				
<i>Interessos crèdits</i>				
<i>Provisions a CT (Subgr. 49 PGCP)</i>			51.541,02	821.255,69
<i>Tresoreria (Subgr. 57 PGCP)</i>		49.259.690,57	13.151.308	
<i>Ajustos de períodific (Subgr. 48 PGCP)</i>		2.224.308,02	2.539.268	
<i>TOTAL</i>	<i>39.579.472,53</i>	<i>72.448.320,73</i>	<i>19.914.286,72</i>	<i>56.225.939,30</i>
<i>VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT</i>	<i>Exercici 16</i>	<i>Exercici 15</i>		
	<i>19.665.185,83</i>	<i>16.222.381,43</i>		

Quadre 2.2 Estat del romanent de tresoreria

<i>conceptes</i>		
1. (+) Drets pendents de cobrament		50.341.510,69
- (+) del Pressupost corrent	47.674.492,03	
- (+) de Pressupostos tancats	17.191.930,42	
- (+) d'operacions no pressupostàries	2.493.948,13	
- (+) d'operacions Comercials		
- (-) de dubtós cobrament	-11.360.013,24	
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-5.658.846,65	
2. (-) Obligacions pendents de pagament		44.836.997,33
- (+) del Pressupost corrent	18.757.937,55	
- (+) de Pressupostos tancats	1.972.162,78	
- (+) d'operacions no pressupostàries	15.873.636,94	
- (+) d'operacions Col.legis Majors	3.988.275,41	
- (+) Ajust de factures pendents de comptabilitzar	1.702.878,97	
- (+) Ajust de factures pendents de comptabilitzar contra romanent	2.539.589,86	
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	2.515,82	
3. (+) Fons líquids		63.204.758,53
I. Romanent de Tresoreria afectat		120.541.955,26
II. Romanent de Tresoreria no afectat		-51.832.683,37
III. Romanent de Tresoreria total (1 - 2 + 3) = (I + II)		68.709.271,89

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 2.3. Compte General de la Tresoreria

<i>Conceptes</i>	
1. COBRAMENTS	594.699.010,86
- (+) del Pressupost corrent	387.866.443,99
- (+) de Pressupostos tancats	23.342.413,61
- (+) d'operacions no pressupostàries	183.490.153,26
2. PAGAMENTS	607.850.318,96
- (+) del Pressupost corrent	387.542.615,78
- (+) de Pressupostos tancats	33.795.154,90
- (+) d'operacions no pressupostàries	186.512.548,28
I. Variació neta de la Tresoreria de l'exercici (1 - 2)	-13.151.308,10
3. Saldo inicial de Tresoreria	76.356.066,63
II. Saldo final de Tresoreria (I + 3)	63.204.758,53

Vegeu les notes a la Memòria

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

<i>Pagaments</i>		
1. Operacions de gestió	356.369.789,17	
a) Compres netes i serveis exteriors	71.876.452,00	
b) Tributs	148.417,81	
c) Despeses de personal	248.735.291,33	
d) Prestacions socials	26.623.495,87	
e) Transferències i subvencions corrents	8.238.750,87	
f) Transferències i subvencions de capital	41.000,00	
g) Despeses financeres	706.381,29	
2. Despeses de formalització de deutes	-	
3. Adquisicions d'immobilitzat	28.642.248,38	
a) Immaterial i material	28.398.160,63	
b) Financer	244.087,75	
4. Cancel·lació anticipada de deutes a llarg termini	141.313,96	
a) Amortització préstec i bestretes	141.313,96	
5. Adquisicions d' I.F.T.		
6. Cancel·lació de deutes a curt termini	2.389.264,27	2.389.264,27
7. Pressupostos tancats	33.795.154,90	
a) Operacions de gestió	15.166.246,13	
b) Adquisicions d'immobilitzat	1.935.603,04	
c) Cancel·lació de deutes	16.693.305,73	
d) Adquisició d'inversions financeres	-	
8. Comptes no pressupostaris	186.512.548,28	
a) Pagaments no pressupostaris	183.757.018,88	
b) IVA deducible pagat creditors	2.595.794,02	
c) IVA pagat HP	159.735,38	
d) Moviment Tresoreria Col.legis Majors	-	
TOTAL PAGAMENTS	607.850.318,96	
SUPERÀVIT DE TRESORERIA		

<i>Cobraments</i>		
1. Operacions de gestió	368.633.750,82	
a) Taxes, preus públics i contribucions especials	125.059.736,36	
b) Transferències i subvencions corrents	221.661.132,46	
c) Transferències i subvencions de capital	14.149.907,64	
d) Ingressos financers	49.752,64	
e) Altres ingressos de gestió	7.713.221,72	
2. Deutes a llarg termini	19.033.712,28	
3. Alienacions immobilitzat		
4. Deutes a curt termini		
5. Alienació i reintegrament d' I.F.T.	198.980,89	
6. Pressupostos tancats	23.342.413,61	
a) Operacions de gestió	23.197.513,61	
a.1) Taxes, preus públics i contribucions especials	7.469.804,46	
a.2) Transferències corrents	11.293.602,94	
a.3) Transferències de capital	3.240.418,41	
a.4) Ingressos financers	6.654,49	
a.5) Altres	1.187.033,31	
b) Deutes	144.900,00	
c) Alienació immobilitzat	-	
7. Comptes no pressupostaris	183.490.153,26	
a) Cobraments no pressupostaris	179.647.410,52	
b) IVA cobrat deutors	1.926.954,29	
c) IVA cobrat REGE o HP	1.710.745,21	
d) Moviment Tresoreria Col.legis Majors	205.043,24	
TOTAL COBRAMENTS	594.699.010,86	
DÈFICIT DE TRESORERIA		
	13.151.308,10	

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 3.1. Modificacions de crèdit

Classificació econòmica	Transferències		Incorporació de romanents	Crèdits generals per ingressos	Altres modificacions	Total modificat
	positives	negatives				
10 Retrib. alts càrrecs	-	-299.676,00	-	735.113,85	-	435.437,85
12 Personal funcionari	128.754,65	-716,00	-	4.271.238,72	-	4.399.277,37
13 Personal laboral	2.797.518,46	-2.420.323,61	61.592,34	-	-	438.787,19
14 Altre personal	6.331.402,98	-929.565,19	9.253.878,70	4.316.865,93	-411.679,27	18.560.903,15
15 Incentius rend. i act. extraord.	6.899.310,65	-3.968.093,90	2.237.887,38	4.222.464,14	-	9.391.568,27
16 Càrregues socials	10.017.019,30	-7.330.487,89	1.129.961,76	398.839,13	-107.508,99	4.107.823,31
Cap.1 Despeses de personal	26.174.006,04	-14.948.862,59	12.683.320,18	13.944.521,77	-519.188,26	37.333.797,14
20 Lloguers	1.788.719,76	-3.204.107,79	120.807,63	240.907,39	-	-1.053.673,01
21 Conservació i reparacions	1.345.514,84	-1.305.186,13	1.449.581,40	1.800,10	-	1.491.710,21
22 Material, subministraments i altres	25.124.871,28	-32.648.648,60	23.909.974,51	20.685.458,89	-3.175.792,07	33.895.864,01
23 Indemnització per raó de servei	589.500,41	-531.110,17	23.679,95	12.300,33	-	94.370,52
24 Desp. especials de funcion. servei	14.149.799,70	-16.491.977,37	11.438.123,96	2.679.424,79	-1.095.169,25	10.680.201,83
Cap.2 Compra de béns i serveis	42.998.405,99	-54.181.030,06	36.942.167,45	23.619.891,50	-4.270.961,32	45.108.473,56
31 Interessos de préstecs	788.153,01	-609.600,28	-	-	-	178.552,73
34 Desp.fin. dipòsits, fiances i altres	5.000.437,92	-757.189,24	77.637,94	-	-	4.320.886,62
Cap.3 Despeses financeres	5.788.590,93	-1.366.789,52	77.637,94	-	-	4.499.439,35
43 Transf. Grup UB	40.000,00	-676.513,38	1.634.444,98	110.713,12	-	1.108.644,72
46 Transf. a ens territorials	340.584,36	-326.392,17	63.953,10	-	-	78.145,29
47 Transf. corrents empr.privades	-	-	6.900,00	-	-	6.900,00
48 Transf. fam. inst. s.ànim lucre	5.231.492,39	-8.870.506,94	3.050.960,30	1.130.266,15	-	542.211,90
49 Transf. a l'exterior	428.644,00	-10.767,00	18.411,00	-	-	436.288,00
Cap. 4 Transferències corrents	6.040.720,75	-9.884.179,49	4.774.669,38	1.240.979,27	0,00	2.172.189,91
61 Edificis i altres construccions	9.440.425,62	-1.227.686,50	4.666.880,74	17.663.003,97	-	30.542.623,83
64 Mobiliari i estris	380.112,61	-16.978,72	178.535,98	-	-	541.669,87
65 Equipament informàtic	1.958.567,77	-138.203,77	1.385.544,92	-	-	3.205.908,92
66 Altre immobilitzat material	1.043.672,58	-245.061,57	430.539,81	11.348,69	-	1.240.499,51
68 Immobilitzat immaterial recerca	11.072.555,57	-16.365.294,41	28.413.642,35	20.941.984,38	-210.000,00	43.852.887,89
69 Altres inversions	238.594,43	-7.783.703,13	2.885.887,20	-	-	-4.659.221,50
Cap.6 Inversions reals	24.133.928,58	-25.776.928,10	37.961.031,00	38.616.337,04	-210.000,00	74.724.368,52
73 Transf. cap. Grup UB	-	-101.818,96	-	-	-	-101.818,96
76 Transf. cap ens locals	32.890,64	-	-	-	-	32.890,64
79 Transf. cap. recerca	26.000,00	-	20.088,00	-	-	46.088,00
Cap.7 Transferències de capital	58.890,64	-101.818,96	20.088,00	-	-	-22.840,32
83 Conces.prest fora s.públic	-	-	1.062,63	-	-	1.062,63
89 Altres variacions actius financers	244.087,75	-	-	-	-	244.087,75
Cap.8 Variació d'actius financers	244.087,75	-	1.062,63	0,00	-	245.150,38
91 Amortitz. de préstec i bestretes	2.505.264,61	-1.684.286,57	3.121.373,02	472.543,20	-	4.414.894,26
Cap.9 Variació de passius financers	2.505.264,61	-1.684.286,57	3.121.373,02	472.543,20	-	4.414.894,26
TOTAL	107.943.895,29	-107.943.895,29	95.581.349,60	77.894.272,78	-5.000.149,58	168.475.472,80

Quadre 3.2. Romanents de crèdit

<i>Classificació econòmica</i>					
	A i RC	Compromés	No compromés	Total	Incorporable
10 Retrib. alts càrrecs	--	--	820.795,24	820.795,24	735.113,85
12 Personal funcionari	--	--	4.715.918,92	4.715.918,92	
13 Personal laboral	--	61.592,34	340.451,66	402.044,00	61.592,34
14 Altre personal	885.289,92	3.107.744,33	4.903.837,58	8.896.871,83	9.504.047,77
15 Incentius rend. i act. extraord.	204.682,84	17.048,58	4.288.960,78	4.510.692,20	6.343.772,14
16 Carregues socials	103.172,01	1.299,24	109.629,29	214.100,54	1.021.236,37
Cap.1 Despeses de personal	1.193.144,77	3.187.684,49	15.179.593,47	19.560.422,73	17.665.762,47
20 Lloguers	--	187.266,31	-135.039,08	52.227,23	168.791,70
21 Conservació i reparacions	2.877,34	1.608.379,00	-358.929,96	1.252.326,38	1.573.112,52
22 Material, subm. i altres	520.049,39	6.569.288,62	28.219.525,12	35.308.863,13	29.600.429,79
23 Indemnització per raó de servei	37.412,11	3.504,37	-536.009,34	-495.092,86	29.958,01
24 Desp. especials de funcionament	779.880,88	1.142.828,50	11.268.153,59	13.190.862,97	11.815.854,45
Cap. 2 Compra de béns i serveis	1.340.219,72	9.511.266,80	38.457.700,33	49.309.186,85	43.188.146,47
31 Interes. De préstecs i bestret.	--	--	889.367,52	889.367,52	489.367,52
34 Desp.fin. dipòsits, fiances i altres	--	3,50	4.281.627,29	4.281.630,79	4.616.913,65
Cap.3 Despeses financeres	--	3,50	5.170.994,81	5.170.998,31	5.106.281,17
43 Transf. empreses	--	81.169,10	1.390.389,37	1.471.558,47	128.558,27
46 Transf. a ens territorials	14.192,19	--	225.699,41	239.891,60	88.285,83
47 Transf. corr. Grup UB	--	--	3.398,03	3.398,03	3.398,03
48 Transf. corr. entitats s'ànim lucre	933.642,24	445.605,30	1.723.749,52	3.102.997,06	2.694.948,20
49 Transf. A l'exterior	--	--	11.767,00	11.767,00	11.767,00
Cap.4 Transferències corrents	947.834,43	526.774,40	3.355.003,33	4.829.612,16	2.926.957,33
61 Edificis i altres construccions	395.974,52	1.090.272,62	7.821.005,94	9.307.253,08	9.293.035,08
64 Mobiliari i estris	--	161.907,82	8.132,57	170.040,39	169.388,89
65 Equipament informàtic	28.096,80	529.896,30	539.851,69	1.097.844,79	1.093.593,47
66 Altre immobilitzat material	115.938,00	402.209,62	105.259,41	623.407,03	554.361,63
68 Immobilitzat immaterial recerca	888.048,20	7.918.457,65	27.697.230,17	36.503.736,02	36.493.039,39
69 Altres inversions	91.518,21	--	1.226.786,99	1.318.305,20	1.227.086,05
Cap.6 Inversions reals	1.519.575,73	10.102.744,01	37.398.266,77	49.020.586,51	48.830.504,51
73 Transf. capital. Grup UB	--	--	0,03	0,03	5.088,00
79 Transf. capital. Recerca	--	--	5.088,00	5.088,00	
Cap.7 Transferències de capital	--	--	5.088,03	5.088,03	5.088,00
83 Concessió préstecs fora SP	--	--	1.062,63	1.062,63	1.062,63
Cap 8 Variació actius financers	--	--	1.062,63	1.062,63	1.062,63
91 Amortització préstecs i bestretes	--	--	5.452.364,04	5.452.364,04	5.358.196,27
Cap 9 Variació passius financers	--	--	5.452.364,04	5.452.364,04	5.358.196,27
TOTAL	5.000.774,65	23.328.473,20	105.020.073,41	133.349.321,26	123.081.998,85

Quadre 3.4. Transferències i subvencions concedides

<i>Descripció</i>	<i>Import concedit</i>	<i>import pagat</i>
Transferències a organismes i institucions d'àmbit nacional	1.075.067,69	1.057.441,13
Ajuntament de Barcelona		
Centre Supercomputació de Catalunya		
Col·legi Oficial Enginyers Industrials Catalunya	100.000,00	100.000,00
Consorci Biblioteques Universitàries de Catalunya		
Diputació de Barcelona	896.962,33	879.335,77
Generalitat de Catalunya		
Hospital Sant Joan de Deu	24.993,50	24.993,50
Institut de Salut Global	36.000,00	36.000,00
Institut d'Estudis Espacials de Catalunya		
Fundació Privada Institut Recerca Biomèdica		
Sindicats	7.524,00	7.524,00
Universitat Autònoma de Barcelona		
Universitat de Girona		
Universitat Politècnica Catalunya	8.540,92	8.540,92
Universitat Pompeu Fabra	1.046,94	1.046,94
Universitat Rovira I Virgili		
Transferències a entitats Grup UB	214.932,59	214.932,59
Col·legi Major Sant Jordi		
Col·legi Raimon de Penyafort	5.428,00	5.428,00
Fundació Bosch i Gimpera	41.500,00	41.500,00
Fundació Parc Científic de Barcelona	101.673,63	101.673,63
Fundació Solidaritat UB		
Fundació IL3 UB	66.330,96	66.330,96
Beques i ajuts	4.837.722,43	4.801.331,79
Ajut al personal, ajut matrícules i borses de viatge	2.192.106,39	2.190.711,39
Activitats culturals	6.200,00	6.200,00
Cicle de música. Corals	4.100,00	4.100,00
Teatre i poesia	600,00	600,00
Altres premis	1.500,00	1.500,00
Fons bibliogràfic		
Estudiants	0,00	0,00
Subvencions CAE i associacions estudiants		
Campionats i Clubs esportius universitaris UB		
Altres		
TOTAL	8.326.029,10	8.270.616,90

Vegeu notes a la memòria

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

<i>Concepte</i>	<i>Descripció</i>		<i>Pendent a 31 des 2016</i>
	<i>Bestretes de nòmina al personal</i>		<i>159.100,46</i>
	<i>Bestretes a proveïdors</i>		<i>402.861,00</i>
	Anuncis BOE/DOGC	13.380,55	
	Dipòsits judicials	8.050,00	
	Viatges - Diners Club	50.469,67	
	Factures proforma congressos i altres	70.893,68	
	Serveis prestats per part de FBG a la Gen Cat. (exp. PTOP-2015-590/885)	239.166,48	
	Proveïdors variis	20.900,62	
	<i>Despeses a justificar</i>		<i>169.283,05</i>
	Congressos, viatges i estades	42.410,75	
	Sentències	28.333,37	
	Taxes Ajuntament Barcelona	30.000,00	
	Tribunals concursos	8.810,26	
	VISA	8.568,60	
	Menjadors universitaris	12.000,00	
	Excavacions	26.900,73	
	Altres	260,00	
	Campanya electoral	11.999,34	
	<i>Funcionament</i>		<i>420,80</i>
	<i>Garanties</i>		<i>48.470,93</i>
	Concessionaria fotocòpies	3.485,87	
	Lliga de Bàsquet	19.833,40	
	Quadern ATA	5.200,00	
	Generalitat de Catalunya	2.437,50	
	Finca Pedro Pons	1.646,28	
	Altres	15.867,88	
	<i>Deutors variis</i>		<i>1.713.811,89</i>
	HP Deutora per IVA 2015 i altres conceptes	417.589,30	
	Deutors per factures emeses - IVA	1.224.537,21	
	IVA grup empreses (REGE)	71.685,38	
	TOTAL		2.493.948,13

Vegeu notes a la memòria

Quadre 3.6. Obligacions de pressupostos tancats

<i>Classificació econòmica</i>	<i>Obligacions pendents pagament a 31 des. 2015</i>	<i>Amul·lacions</i>	<i>Total obligacions</i>	<i>Pagaments realitzats</i>	<i>Obligacions pendents pagaments a 31 des. 2016</i>
Cap. 1 Despeses de personal	9.074.485,52	-	9.074.485,52	8.709.884,44	364.601,08
Cap. 2 Compra de béns i serveis	7.238.607,60	-4.046,55	7.234.561,05	5.631.139,58	1.603.421,47
Cap. 3 Interessos	12.407,03	-	12.407,03	12.407,03	-
Cap. 4 Transferències corrents	438.042,35	-4.500,00	433.542,35	433.542,35	-
Cap. 6 Inversions reals	2.319.959,33	-943,33	2.319.016,00	2.314.875,77	4.140,23
Cap. 7 Transferències de capital					
Cap. 8 Variació actius financers					
Cap. 9 Variació passius financers	16.693.305,73	-	16.693.305,73	16.693.305,73	-
TOTAL	35.776.807,56	-9.489,88	35.767.317,68	33.795.154,90	1.972.162,78

Vegeu les notes a la Memòria

W

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

Classificació econòmica	Explicació	2017	2018	2019	Següents
134 Beques contracte laboral	Ajuts APIF, ADR i postdoctoral	5.244.469,14	4.056.181,17	2.099.098,94	393.090,28
160 Quotes socials	Quotes becaris col·laboració	86.454,81	2.396,32		
202 Lloguers de locals	Conveni Torre Baró	12.100,00	12.100,00	12.100,00	169.400,00
203 Lloguers d'equips	Renting equips informàtics Vehicles	945.953,06 103.255,44	928.829,78 68.836,96	457.603,37	224.012,73
210 Conserv. terrenys	Servei de jardineria	425.690,61			
212 Contractes manteniments	Manteniments edificis 1a. Fase Ampliac. Fac. Dret	3.922.358,03 396.217,86	613.407,50 537.144,34	64.153,16 547.675,20	13.480,00 4.363.899,24
216 Mant. equips informàtics	Manteniment de software Manteniment hardware	636.884,44 347.319,67	433.388,39 268.499,66	126.792,43 19.434,24	
217 Mant. aparells recerca	Mant. aparells recerca	1.161.355,28	594.921,76	137.138,78	
220 Material oficina	Reprografia Fac.Geologia i treballs publicac. IMUB	10.247,00	9.191,75	8.840,00	8.840,00
222 Comunicació	Mant. xarxa departamental Contracte carteria	177.870,00 137.214,00		91.476,00	
223 Transports	Servei transport CRAI	33.396,00	33.396,00	22.264,00	
226 Prestació serveis	Assessorament jurídic Concurs roba esportiva Serveis Esportius	36.300,00 60.500,00 74.000,00		60.500,00 30.250,00	
227 Treballs d'altres empreses	Neteja i desinfecció Vigilància i seguretat Recollida i tractament de residus Emissió títols acadèmics Servei de centre de procés de dades (CPD) Campus virtual Servei atenció usuaris Manteniment WEB i intranet Servei de detecció i prevenció del plagi CSUC Servei d'Explotació d'Infraestructures TIC Servei atenció 24x7 Servei de virtualització d'aplicacions Servei transport Mundet	5.401.208,64 3.829,54 199.100,00 446.647,30 81.821,51 43.890,00 149.750,56 25.813,36 12.101,21 166.695,20 204.146,87 13.202,89 41.969,20	4.504.508,13 74.441,22 127.176,90 19.361,21 285.763,20 13.202,89		170.816,73 45.486,97 16.135,35 119.068,20
229 Despeses específiques	Material fungible estabularis	85.070,61			
242 Formació del personal	Formació virtual anglès	42.000,00	42.000,00		
246 Producció editorial	Serveis d'impressió	366.666,67	550.000,00	183.333,33	
248 Postgraus	Emissió títols postgraus	51.183,00	8.530,50		
462 Transf. a Diputacions	Llars Mundet conveni DIBA	84.114,69	84.141,77		
482 Beques	Beques col·laboració Beques BKUB	1.104.163,59 600.000,00	35.133,30		
610 Adquisició edificis i constr.	Aulari provisional campus Torribera	46.217,16	46.217,16	46.217,16	46.217,16
611 Construccions/instal·lac.	Torribera conveni DIBA				80.000.000,00
614 Millora i reformes instal·lac.	Aulari provisional campus Torribera	121.312,18			11.495,00
650 Equipament informàtic	Llicències software	157.311,88			
660 Equipament	Cambra Hipobàrica 1a.Fase Ampliac. Fac. Dret	22.953,40 2.366.704,14	4.590,68	4.590,68	18.362,72
661 Fons bibliogràfic	CEDRO	229.900,00	229.900,00	229.900,00	3.218.600,00
683 Infraestructura	Infraestructura	719.950,00			
689 Activitats recerca	Conveni IRMB	13.565,24			
911 Amortizac. préstecs	Préstec subvencionat	51.831,00	8.359,00	8.441,00	35.572,00
TOTAL		26.664.675,18	13.743.595,59	4.303.852,57	88.548.456,10

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 4.1. Transferències rebudes

<i>Transferències corrents</i>		
<i>Descripció</i>	<i>Drets liquidats</i>	<i>Drets pendents recaptar</i>
Subvencions recerca estat	1.534.207,73	-
Altres subvencions de l'estat	7.240.802,34	2.289.483,84
Transferències Grup UB	140.000,00	-
Transferències Ajuntament de Barcelona	24.898,90	-
Transferències i subvencions Generalitat	222.612.995,97	12.043.708,65
Transferències entitats vinculades GC	922.312,80	0,01
Transferències altres entitats autonòmiques	25.557,43	-
Transferències d'empreses privades	139.435,56	-
Transferències famílies i institucions SFL	115.396,25	-
Transferències universitats	5.000,00	-
Transferències de la UE	5.070.002,75	1.907.511,60
Altres transferències exteriors	72.826,83	1.600,00
TOTAL	237.903.436,56	16.242.304,10

<i>Transferències de capital</i>		
<i>Descripció</i>	<i>Drets liquidats</i>	<i>Drets pendents recaptar</i>
Subvencions estat per a projectes de Recerca	11.700.549,79	3.852.536,33
Transferències de Ministeris. Altres	728.548,36	49.004,92
Transferències Capital. Grup UB	20.000,00	-
Transferències Ajuntament de Barcelona	5.608,60	-
Transferències altres Ajuntament	8.500,00	2.000,00
Transferències altres corporacions locals	42.522,00	1.250,00
Transferències altres corporacions		
Transferències per a inversions	5.000.000,00	5.000.000,00
Subvencions recerca Generalitat	1.697.773,58	1.371.146,09
Transferències entitats vinculades GC	1.244.907,87	202.450,50
Transferències empreses privades	47.712,00	-
Transferències famílies i institucions SFL	606.189,38	16.529,70
Transferències Universitats	16.000,00	-
Transferències de la UE	2.626.334,02	78.902,40
Altres transferències exteriors	607.675,54	182.508,33
Subvencions FEDER amortització bestreta	607.543,20	53.628,43
TOTAL	24.959.864,34	10.809.956,70

Quadre 4.2. Devolucions d'ingressos

<i>Classificació econòmica</i>		<i>Pendents pagament 31 des. 2015</i>	<i>Reconeg. en l'exercici 2016</i>	<i>Pagades en l'exercici 2016</i>	<i>Pendents Pagament 31 des. 2016</i>
31	Taxes per prestació de serveis	151,62	6.368.459,42	6.368.611,04	-
Cap. 3	Taxes i altres ingressos	151,62	6.368.459,42	6.368.611,04	-
TOTAL		151,62	6.368.459,42	6.368.611,04	-

Quadre 4.3. Drets a cobrar de pressupostos tancats

<i>Classificació econòmica</i>		<i>Pendents cobrament 31 des. 2015</i>	<i>Recaptacions</i>	<i>Drets anul·lats en l'exercici</i>	<i>Pendents cobrament 31 des. 2016</i>
30	Venda de béns	265.273,84	168.081,33	4.221,77	92.970,74
31	Taxes per prestació de serveis	10.973.883,26	7.301.723,13	465.334,03	3.206.826,10
38	Reintegraments	219,66	-	-	219,66
39	Altres ingressos	357.840,37	240.249,22	16.440,27	101.150,88
Cap. 3	Taxes i altres ingressos	11.597.217,13	7.710.053,68	485.996,07	3.401.167,38
40	Transf. de l'Adm. de l'Estat	3.945.283,73	3.025.267,61	0,00	920.016,12
45	Transf. Generalitat de Catalunya	18.185.769,80	8.002.140,73	11.889,55	10.171.739,52
49	Transf. exterior	927.251,68	266.194,60	-	661.057,08
Cap. 4	Transferències corrents	23.058.305,21	11.293.602,94	11.889,55	11.752.812,72
52	Interessos	6.654,49	6.654,49	-	-
54	Rendes de béns immobles	213.431,11	108.865,30	3.661,78	100.904,03
55	Concessions i aprof. esp.	1.219.840,49	837.918,79	787,08	381.134,62
Cap. 5	Ingressos patrimonials	1.439.926,09	953.438,58	4.448,86	482.038,65
70	Transf. de l' Adm. Estat	1.131.817,85	982.101,47	13.374,93	136.341,45
75	Transf. Generalitat de Catalunya	3.192.446,03	1.960.125,15	2.158,66	1.230.162,22
76	Transf. d'ens territorials	-	-	-	-
77	Transf. empreses privades	245.865,00	158.415,01	16.045,26	71.404,73
78	Transf. ens s. ànim lucre	145.353,43	64.851,83	10.500,00	70.001,60
79	Transf. de l'exterior	122.926,62	74.924,95	-	48.001,67
Cap. 7	Transferències de capital	4.838.408,93	3.240.418,41	42.078,85	1.555.911,67
91	Prèstecs rebuts de l'interior	147.758,60	144.900,00	2.858,60	0,00
Cap. 9	Passius financers	147.758,60	144.900,00	2.858,60	0,00
TOTAL		41.081.615,96	23.342.413,61	547.271,93	17.191.930,42

Vegeu notes a la memòria

Quadre 4.4. Creditors no pressupostaris

<i>Concepte</i>	<i>Descripció</i>	<i>Pendent a 31 de desembre de 2016</i>
<i>Fiances dipositades</i>		46.495,31
	Concessions Bars	1.200,00
	Altres concessions i contractes	45.295,31
<i>Administracions públiques</i>		9.691.049,30
	Hisenda pública. IRPF	7.070.700,14
	Seguretat social	1.906.811,60
	Muface - Classes Passivas	713.537,56
<i>Altres</i>		6.136.092,33
	Beques INAPE centres Adscrits	9.135,81
	Assegurança escolar	129.434,87
	Devolució de matrícules	4.422.939,04
	Cooperatives (Sant Jordi, L'economista)	1.448,09
	Fundació Solidaritat	12.741,00
	Creditors varis	48.843,26
	Conveni UB-IL3 cursos formació docents equatorians	475.200,00
	AGAUR Centres Adscrits	709.625,00
	Ajut matrícula FPI	197.200,55
	Creditors no pressupostaris per IVA	129.524,71
TOTAL		15.873.636,94

Quadre 5.1. Immobilitzat

	Variació immobilitzat en l'exercici				Valor a			Anul·litació immobilitzat			Valor				
	Valor a 31 des 15	Adquisicions	Proc. ex. anter.	Donacions	Baixes	Modificacions	acumulada a 31 des 15	Dotació	Proc. Ex. Anterior.	Baixes	Modificacions	acumulada a 31 des 16	net compt. a 31 des 16		
Immobilitzat destinat a l'ús general	2.273.783,30	-	-	-	-	-	2.273.783,30	330.096,11	45.555,17	-	-	375.651,28	1.898.132,02		
Immobilitzat immaterial	27.553.871,26	99.651,62	-	-	-	-	27.653.522,88	16.075.321,10	1.536.087,98	-	-	17.611.409,08	10.042.113,80		
Aplicacions informàtiques	6.431.164,04	99.651,62	-	-	-	-	6.530.815,66	4.987.492,12	903.164,69	-	-	5.899.656,81	640.158,85		
Cessions	21.122.707,22	-	-	-	-	-	21.122.707,22	11.087.828,98	632.923,29	-	-	11.720.752,27	9.401.954,95		
Immobilitzat material	836.536.227,37	29.968.536,97	82.257,35	11.569,80	1.078.376,30	-	865.420.215,19	549.786.340,70	25.961.537,80	3.441,79	783.302,70	574.968.017,59	290.452.197,60		
Terrenys i construccions	475.298.195,16	2.708.056,15	-	-	-	-	478.006.251,31	223.441.720,33	12.311.876,34	-	-	235.853.596,67	242.152.654,64		
Instal·lacions tècniques	548.342,38	-	-	-	-	-	548.342,38	525.134,11	3.985,26	-	-	529.119,37	19.223,01		
Equips docents i de gestió	25.207.022,62	263.112,19	-	-	87.228,54	-	25.382.966,27	24.125.299,82	430.264,57	86.599,35	-	24.468.965,04	913.941,23		
Instrumental científic i prec.	17.598.150,92	339.042,32	-	-	83.831,65	-	17.944.351,59	16.877.922,89	363.186,31	82.129,06	-	17.158.979,54	785.372,05		
Mobiliari	39.471.092,79	359.670,02	1.719,67	-	39.117,06	507,00	39.791.872,42	35.922.876,52	929.463,13	171,97	37.979,70	36.815.038,92	2.978.833,50		
Equips per processos inform.	35.727.146,33	625.627,14	49.802,07	-	141.228,83	798,60	36.251.345,31	33.745.134,76	765.204,69	3.041,50	139.062,52	359,37	1.886.667,57		
Elements de transport	225.828,32	4.988,21	-	-	230.816,53	-	230.816,53	206.928,08	4.472,48	-	-	211.400,56	19.415,97		
Immobilitzat per a recerca	123.664.512,74	1.803.081,08	2.495,61	11.569,80	453.715,48	1.715,71	127.026.608,15	113.884.810,72	4.488.162,98	228,32	437.531,47	117.934.804,18	9.091.802,97		
Immob. Col·legis Majors	6.126.467,90	163.318,20	-	-	-	-	6.289.726,10	4.607.306,28	358.924,58	-	-	4.966.230,86	1.323.495,24		
Altres immobilitzat material	104.401.894,71	4.808.246,68	29.040,60	-	-	-	109.239.091,39	96.449.207,25	6.205.997,46	-	-	103.655.204,71	6.583.886,68		
En curs	6.167.723,50	18.805.404,98	-	-	273.224,74	-	24.696.903,74	-	-	-	-	-	24.696.903,74		
	Valor Adquisició 31 des 15	Variació immobilitzat en l'exercici	Adquisicions	Proc. ex. ant.	Donacions	Baixes	Modif.	Valor Adquisició 31 des 16	acumulada a 31 des 15	Dotació	Provisió variació	Excessos aplic.	Modif.	acumulada a 31 des 16	Valor net compt. a 31 des 16
Immobilitzat financer	16.881.547,17	-	-	-	-	1.091.125,46	-	15.790.421,71	5.934.114,32	-	-	-	5.934.114,32	9.856.307,39	
Inversions a L.L.T. Col·legis Majors	50.080,00	-	-	-	-	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
Accions i Participacions	425.450,17	-	-	-	-	-	425.450,17	3.500,00	-	-	-	-	3.500,00	421.950,17	
Aportacions fundacionals	5.930.614,32	-	-	-	-	-	5.930.614,32	5.930.614,32	-	-	-	-	5.930.614,32	-	
Crèdits concedits a L.L.T.	649.872,18	-	-	-	-	179.019,46	-	470.852,72	-	-	-	-	-	470.852,72	
Crèdits a L.L.T. alienació immob.	9.825.610,50	-	-	-	-	862.106,00	-	8.963.504,50	-	-	-	-	-	8.963.504,50	
TOTAL	882.245.429,10	29.968.188,59	82.257,35	11.569,80	2.167.501,76	-	911.137.943,08	572.125.872,23	27.543.180,95	3.441,79	783.302,70	-	598.889.192,27	312.248.750,81	

Signatura i data

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

Descripció	Qualificació jurídica	Valor de béns i drets 31 des 2016	Amortitz. acumulada 31 des 2016	Valor net comptable a 31 des 2016
Patrimoni cedit		2.167.449,97	0,00	2.167.449,97
Patrimoni destinat a l'ús general		2.273.783,30	375.651,28	1.898.132,02
Drets reals de propietat		21.122.707,22	11.720.752,27	9.401.954,95
Terreny Vall d'Hebron. Dret ús	Domini Públic	10.209.098,37	9.645.279,63	563.818,74
Pavelló Rosa	Domini Públic	180.303,63	173.091,50	7.212,13
Pavelló govern Bellvitge		1.637.241,12	1.416.241,15	220.999,97
Dret real superfície Campus Sud Pedralbes		426.424,63	0,00	426.424,63
Pavelló de la República		150,25	138,23	12,02
Dret real superfície Edifici Caparrós		937.496,49	196.043,58	741.452,91
Dret real Edifici Marina (Torribera)		1.475.000,00	124.210,50	1.350.789,50
Dret real superfície Edifici Can Jaumandreu		5.309.488,78	158.543,68	5.150.945,10
Dret real superfície Edifici Can Ricart		947.503,95	7.204,00	940.299,95
Terrenys		39.478.832,05	0,00	39.478.832,05
Construccions		438.527.419,26	235.853.596,67	202.673.822,59
Centre ciutat				
Edifici Central	Domini Públic	19.472.970,43	8.346.083,30	11.126.887,13
Aulari Josep Carner	Domini Públic	7.567.244,94	3.242.892,88	4.324.352,06
Balmes 21	Patrimonial	162.511,91	73.167,03	89.344,88
Facultat Medicina Clínica	Domini Públic	32.606.392,97	10.216.140,95	22.390.252,02
Facultat Filosofia, Geografia i Història	Domini Públic	48.189.263,95	9.562.280,54	38.626.983,41
Edifici Via Augusta, 140		55.456,88	30.786,27	24.670,61
Hospital Clínic		18.330.981,14	11.337.566,31	6.993.414,83
Pedralbes nord				
Antic edifici Escola Ciències Empresarials	Domini Públic	7.951.884,01	4.518.005,26	3.433.878,75
Facultat Economia i Empresa	Domini Públic	21.294.382,66	10.195.726,23	11.098.656,43
Complex Facultat Dret	Domini Públic	13.991.663,04	6.238.622,36	7.753.040,68
Pedralbes sud				
Facultat Belles Arts i Annexos	Domini Públic	10.054.296,03	7.567.051,04	2.487.244,99
Antics Menjadors Universitaris	Domini Públic	1.773.514,53	685.426,12	1.088.088,41
Aulari Florensa	Domini Públic	3.390.118,14	1.734.123,56	1.655.994,58
Serveis Científicotècnics	Domini Públic	3.491.845,26	1.928.912,25	1.562.933,01
Complex Cúpules - Baldiri Reixac	Domini Públic	9.585.998,78	8.477.504,99	1.108.493,79
Facultat Física i Química	Domini Públic	51.002.336,49	30.569.049,21	20.433.287,28
Facultat Biologia i annexos	Domini Públic	37.782.759,67	22.643.134,81	15.139.624,86
Biblioteca Biologia	Domini Públic	1.374.834,26	337.816,41	1.037.017,85
Facultat Geologia	Domini Públic	1.991.022,99	728.393,08	1.262.629,91
Facultat Farmàcia i annex	Domini Públic	21.002.990,93	16.261.547,91	4.741.443,02
Pavelló Rosa	Domini Públic	964.335,18	763.567,36	200.767,82
Bellvitge				
Clinica Odontològica	Domini Públic	137.833,41	105.704,54	32.128,87
Pavelló de govern	Domini Públic	8.906.969,55	6.720.241,55	2.186.728,00
Estabulari	Domini Públic	2.936.917,74	1.949.041,28	987.876,46
Aulari	Domini Públic	16.350.787,94	6.493.508,50	9.857.279,44
Vall d'Hebron				
Edifici Llevant	Domini Públic	19.867.482,23	18.772.697,88	1.094.784,35
Edifici Ponent	Domini Públic	15.712.007,88	14.727.662,95	984.344,93
Edifici Migdia i aulari	Domini Públic	13.924.840,71	12.696.757,21	1.228.083,50
Edifici Calderes	Domini Públic	1.188.508,11	1.064.756,87	123.751,24
Edifici Teatre	Domini Públic	424.126,81	349.224,94	74.901,87
Edifici Estabulari	Domini Públic	203.436,90	167.325,78	36.101,12
Altres				
Principal Sants	Domini Públic	4.523.110,68	3.678.365,39	844.745,29
Finca Pedro Pons	Domini Públic	604.458,02	517.885,38	86.572,64
Pavellons S. Joan de Déu	Domini Públic	154.306,15	68.151,98	86.154,17
Centre d'Alta Muntanya Viella	Domini Públic	393.531,99	175.670,60	217.861,39
Pavelló de la República		745.308,62	606.745,95	138.562,67
Instal·lacions esportives	Domini Públic	9.149.478,70	4.187.369,33	4.962.109,37
Col·legi Major Sant Jordi		12.044.428,07	2.408.132,47	9.636.295,60
Col. Major Ntra.Sra Montserrat - R.Penyafort		6.383.552,62	4.367.711,98	2.015.840,64
Antiga Fàbrica Canela - 22@		4.224.011,36	910.244,36	3.313.767,00
Complex Torribera		8.155.581,24	415.468,61	7.740.112,63
Pavellons Gaudi		164.701,59	8.949,79	155.751,80
Edifici Can Jaumandreu		295.244,75	4.181,46	291.063,29
Edifici Can Ricart		0,00	0,00	0,00
TOTAL (*)		503.570.191,80	247.950.000,22	255.620.191,58

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

Quadre 5.2.1. Terrenys

<i>Descripció</i>	<i>Valor</i>
<i>Terrenys edificats</i>	
Rectorat, Gerència, Serveis Generals	5.640.498,61
Zona universitària Pedralbes-Nord	
Facultat de Dret	829.396,70
Facultats d'Econòmiques i Empresarials	1.637.757,98
Zona universitària Pedralbes-Sud	
Facultat de Biologia	2.485.245,15
Facultat de Farmàcia	592.297,43
Facultat de Química i Física	793.335,98
Facultat de Belles Arts i Menjadors universitaris	532.496,72
Facultat de Geografia i Història, Filosofia, Ciències de l'Educació, Psicologia, EU d'EGB i ampliació Facultat de Belles Arts i public.	1.603.362,06
Zona esportiva Pedralbes (SEFDUB)	4.353.746,49
Facultat de Medicina carrer Casanoves	1.564.999,46
Hospital Clínic	4.586.042,65
Finca Pedro Pons	659.911,29
Col·legi Major Ntra Sra. de Montserrat - Raimon de Penyafort	422.030,70
Can Ràbia	3.621.000,00
Antiga Fàbrica Canela	10.132.643,08
Via Augusta 140-142	23.767,24
<i>TOTAL terrenys edificats</i>	<i>39.478.531,54</i>
<i>Terrrenys no edificats</i>	
Institut d'investigació d'alta muntanya	300,51
<i>TOTAL terrenys no edificats</i>	<i>300,51</i>
<i>TOTAL</i>	<i>39.478.832,05</i>

2
M

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 5.2.2. Patrimoni lliurat en cessió

<i>Descripció</i>	<i>Valor del solar</i>	<i>Valor de l'edifici</i>	<i>Total</i>
CSIC	402.618,01	-	402.618,01
Centro de Investigación y Desarrollo	356.941,09	-	356.941,09
Institut Jaume Almerà	45.676,92	-	45.676,92
Hospital Clínic	98.001,02	-	98.001,02
IDIBAPS -Facultat de Medicina (1.674 m²)		1.658.732,17	1.658.732,17
Institut D'Infància i Món Urbà (108,20 m²)		8.098,77	8.098,77
Cessió d'ús solar a Centro de Investigación y desarrollo	154,97		154,97
TOTAL	500.774,00	1.666.830,94	2.167.604,94

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 5.3. Immobilitzat en curs

<i>Projecte</i>	<i>Import a 31 des. 2015</i>	<i>Altes en curs realitzades en l'exercici 2016</i>	<i>Import traspas. immobilitzat acabat</i>	<i>Import trasp. a despeses exercici anterior</i>	<i>Import a 31 des. 2016</i>
Dret	302.025,42	17.710.919,97	-	-	18.012.945,39
Farmàcia	3.261.568,85	-	-	-	3.261.568,85
Residència S. Esports	172.085,45	-	-	-	172.085,45
Bellvitge	24.000,00	-	-	-	24.000,00
Torribera	456.054,35	488,84	-	-	456.543,19
Infraestructures científiques	1.609.366,69	-	-	-	1.609.366,69
Can Ricart	69.398,00	81.284,57	-	-	150.682,57
Aplicatiu informàtic Perseu	-	528.573,14	-	-	528.573,14
Altres	273.224,74	481.138,46	273.224,74	-	481.138,46
TOTAL	6.167.723,50	18.802.404,98	273.224,74	-	24.696.903,74

Vegeu les notes a la Memòria

Quadre 6.3. Deutes a llarg termini

<i>Passius financers</i>							
<i>Característiques idene</i>	<i>Data de formalització</i>	<i>Data de venciment</i>	<i>Tipus D'interès.</i>	<i>Import total</i>	<i>Import amortitzat</i>	<i>Deute viu a llarg</i>	<i>Deute viu a curt</i>
Convocatòria Ajuts a Parcs 2001	28.12.01	05.12.16		405.683,16	405.683,16	-	-
Convocatòria Ajuts a Parcs 2002	10.10.02	10.10.17		816.144,06	748.132,03	-	68.012,03
Convocatòria Ajuts a Parcs 2003	23.10.03	29.10.18		1.288.098,70	1.073.415,60	107.341,54	107.341,56
Convocatòria Ajuts a Parcs 2005	29.12.05	15.11.20		1.678.520,40	996.061,83	543.895,19	138.563,38
Convocatòria Ajuts a Parcs 2006	02.01.07	04.10.21		2.746.975,00	1.602.402,06	915.658,36	228.914,58
Convocatòria Ajuts a Parcs 2007	18.12.07	15.09.23		1.264.884,14	559.447,20	600.029,93	105.407,01
Convocatòria Ajuts a Parcs 2008	28.07.09	31.12.23		2.611.310,00	1.088.035,85	1.305.654,98	217.609,17
Convocatòria Ajuts a Parcs 2009	30.12.09	31.10.24		1.226.006,44	328.594,12	793.687,78	103.724,54
UNBA 2006	08.08.07	02.02.18		1.072.141,00	857.712,80	107.214,10	107.214,10
UNBA 2008	21.09.09	31.10.19		940.110,00	659.171,76	186.771,32	94.166,92
UNBA 2008 (bestreta Ministeri)	21.09.09	31.12.19		940.110,00	-	940.110,00	-
UNBA 2010 (bestreta Ministeri)	15.12.11	31.12.19		1.642.469,83	-	1.642.469,83	-
UNBA 2013 (bestreta Ministeri)	10.12.14	31.12.19		180.419,40	-	180.419,40	-
UNBA 2015 (bestreta Ministeri)	07.12.16	31.12.25		657.250,00	-	657.250,00	-
Préstec Edifici 22@	24.07.15	29.12.25	3,77%	8.520.721,27	972.133,15	6.830.487,71	718.100,41
Contracte col·laboració públic-privada. Dret	24.07.15	01.07.2026	5,69%	17.663.003,97		15.402.371,49	2.260.632,48
Projectes recerca conv. 2008 (bestreta Ministeri)		31.12.19		3.635.770,32	-	3.635.770,32	-
Projectes recerca conv. 2009 (bestreta Ministeri)		31.12.19		5.480.904,47	-	5.480.904,47	-
Projectes recerca conv. 2012 (bestreta Ministeri)		31.12.19		1.493.938,44	-	1.493.938,44	-
Projectes Excel·lència conv. 2013 (bestreta Ministeri)		01.01.20		97.972,19	-	97.972,19	-
Projectes Excel·lència conv. 2014 (bestreta Ministeri)		31.12.22		661.265,00	-	661.265,00	-
Projectes Excel·lència conv. 2016 (bestreta Ministeri)		31.12.25		2.358.600,00	-	2.358.600,00	-
Projectes RETOS 2013 (bestreta Ministeri)		01.01.20		1.345.217,46	-	1.345.217,46	-
Projectes RETOS 2014 (bestreta Ministeri)		31.12.22		2.582.442,50	-	2.582.442,50	-
Projectes RETOS 2014. Modalitat 3 (bestreta Ministeri)		31.12.22		102.850,00	-	102.850,00	-
Projectes RETOS 2016 (bestreta Ministeri)		31.12.25		3.093.650,00	-	3.093.650,00	-
Ajut Promoció Empleo Joven (bestreta Ministeri)				144.900,00	-	144.900,00	-
ICTS 2009 (bestreta Ministeri)	21.12.09	01.01.16		290.000,00	290.000,00	-	-
INNFACTO 2011 (bestreta Ministeri)	07.05.12	01.02.16		136.186,40	136.186,40	-	-
INNFACTO 2012 (bestreta Ministeri)		01.02.16		154.788,00	154.788,00	-	-
Total crèdits				65.232.332,15	9.871.773,96	51.210.872,01	4.149.686,18

Vegeu notes a la memòria

Quadre 7.1. Drets pendents de recaptar el 31 de desembre de 2016

PRESSUPOST 2016

Distribució per capítols

Capítol 3 (taxes i altres ingressos)	14.196.451,05
Capítol 4 (transferències corrents)	16.242.304,10
Capítol 5 (ingressos patrimonials)	973.530,18
Capítol 6 (alineacions de béns)	
Capítol 7 (transferències de capital)	10.809.956,70
Capítol 8 (actius financers)	0,00
Capítol 9 (passius financers)	5.452.250,00
TOTAL	47.674.492,03

Detall dels drets pendents de cobrament del pressupost 2016 a 31 de desembre de 2016 agrupats per tipus de deutor, quan representin un crèdit per a la Universitat de Barcelona superior a 18.000 euros.

ENTITAT

Altres administracions públiques	1.274.961,66
SERV.ESPAÑOL PARA LA INTERN. EDUCAC	613.270,60
INST.INVEST.BIOMEDIQUES A.PI SUNYER	136.959,44
HOSPITAL CLINIC DE BARCELONA	133.078,12
UNIVERSITAT AUTONOMA DE BARCELONA	102.694,51
CONSEJO SUPERIOR INVEST.CIENTIFICAS	91.530,29
COL.LEGI OFICIAL DE METGES DE BARCE	60.110,96
AJUNTAMENT DE BARCELONA	43.897,11
UNIVERSITAT POLITECNICA CATALUNYA	39.372,59
DIPUTACIO DE BARCELONA	36.007,74
UNIVERSITAT DE LLEIDA- UdL	18.040,30
Deutors Estrangers sense VAT	3.687.807,17
EUROPEAN COMMISSION	1.936.414,00
MINISTER. EDUCACIÓN REP. ECUADOR	1.512.892,71
UNIVERSITY OF SASKATCHEWAN	110.000,00
WORLDWIDE CANCER RESEARCH	72.508,33
INST. TECNOLOGICO DE SANTO DOMINGO	30.000,00
ELITTORAL, S. L. N. E.	25.992,13
Deutors Grup UB	4.149.245,58
COL.LEGI MAJOR RAIMON PENYAFORT	1.298.117,82
FUNDACIO BOSCH I GIMPERA	1.292.128,99
COL.LEGI MAJOR SANT JORDI	741.389,17
FUNDACIO IL3 UB	420.107,58
FUNDACIO PARC CIENTIFIC BARCELONA	363.464,60
FUNDACIO SOLIDARITAT UB	34.037,42
Deutors nacionals	4.281.556,41
FUNDACIO BANCARIA LA CAIXA	662.250,00
FUND PRIVA ESCOLA SUPER CINEMA AUD	628.058,45
CATELIN INVESTMENTS SL	431.053,00
EAE INSTITUCIÓN SUPERIOR FORMACIÓN	412.328,65
L'ESCOLA U. D'HOTELERIA I TURISME	411.677,46
E.U.INFERMERIA SANT JOAN DE DEU	247.366,93
FUNDACIO UNIV.EUROPEA REL.PUBLICUES	156.532,95
FUND.PRIV.INSTIT.RECERCA BIOMEDICA	126.732,09

FUTBOL SALA SPORTS DIAGONAL,SL	114.007,11
U. COLLEGE OF NEW TECHNOLOGIES	99.759,28
FUNDACIO LA MARATO DE TV3	96.050,50
URQUIMA SA	85.191,04
ICREA INST.CAT.RECER.ESTUD.AVANÇATS	80.000,00
BANCO SANTANDER CENTRAL HISPANO SA	66.500,00
MORALES QUINTANA XABIER	60.000,00
FUND.PRIV.INST.INV.BIOMED.BELLVITGE	52.226,15
FECYT-FUND.ESP.CIENCIA Y TECNOLOGIA	42.600,00
ERCROS S.A.	37.691,48
DRACONIS PHARMA,SL	36.843,63
FUND CLINIC RECERCA BIOMEDICA	35.326,15
CAMBRIDGE LANGUAGE SCHOOL S.L.	34.150,00
MIDAC LLIBRES S.L.	33.676,74
ENDESA ENERGIA XXI, SL	32.437,01
CEMEX ESPAÑA, S.A.	30.000,00
SUMINIST.GRALS.OFICIN.REY CENTER SL	29.741,03
TEAMPARTNERS S.L.	29.455,46
FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT	27.695,93
ENANTIA SL	26.662,62
MIQUEL I COSTAS I MIQUEL SA	26.544,81
SOCIEDAD ESTATAL CORREOS	25.292,00
INTERQUIM SA	24.333,14
TALENTO FARMACÉUTICO	20.846,50
B. BRAUN SURGICAL SA	20.304,30
ACADEMIA DE ESTUDIOS MIR SL	19.722,00
FORMATEX RESEARCH CENTER SL	18.500,00

Generalitat de Catalunya	20.185.918,22
---------------------------------	----------------------

GENERALITAT DE CATALUNYA	17.925.734,57
GC-AGAUR AG.GEST.AJUTS UNIV.RECERCA	1.559.273,81
GC-PRES/INEFC-INST.NAC.EDUC.FISICA	297.301,19
INST.SEGURETAT PUBLICA DE CATALUNYA	158.051,71
GC-INSTITUT CATALA DE LA SALUT	111.958,72
CONSORCI SANIT.INTEGRAL-HOSP.GRAL.H	84.205,41
FUNDACIO UNIV OBERTA DE CATALUNYA	49.392,81

Ministeri	11.561.770,17
------------------	----------------------

MINISTERIO ECONO COMPETIT CAJA PAGA	10.972.262,77
MINISTERIO EDUCACION CULTURA Y DEPO	589.507,40

Resum

Total de deutors amb un import superior a 18.000 euros.	45.141.259,21
Altres deutors amb un import inferior a 18.000 euros	1.298.547,45
Altres deutors matrícula UB	1.234.685,37
Total de drets pendents de recaptar a 31 de desembre de 2016	47.674.492,03

PRESSUPOSTOS TANCATS

Distribució per capítols

Capítol 3 (taxes i altres ingressos)	3.401.167,38
Capítol 4 (transferències corrents)	11.752.812,72
Capítol 5 (ingressos patrimonials)	482.038,65
Capítol 7 (transferències de capital)	1.555.911,67
Capítol 9 (passius financers)	
TOTAL	17.191.930,42

Quadre 7.2. Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2016

PRESSUPOST 2016

Distribució per capítols

Capítol 1 Despeses Personal	9.855.251,24
Capítol 2 Compra de béns i serveis corrents	5.542.529,52
Capítol 3 Interessos	4.759,82
Capítol 4 Transferències corrents	22.521,56
Capítol 6 Inversions reals	3.299.226,98
Capítol 7 Transferències de capital	32.890,64
Capítol 8 Actius financers	0,00
Capítol 9 Passius financers	757,79
TOTAL	18.757.937,55

Detall de les obligacions pendents de pagament del pressupost 2016 a 31 de desembre de 2016 agrupades per tipus de proveïdor o creditor, quan suposin un deute per la Universitat de Barcelona superior a 18.000 euros.

ENTITAT/ PROVEÏDOR	IMPORT
Administracions Públiques	10.390.223,94
TRESORERIA TERRITORIAL DE LA SS	9.855.040,35
UNIVERSITAT AUTONOMA DE BARCELONA	227.622,39
UNIVERSITAT POMPEU FABRA	113.186,74
CONSORCI DE SERVEIS UNIVERSITARIS D	68.187,64
UNIVERSITAT DE GIRONA	66.562,28
UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI	34.938,31
UNIVERSIDAD DE ZARAGOZA	24.686,23
Altres Ceditors Nacionals	23.486,00
FUNDACION PRIVADA ESAME	23.486,00
Proveïdors Comunitaris amb VAT	257.384,50
SPRINGER CUSTOMER SERVICE CENTER	257.384,50
Entitats del Grup UB	1.371.124,34
FUNDACIO BOSCH I GIMPERA	1.040.922,83
FUNDACIO IL3 UB	302.133,04
FUNDACIO JOSEP FINESTRES	28.068,47
Altres Proveïdors Estrangers	54.000,00
EACEA EDUCATION,AUDIOVISUAL AND	29.000,00
LEAGUE OF EUROPEAN RESEARCH UNIVERS	25.000,00
Prov. Nac. Productes / Serveis	5.123.881,86
VEOLIA SERVEI CATALUNYA, SAU	539.955,62
COFELY ESPAÑA SA-ENGIE	440.813,72
SECURITAS SEGURIDAD ESPAÑA SA	394.465,93
NATUR SYSTEMS SL	388.609,05
RENET SL	347.730,58
OFICINA DE COOP. UNIVERSITARIA SA	316.665,24
ACUNTIA SA	231.216,02
INSTITUTO DE GESTIÓN SANITARIA S.A.	229.168,14
DINERS CLUB SPAIN SA	196.512,93
UTE TDE-TME CCCLXXXII	184.380,91
ACCIONA FACILITY SERVICES S.A.	129.775,60
INFORMATICA EL CORTE INGLES SA	113.576,11
SATEC SA	94.983,79

NEXTRET SL	88.369,75
ECONOCOM OSIATIS SA	87.768,52
SUMINIST.GRÁLS.OFICIN.REY CENTER SL	76.948,46
SERVICIOS MICROINFORMATICA, SA	63.706,74
KPMG AUDITORES SL	61.994,71
TOUS CONSTRUCCIONES SCP	61.528,79
ALVIN NETWORKS SL	61.491,13
OFFICE DEPOT SL	56.272,85
GAS NATURAL COMERCIALIZADORA, S.A.	52.317,08
ENDESA ENERGIA SAU	50.276,92
BULL ESPAÑA SA	49.400,89
BC SISTEMAS DE COMUNICACION	47.599,95
IZASA SCIENTIFIC, S.L.U.	46.020,83
CANON ESPAÑA SA OCE ESPAÑA	41.892,49
EDICIONES GRAFICAS REY SL	39.785,18
NORMALIZACION Y GESTION TECNICA SL	37.425,83
ALTIO FRED INDUSTRIAL SL	37.226,86
INSTALACIONES TECNICAS GABPLUS SL	36.515,10
SAP ESPAÑA	33.501,27
TECHNICAL SUPPORT IN NETWORK SL	32.188,94
MED EGARA SERVEIS SL	30.036,79
INSTALACIONES Y MONTAJES ESYMA	29.859,52
AUTOMATISMOS JORPE S.A.	29.844,03
ID GRUP SA	28.330,81
FRANC MOBILIARI D'OFICINA SL	28.221,87
ROSETTA STONE SPAIN SL	27.588,00
IMPALA NETWORK SOLUTIONS SL	25.609,47
LOPEZ Y MONTERO SA	24.800,81
GUASOS SCCL	23.943,74
ABAST SOLUTIONS SA	21.736,44
BOOT SYSTEMS SL	21.719,50
MOIX SERVEIS I OBRES SL	21.607,79
BALDO SERVEIS I OBRES SL	21.201,29
AUTOCARS R.FONT SA	20.984,60
SIGNE SA	20.380,31
AGILENT TECHNOLOGIES SPAIN S L	19.961,90
COMERCIAL DE ENTECNICA SL	19.729,27
SIGMA ALDRICH QUMICA SL	19.719,27
OMEGA PERIPHERALS SL	18.520,52

Resum

Total de creditors amb un deute superior a 18.000 euros.	17.220.100,64
Altres creditors amb un deute inferior a 18.000 euros.	1.537.836,91
Total d'obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2016	18.757.937,55

Quadre 8.1. Despeses Personal

	<i>exercici 2015</i>	<i>exercici 2016</i>	<i>Variació</i>
Personal d'Administració i Serveis	86.030.032,15	87.996.492,78	2,3%
Personal Docent	166.983.970,60	168.851.913,88	1,1%
Altres Despeses	26.456.922,41	28.150.208,32	6,4%
Despesa capítol I	279.470.925,16	284.998.614,98	2,0%

Personal Docent

<i>Categoria</i>	<i>Professors a 31 des.</i>	<i>Professors t. complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
<i>Funcionaris</i>	1.773	1.736,4	111.661.187
Catedràtic d'Universitat	479	467,4	38.302.921
Titular d'Universitat	1.139	1.116,5	65.893.284
Catedràtic d'Escola Universitària	17	16,8	973.111
Titular d'Escola Universitària	138	135,8	6.491.871
<i>Laborals i altres</i>	3.756	2.181,9	57.190.727
Catedràtic contractat	2	1,5	18.744,48
Agregat	472	462,0	26.295.730,44
Professor associat estranger	1	1,0	69.357,56
Col·laborador Doctor permanent	50	50,0	2.396.012,72
Col·laborador no Doctor permanent	37	37,0	1.535.064,77
Col·laborador Doctor temporal	0	0,0	9.317,41
Col·laborador no Doctor temporal	3	3,0	306.684,97
Lector	134	134,0	6.032.338,96
Ajudant Doctor	0	0,0	3.629,40
Ajudant	0	0,0	722,90
Associat	2.873	1.395,4	17.185.244,09
Visitant	16	11,5	424.654,89
Emèrit	163	81,5	2.890.294,39
Prof. Generalitat en comissió de serveis	0	0,0	509,99
Prof. GC en comissió de serveis a l'ICE	5	5,0	22.419,85
Total	5.529	3.918,3	168.851.913,88

Personal d'administració i serveis

<i>Categoria</i>	<i>Persones a 31 des.</i>	<i>Persones t.complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
<i>PAS Eventual</i>	17	17,0	1.537.457,84
<i>PAS Funcionari</i>	922	920,5	36.848.715,59
Grup A1	59	59,0	3.060.699,95
Grup A2	174	173,4	7.747.331,03
Grup C1	369	369,0	14.710.702,09
Grup C2	317	316	11.175.652
Agrupacions professionals	3	3,0	154.330,20
<i>PAS laboral</i>	1.317	1.158,0	49.610.319,35
Grup I	337	306,7	16.529.349,24
Grup II	227	198,3	8.957.671,13
Grup III	545	454,6	16.985.972,12
Grup IV	208	198,4	7.137.326,86
Total	2.256	2.095,5	87.996.492,78

Altres despeses

<i>Altres</i>	<i>Persones a 31 des.</i>	<i>Persones t.complet any</i>	<i>Despesa total</i>
<i>Becaris propis UB</i>			
Investigador postdoctoral de la Universitat	32	16	873.922,60
Becari predoctoral ADR	0	0	93.471,92
Becari predoctoral Propi (APIF i investigador for)	173	43,25	3.661.030,36
Personal Col·legis Majors	53	53	2.023.544,44
<i>Categories finançades PDI</i>	565	141,25	15.049.737,50
<i>Retribucions especials PDI</i>			5.076.844,01
<i>Retribucions especials PAS</i>			371.551,61
Altres despeses no incloses en nòmina			1.000.105,87
Total	823	253,5	28.150.208,32

Quadre 8.2. Despeses Personal no afectades

Personal Docent

<i>Categoria</i>	<i>Professors a 31 des.</i>	<i>Professors t. complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
<i>Funcionaris</i>	<i>1.773</i>	<i>1.736,4</i>	<i>111.661.187,07</i>
Catedràtic d'Universitat	479	467	38.302.921,08
Titular d'Universitat	1.139	1.117	65.893.283,90
Catedràtic d'Escola Universitària	17	17	973.110,95
Titular d'Escola Universitària	138	136	6.491.871,14
<i>Laborals i altres:</i>	<i>3.666</i>	<i>2.146,8</i>	<i>56.713.469,06</i>
Catedràtic contractat	2	2	18.744,48
Agregat	472	462	26.295.730,44
Professor associat estranger	1	1	69.357,56
Col·laborador Doctor permanent	50	50	2.396.012,72
Col·laborador no Doctor permanent	37	37	1.535.064,77
Col·laborador Doctor temporal	0	0	9.317,41
Col·laborador no Doctor temporal	3	3	306.684,97
Lector	134	134	6.032.338,96
Ajudant Doctor	0	0	3.629,40
Ajudant	0	0	722,90
Associat	2.787	1.364	16.874.192,40
Visitant	12	8	258.448,83
Emèrit	163	82	2.890.294,39
Prof. Generalitat en comissió de serveis	0	0	509,99
Prof. GC en comissió de serveis a l'ICE	5	5	22.419,85
<i>Total</i>	<i>5.439</i>	<i>3.883,1</i>	<i>168.374.656,13</i>

Personal d'administració i serveis

<i>Categoria</i>	<i>Persones a 31 des.</i>	<i>Persones t. complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
<i>PAS Eventual</i>	<i>17</i>	<i>17</i>	<i>1.537.457,84</i>
<i>PAS Funcionari</i>	<i>912</i>	<i>911,1</i>	<i>36.580.861,05</i>
Grup A1	59	59	3.060.699,95
Grup A2	173	173	7.720.238,66
Grup C1	369	369	14.710.702,09
Grup C2	308	307	10.934.890,15
Agrupacions professionals	3	3	154.330,20
<i>PAS laboral</i>	<i>935</i>	<i>890,7</i>	<i>40.408.120,00</i>
Grup I	225	220	12.856.541,19
Grup II	185	172	7.920.795,29
Grup III	319	303	12.526.608,22
Grup IV	206	196	7.104.175,30
<i>Total</i>	<i>1.864</i>	<i>1.818,9</i>	<i>78.526.438,89</i>

Quadre 8.3. Despeses Personal afectades

Personal Docent

<i>Categoria</i>		<i>Professors a 31 des.</i>	<i>Professors t. complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
<i>Personal Investigador (PI)</i>	<i>Procedència fons</i>	565	141,3	15.049.737,50
Becaris PFIS Inst. de Salut Carles III	Institut de Salut Carlos III	0	0,00	20.000,24
Programa Beatriu de Pinós	AGAUR - Generalitat de Catalunya	10	2,50	748.695,55
Programa Juan de la Cierva	Ministeri d'Economia i Competitivitat	17	4,25	516.352,86
Postdoctoral de recerca	Ministeri d'Economia i Competitivitat	70	18	2.599.112,18
Programa perfeccionament Carlos III	Institut de Salut Carlos III	0	0,00	279,43
Programa Ramon i Cajal	Ministeri d'Economia i Competitivitat	35	8,75	1.676.081,82
Programa Marie Curie	Fons Europeus	25	6,25	776.331,70
Ajuts formació postdoctoral	Ministeri d'Educació, Cultura i Esport	0	0,00	388,66
Ajuts predoctorals Gobierno de Navarra	Departament d'Educació - Govern de Navarra	0	0,00	485,52
Ajuts predoctorals (FI) - Generalitat	Generalitat de Catalunya	85	21,25	1.926.047,32
Ajuts predoctorals (FPI) - MEC	Ministeri d'Economia i Competitivitat	139	34,75	3.390.930,92
Ajuts predoctorals (FPU)- MEC	Ministeri d'Educació, Cultura i Esport	138	34,50	2.324.163,91
Ajuts predoctorals - Govern Basc	Govern Basc	0	0,00	277,79
Ajuts predoctorals Entitats Privades	Repsol, La caixa	11	2,75	288.840,92
Ajuts predoctorals ERASMUS MUNDUS	Fons Europeus	9	2,25	309.634,07
Investigador Predoctoral en formació	Diversos	26	6,50	472.114,61
<i>Personal Docent i Investigador (PDI)</i>		90	35,1	477.257,75
Associat	Convenis, distincions, projectes de recerca,...	86	31,9	311.051,69
Visitant	Convenis, distincions, projectes de recerca,...	4	3,3	166.206,06
Total		655	176,4	15.526.995,25

Personal d'administració i serveis

<i>Categoria</i>		<i>Persones a 31 des.</i>	<i>Persones t.complet/any</i>	<i>Despesa total</i>
<i>PAS Funcionari</i>		10	9,4	267.854,55
Grup A2	Convenis, projectes de recerca,...	1	0,7	27.092,37
Grup C2	Convenis, projectes de recerca,...	9	8,7	240.762,17
<i>PAS laboral</i>		382	267,2	9.202.199,35
Grup I	Convenis, projectes de recerca,...	112	86,9	3.672.808,05
Grup II	Convenis, projectes de recerca,...	42	26,3	1.036.875,84
Grup III	Convenis, projectes de recerca,...	226	152,0	4.459.363,89
Grup IV	Convenis, projectes de recerca,...	2	2,0	33.151,56
Total		392	276,6	9.470.053,89

17/10

Notes als Comptes Anuals

Notes als comptes anuals

Balanç i Compte de Resultat econòmicopatrimonial

1. En el balanç i en el compte de resultat econòmic-patrimonial s'inclouen de forma agregada els moviments econòmics anuals de l'exercici 2016 i els saldos a 31 de desembre de 2016 del Col·legi Major Sant Jordi i del Col·legis Majors Penyafort-Montserrat-Llull. Els comptes de balanç propis dels Col·legis s'han integrat amb comptes separats per a poder-les identificar.
2. A tancament d'exercici, resta pendent de saber el valor net comptable a 31 desembre de les participacions en empreses de les quals tenim una participació minoritària i, per tant, no s'ha considerat dotar cap provisió per depreciació de valors negociables a llarg termini, atès que els esmentats imports no tenen una importància significativa.
3. Figura com a immobilitzacions financeres en el compte 253 "crèdits a llarg termini per alienació d'immobilitzat" per un total de 8.963 milers d'euros corresponent a dues operacions vinculades a l'immobilitzat. La primera per un total de 5.515 milers d'euros correspon al pagament anticipat efectuat en base al conveni signat amb la Fundació Parc Científic de Barcelona per la reversió anticipada de part de la concessió per l'edifici Clúster II. El finançament d'aquesta operació, aprovada pel Consell Social el 23 de desembre de 2011, s'ha vinculat amb la justificació del projecte CICRIT en el marc del CEI 2009 i de la convocatòria d'ajuts a parcs. Donat que no s'ha obtingut l'aprovació per part del Ministeri i no podent-se produir la cessió tal i com es contemplava en el conveni, aquest queda suspès i s'haurà de revertir l'import pagat a la Universitat de no modificar-se el conveni. A data de tancament de la memòria encara no s'ha modificat el conveni, tot i que s'estan estudiant diferents escenaris, els quals contemplan la recuperació de l'esmentat import mitjançant la cessió d'espais. La segona operació correspon a la concessió demanial del solar situat al carrer Pau Gargallo per a la concessió i explotació d'una residència universitària. Aquesta concessió que es va atorgar per 50 anys i un total de 9.310 milers d'euros, un ingrés anticipat per 4.999 milers d'euros a la signatura de contracte en concepte d'avançament i 4.310 a cobrar en 10 anys. A tancament d'exercici figuren a cobrar a llarg termini 3.448 milers euros i 431 milers a curt a cobrar en el 2017.
4. En l'actiu del balanç figura el compte 572: "Bancs i institucions de crèdit. Comptes de gestió" que corresponen a comptes oberts en bancs o caixes d'estalvi per dur a terme una gestió descentralitzada de certes activitats específiques i concretes. (Veure detall notes al quadre 2.3 "Estat de la tresoreria").

5. S'han dotat provisions de dubtós cobrament per un total de 13.411 milers d'euros, (13.360 milers d'euros en l'exercici anterior) corresponents a drets liquidats en exercicis anteriors en que hi ha dubtes sobre la seva cobrabilitat. En aquesta provisió, s'inclouen els drets liquidats pendents corresponents a la transferència global del 2002 ja que llur cobrament està supeditat al reconeixement previ en la comptabilitat de la Generalitat d'aquest dret, fet que a 31 de desembre de 2016 no s'havia produït.
6. El moviment de l'exercici 2016 del compte 141 de provisions per a riscos i despeses correspon a diverses operacions autoritzades pel Consell Social i que es detallen en el següent quadre:

Motiu provisió	Provisió 2015	Noves dotacions	Aplicacions	Excés de provisió	Provisió 2016
Matrícula Masters interuniversitaris	1.013,0	535,9	-442,3	-	1.106,6
Projectes afectats atorgats pendents confirmació justificació expost	2.343,8	-	-	-1.943,5	400,3
Devolucions justificacions no admeses projectes	1.169,3	1.975,0	-558,0	-	2.586,3
CEI 09	1.476,2	-	-	-	1.476,2
CEI - Cluster	2.086,5	-	-10,	-	-2.076,2
Sentències indemnització	260,1	-	-	-	260,1
Interessos de demora Innocampus	3.938,7	600,6	-	-	4.539,3
Sentència Roba de treball	788,6	-	-459,0	-	329,6
Acció Interposada cas Mútua Universal	-	2.496,7	-	-	2.496,7
Sentència de Jubilacions PAS Laboral	-	2.109,0	-	-	2.109,0
Triennis meritats pendents	-	735,1	-	-	735,1
Total	13.076,3	8.452,3	-1.469,7	-1.943,5	18.115,4

En milers euros


7. A tancament de 2015 es va cobrar 1.500.000 per a obligacions reconegudes per la Direcció General d'Universitats que no es disposava de cap resolució de concessió oportuna i que finalment es va atorgar amb efectes 31 de desembre del 2015, tot i que no es va notificar la resolució fins juliol del 2017 per incentivar la reforma d'estructures que va tenir lloc durant l'exercici 2016.
- A tancament de l'exercici, figuren al compte de deutors pressupostaris del balanç 28.840 milers euros pendents de cobrament de la Generalitat de Catalunya. La configuració d'aquest deute són 8.126 euros de deute històric provisionat, 3.758 milers euros d'exercicis anteriors al 2016 i 16.986 milers d'euros corresponents a l'exercici 2016.
8. A tancament del 2014, la Universitat de Barcelona tenia concedit un crèdit a llarg termini pel Ministeri dins la convocatòria Innocampus corresponents als projectes HUBc i BKC que ascendia a 20.645 milers d'euros, 20.000 milers euros per l'import concedit i 645 milers dels interessos meritats durant els tres anys de carència. A tancament del 2015 i havent finalitzat el termini d'execució ja prorrogat a juny del 2014 havent-se executat 18.422 milers d'euros dels 20.000 milers d'euros concedits, donada la disponibilitat d'actius líquids es va decidir reintegrar el no executat. Les obligacions es van reconèixer a 31 de desembre del 2015, tot i que el pagament no es va fer efectiu fins gener del 2016.
9. La Fundació Parc Científic de Barcelona manté a 31 de desembre de 2016 uns fons propis negatius de 42.035 milers d'euros, es troba en un nivell d'explotació en que no es preveu l'obtenció de beneficis en els propers anys, i es troba també en una difícil situació financera a curt i mig termini.

Tanmateix, durant l'exercici 2005 la Fundació Parc Científic de Barcelona va constituir un Crèdit Sindicat per valor de 60 milions d'euros amb la garantia de la Universitat de Barcelona, El deute a 30 juny 2016 és de 28 milions d'euros. En data 25 juny del 2015 va estar subscripta una operació de crèdit entre la Fundació Parc Científic i la Generalitat de Catalunya per import de 20,29 milions en concepte de rescabament per les amortitzacions vençudes del Crèdit Sindicat i ateses per la Generalitat de Catalunya mitjançant el FLA 2015, autoritzant el plenari del Consell Social de la Universitat de Barcelona de data 23 juliol del 2015 l'extensió de l'aval a aquest nou deute. En data 21 de desembre de 2016 va estar subscripta una operació de crèdit entre la Fundació Parc Científic i la Generalitat de Catalunya per import de 7,06 milions en concepte de rescabament per les amortitzacions vençudes del Crèdit Sindicat i ateses per la Generalitat de Catalunya mitjançant el FLA 2016.

A 31 de desembre del 2013 la Universitat havia avalat per un total de 19,4 milions d'euros els ajornaments de les quotes corresponents bestretes reemborsables adjudicades a la Fundació Parc Científic de Barcelona, el venciment de les quals tenia lloc en el 2011, 2012, 2013. Posteriorment, el 13 maig del 2014 el Govern de la Generalitat autoritza concedir un aval per un import màxim de 40,3 milions d'euros per poder obtenir la concessió de l'ajornament de les quotes i les de venciment proper fins el 2016. Aquest aval de la Generalitat comporta l'ampliació de la responsabilitat subsidiària de la Universitat de Barcelona en 20,9 milions d'euros addicionals, fins a cobrir els 40,3 milions avalats per la Generalitat. En data

24 juliol del 2014, el plenari del Consell Social autoritza aquesta ampliació amb la condició que el rescabament només pugui finançar-se, en cas d'exigir-se, contra les transferències de capital de la Universitat de Barcelona.

El Govern de la Generalitat de Catalunya amb acord de 21 d'abril de 2015 substitueix l'anterior acord de 13 de maig del 2014, deixant-lo sense efecte. En aquest nou acord s'incrementa l'aval de la Generalitat per un import màxim de 41,1 milions d'euros i, per tant, la condició de la responsabilitat subsidiària de la Universitat en el mateix sentit. Tanmateix incorpora en l'apartat sobre rescabament que el finançament del mateix es podrà fer tant per transferències corrents com de capital. Aquest increment de la responsabilitat va ser aprovat pel plenari del Consell Social de la Universitat en data 29 d'abril de 2015. A 30 de juny 2016 el deute viu de la Fundació Parc Científic per aquest concepte ascendeix a 48,9 milions d'euros, 46,4 milions amb el Ministeri i 2,5 milions amb la Generalitat. A 31 de desembre de 2016. Les quotes vençudes no ateses ascendeixen a 27,2 milions d'euros.

10. La Universitat de Barcelona ha autoritzat en exercicis anteriors comfort letters de 600 i 112 milers d'euros a favor de la Fundació Finestres, dels quals a data de tancament només resten 25,5 milers euros pendents.
11. A més, BBVA té concedits a la Universitat de Barcelona dos línies d'aval per un import de 751 milers d'euros i 750 milers d'euros per garantir davant la Direcció General de Política Tecnològica del Ministeri de Ciència i Tecnologia, en referència al projecte de Promoció d'Unitats d'I+D públiques associades al Parc Científic de Barcelona i al projecte d'infraestructures científiques 2006 (UNBA) respectivament. A tancament de l'exercici restaven avalats 214 milers d'euros per cada aval 
12. A tancament d'exercici, la Universitat de Barcelona té constituïts per obres i altres contractes 14 avals bancaris vigents per un total de 166.501,75 euros.
13. El 24 de juliol del 2015 se signa el contracte de col·laboració públicoprivada per l'ampliació de la Facultat de Dret. Tot i que la previsió contractual era el lliurament de l'Edifici a desembre del 2016, aquesta no ha tingut lloc fins a abril del 2017. En el transcurs del 2016, es va confirmar que el risc de disponibilitat no es transferia a l'adjudicatari en consultes vinculants emeses per l'Agència Tributària i, per tant, s'ha classificat l'operació com arrendament financers. Per tant, s'ha comptabilitzat tant en la pressupostària com en la financera l'execució de l'obra com a inversió amb un finançament via endeutament. La resposta vinculant de l'Agència comporta que l'IVA corresponent als costos d'edificació meritin en el moment de la posada a disposició, fet que ha tingut lloc en el 2017.

14. Els saldos a 31 de desembre de 2016 amb entitats vinculades a la Universitat són els següents:

Entitat	Compte	Saldo en euros
COL·LEGI MAJOR RAIMON PENYAFORT	405 creditors	-86,00
COL·LEGI MAJOR RAIMON PENYAFORT	435 deutors	1.298.117,82
COL·LEGI MAJOR SANT JORDI	435 deutors	1.074.508,11
FUNDACIO BOSCH I GIMPERA	405 creditors	-1.114.913,61
FUNDACIO BOSCH I GIMPERA	435 deutors	1.887.511,86
FUNDACIO IL3 UB	405 creditors	-302.145,71
FUNDACIO IL3 UB	435 deutors	431.555,07
FUNDACIO JOSEP FINESTRES	405 creditors	-28.068,47
FUNDACIO JOSEP FINESTRES	435 deutors	3.739,45
FUNDACIO PARC CIENTIFIC BARCELONA	405 creditors	-1.365,28
FUNDACIO PARC CIENTIFIC BARCELONA	435 deutors	1.313.457,53
FUNDACIO SOLIDARITAT UB	435 deutors	36.638,74
CULTURA INNOVADORA I CIENTIFICA	435 deutors	12.221,00

Handwritten signature

Liquidació del pressupost de despeses

1. S'han inclòs en el pressupost de forma resumida les despeses dels Col·legis Majors. Aquestes despeses són les mateixes que apareixen en el compte de resultats dels Col·legis Majors d'on s'han eliminat les dotacions a l'amortització i les provisions i s'ha afegit la variació positiva de l'immobilitzat. En cas que la diferència entre el resultat financer i el pressupostari sigui negativa, aquesta es comptabilitza com a despesa del capítol 8 "variació actius Col·legis Majors" per tal de poder recollir només com a ingrés el resultat econòmic-financer de les entitats que és el que es realitzarà.

Col·legi Major Sant Jordi

Resultat pressupostari	877.139,59
Resultat financer	-669.681,43
Variació actius financers. Obligació capítol 8	207.458,16
Amortització i provisions	225.330,60
Variació immobilitzat	-17.872,44

Col·legi Major Raimon Penyafort-Monteserrat

Resultat pressupostari	1.161.197,76
Resultat financer	-1.124.568,17
Variació actius financers. Obligació capítol 8	36.629,59
Amortitzacions i provisions	180.849,12
Inversions capítol 6	-144.219,53


2. Respecte del Pla d'inversions universitàries 2007-2013, tal i com s'informava en la memòria de l'exercici 2015, en data 3 de juliol de 2015, i en resposta a un ofici de la Direcció General d'Universitats, de data 9 de juny de 2015 es va enviar una justificació addicional, que implicaria que dels 67.483.782,20 euros assignats a la Universitat de Barcelona per a tot el període, 67.385.867,70 haurien estat executats, amb un saldo de 97.914,50 euros en concepte d'e-administració. En resolució de data 31 de març de 2017 es va rebre resolució de conformitat de la justificació addicional de 9 de juny 2015.

3. Estan comptabilitzada en l'article 61 del pressupost de despeses obligacions per valor de 17.663.003,97 euros corresponents a la despesa executada i valorada fins el moment del tancament de l'exercici de les obres de l'edifici de la Facultat de Dret del contracte de col·laboració Publicoprivada.

Liquidació del pressupost d'ingressos

1. Estan comptabilitzada en l'article 91 del pressupost d'ingressos drets per un total de 17.663.003,97 euros corresponents al finançament de la despesa executada i valorada fins el moment del tancament de l'exercici de les obres de l'edifici de la Facultat de Dret del contracte de col·laboració Publicoprivada després que es confirmés que es tractava d'una operació d'endeutament ja que no s'havia traslladat el risc de disponibilitat.

Resultat pressupostari de l'exercici

- 
1. Els ajustos al saldo pressupostari de l'exercici es calculen sobre la base de la informació dels romanents de crèdit, tant els de l'exercici anterior incorporats com els del posterior.
 2. En el resultat pressupostari s'ajusta com a "crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria" aquelles obligacions reconegudes que s'han comptabilitzat en l'exercici 2016 contra crèdits genèrics però llur crèdit s'ha dotat com a incorporació de romanent genèric d'acord amb el disposat en l'article 11 de les bases d'execució de la UB.
 3. Tot i que no està en el format oficial del resultat pressupostari, la Universitat considera que per a donar una imatge més fidel, ajusta el resultat amb les factures pendents d'imputar al pressupost per un import en l'exercici 2016 de 2.901 milers d'euros (4.000 milers d'euros en el 2015); alhora que s'ajusta com menys despesa les factures del 2014 o anteriors imputades contra partides de corrent genèric de l'exercici; ja que les imputades contra romanents ja es minoren en les obligacions finançades amb romanent de tresoreria. La disminució de les factures pendents d'imputar al pressupost s'ha produït perquè des del 2015 s'han implementat per gerència mesures informatives i de retencions preventives de crèdit.
 4. S'ha considerat com a finançament afectat de la Universitat les partides corresponents al personal finançat externament, despeses de cursos de postgrau, dels ensenyaments propis, de recerca, d'inversions i altres despeses de caràcter finalista

recollides en altres articles. En els ingressos de postgrau es recullen els drets liquidats en l'exercici corresponents a la matrícula dels cursos no homologats del curs 2014-15 que, en no haver-se acabat el curs, es consideren afectades a finançar les despeses del curs. S'inclouen en aquesta classificació els cursos de postgrau, les titulacions pròpies i els cursos d'estudis hispànics i els cursos oferts per l'ICE.

10/10

Notes a la memòria

Quadre 2.1. Quadre de finançament de l'exercici

Recursos generats o procedents de les operacions:

Mètode indirecte

Resultat de l'exercici	6.219.459,33
Dotació a l'amortització i variacions provisions	34.089.623,42
Transferències de capital i recerca traspasades a resultat	-33.772.353,4
Resultats extraordinaris immobilitzat i altres	125.459,78
Cobraments exercicis anteriors aplicats a l'exercici	-6.961.329,84
Resultat corregit	-299.140,71

La variació del capital circulant recollida a balanç no coincideix amb la variació del quadre de finançament perquè els cobraments pendents d'aplicació, compte 554 i els ingressos anticipats de recerca, comptes 485002 i 485005, són orígens de fons.

W

Variació actiu circulant segons Balanç	21.804.211,31
Moviment subvencions recerca comptes 485005 i 485002	3.190.141,31
Moviment cobraments pendents aplicar comptes 554*	-5.329.166,79
Variació a efectes del Q.Finançament	19.665.185,83

Quadre 2.2. Romanent de tresoreria

S'han considerat com a afectat aquells crèdits corresponents als cursos de postgraus llur despesa queda pendent de realitzar d'acord amb l'establert en les bases d'execució del pressupost. El total de romanent afectat corresponent a cursos de postgrau és de 11.982 milers d'euros. Aquests crèdits s'han incorporat o per existència d'un compromís de despesa o per principi de prudència mentre no es produeixi la liquidació dels cursos en espera de despeses pendents d'imputar.

S'han afectat al tancament crèdits per dotar una partida suficient que permeti finançar les despeses pressupostàries resultats d'auditories sobre projectes de recerca finalitzades i pendents de resolució de recursos interposats per la Universitat de Barcelona i de contingències en auditories en curs. El total d'aquest romanent afectat ascendeix a 2.586 milers d'euros, dels quals durant l'exercici 2015 s'han dotat reintegraments de les entitats atorgants per un total de 558 milers d'euros. També figuren com a romanent afectat crèdits per un total de 2.680 milers d'euros per no constar a tancament de l'exercici certesa suficient de l'acceptació de la justificació per part de les entitats

atorgants i existir risc de reintegrament. Tanmateix s'han afectat com a provisió part del projecte CICRIT i part del BKC, subvencionats pel Ministeri, per als quals llur justificació presenta un risc de no acceptar-se per un total de 3.562 milers d'euros. S'ha incorporat i afectat també crèdits disponibles per un total de 4.539 per atendre la reclamació dels interessos de demora de la convocatòria Innocampus 2010 per la no execució dels projectes llur crèdit es va reintegrar i fer efectius a efectes del tresor públic a gener del 2016. A tancament de l'exercici s'han dotat crèdits i afectat per atendre diferents sentències i recursos que, a data de tancament no eren fermes, per un total de 5.930 milers euros.

S'han afectat i incorporat les despeses compromeses i meritades segons la normativa de tancament de la UB prèvia sol·licitud justificada i autoritzada, així com els crèdits generats en el darrer trimestre vinculats a la prestació de serveis, i els vinculats a despeses de capital recollides en els romanents dels capítols 6 i 7. El total d'aquestes incorporacions ascendeix 28.328 milers d'euros.

En els 28.328 milers d'euros, s'inclouen 6.326 milers d'euros incorporats que, tal i com es recull en bases d'execució del pressupost, provenen d'aquells crèdits generats per drets liquidats pendents de cobrament corresponent a serveis prestats per serveis i unitats de la Universitat i que, per prudència, no es genera el crèdit en la unitat prestatària mentre persisteixi el deute, generant-se en partides controlades centralitzadament.

Aquesta gestió dels majors ingressos vinculats a serveis ha permès frenar el dèficit acumulat i evitar que, en cas d'haver-se de provisionar o anul·lar el dret, no afecti el romanent no afectat.

S'ha tornat a incorporar com a provisions genèriques els crèdits per fer front a les obligacions corresponents a les devolucions de la matrícula dels màsters interuniversitaris per 1.106 milers d'euros

També s'han dotat provisions per cobrament dubtós per un total de 11.360 milers d'euros (11.437 milers d'euros en el 2015) corresponents a drets liquidats en exercicis anteriors en què es preveu un difícil cobrament i que no es disposa de crèdit afectat per a cobrir la seva anul·lació sense incórrer en dèficit. S'inclouen en aquesta provisió 7.998 milers d'euros corresponents a drets pendents de cobrar a tancament corresponents a la transferència global de la Generalitat del 2002 i la part pendent de la subvenció del PIU 2003-2006.

Els ingressos pendents d'aplicar per un total de 5.658 milers euros comprenen:

Postgraus	2.855.474,55
Devolucions GIGA	319.091,35
Ingressos comptes restringides de recaptació	487.419,38
Altres cobraments no identificats	1.996.861,37

Les partides deutores i creditors a curt termini dels Col·legis Majors s'han incorporat a l'estat del romanent de tresoreria en un apartat diferenciat i la seva tresoreria per import de 3.269 milers d'euros s'ha inclòs en el total de fons líquids.

No s'han inclòs en aquest càlcul ni els ajustos de deutors i creditors no pressupostaris per periodificacions ni altres ajustos de la financera; Aquestes no incusions són el que explica la diferència entre el saldo dels deutors i creditors no pressupostaris del balanç i el que s'ha inclòs a efectes del romanent de tresoreria.

Tot i que no està en el format oficial del Romanent de Tresoreria, la Universitat de Barcelona incorpora per a donar una imatge més fidel, un ajust de 1.702 milers d'euros en el Romanent de Tresoreria sota l'epígraf d' "Ajust de factures pendents de comptabilitzar", en concepte de les factures pendents d'imputar al pressupost del 2016 encara no registrades al 2017 o registrades i imputades a partides de corrent. L'ajust de factures pendents de comptabilitzar contra romanent afectat corresponen a aquelles factures de l'exercici 2016 que s'han comptabilitzat en l'exercici 2017 contra partides de romanent i, per tant, també s'han ajustat en el romanent de tresoreria afectat ja que suposen un menor romanent d'aquest.

Quadre 2.3. Compte General de Tresoreria

En el saldo final de l'estat de tresoreria s'han inclòs els saldos corresponents a comptes pressupostaris actius i restringits de la Universitat de Barcelona i els dels Col·legis Majors Sant Jordi i Raimon de Penyafort que ascendeixen a 3.269.344,45 euros.

El detall dels comptes restringits de gestió, compte 5720199, ascendeixen a 719 milers d'euros sense considerar els comptes dels Col·legis Majors. El saldo dels comptes s'incorporen a la comptabilitat a final d'exercici per un ajust i el desglossament per tipus de conceptes és de:

Formació complementària	23.614,99
Servei d'esports. Ingressos pendents aplicar	4.221,90
Matrícula (recaptació)	385.110,63
Venda de publicacions pròpies. Ingressos pendents aplicar	40.543,55
Ingressos anticipats de recerca	1.190,92
Altres ingressos (recaptació)	21.144,67
Ingressos anticipats de congressos i postgraus (recaptació i pagament)	11.592,72
Comptes funcionament (restringides pagament)	231.782,53
Total	719.201,91

Quadre 2.4. Estat del flux de tresoreria

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

Quadre 3.4. Transferències i subvencions concedides

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

Despeses que s'haurien d'haver comptabilitzat al capítol 2	4.852,39
Devolució de beques	4.281,58
Total	9.133,97

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

Aquest quadre presenta el desglossament dels deutors no pressupostaris inclosos en el romanent. No s'han inclòs en aquest desglossament els deutors no pressupostaris dels Col·legis Majors ja que no es disposa del desglossament. En el romanent de tresoreria ja figuren en un epígraf independent.

Quadre 3.6. Obligacions de pressupostos tancats

No s'ha procedit a l'anul·lació de les obligacions d'exercicis anteriors tot i que havien transcorregut 4 anys per un total de 105 milers d'euros dels quals 99 milers corresponen a la disminució del 5% salarial del personal Ramon y Cajal en compliment del RDL 10/2010.

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

Els contractes per al subministrament elèctric i de gas, d'agència de viatge i el de material d'oficina recullen imports orientatius per donar referència al que fa l'oferta sobre el volum de negoci i el que es contracta finalment és un preu pactat unitari. Per tant, no es consideren compromisos futurs.

Les despeses compromeses amb la Diputació corresponen al deute reconegut en conveni per a la cessió de Llars Mundet signat en el 1992. Les despeses referents a aquest conveni es consignen a balanç com endeutament a curt o llarg termini.

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

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

A diferència de l'any 2015, en aquest quadre només s'ha consignat la part corresponent a manteniments del contracte de col·laboració públicoprivada de l'ampliació de dret ja que segons resposta a la consulta efectuada a l'Agència Tributària es confirma que el risc de disponibilitat obre sobre la Universitat de Barcelona.

Quadre 4.3. Drets a cobrar de pressupostos tancats

No s'han anul·lat amb una antiguitat superior als 5 anys per un total de 8.628 milers euros perquè existeixen indicis o s'ha fet alguna gestió que podrien comportar el cobrament en exercicis futurs. Dels més antics corresponents a la Generalitat de Catalunya per un total de 7.998 milers d'euros, s'ha obtingut carta reconeixent els mateixos amb data 24 d'abril de 2017, tot i això es troben provisionats a efectes de romanent de tresoreria. Els drets pendents de cobrar amb la Fundació Bosch i Gimpera no s'han anul·lat perquè s'han anat fent les oportunes gestions per la seva cobrabilitat i s'han instat comissions paritàries per tal d'arribar a acords dels saldos antics en litigi. Des del 2015, s'ha implementat una unitat depenent de tresoreria per reclamar els drets pendents de cobrament i es fa un seguiment de la morositat.

Quadre 4.4. Creditors no pressupostaris

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

Quadre 5.1. Immobilitzat

Els 8.964 milers d'euros consignats a 31 de desembre de 2016 en l'apartat d'immobilitzat financer corresponen: 5.515 milers d'euros a la bestreta concedida a la Fundació Parc Científic per l'operació CICRIT i 3.448 milers d'euros a la part pendent de cobrar del contracte per la concessió per a la construcció i explotació d'una residència universitària.

S'han activat com a obres en curs per un total de 17.711 milers d'euros les certificacions d'obres valorades del Contracte de col·laboració públicoprivada corresponent a l'ampliació de la Facultat de Dret, ja que la posada en disposició no ha tingut lloc fins abril del 2017.

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

La valoració dels béns immobles i drets de propietat dels béns de la UB, adquirits de forma lucrativa, no s'ha realitzat amb el suport d'un peritatge oficial, prenent com a referència els valors cadastrals o altres informacions econòmiques disponibles, pràctica

que no és inusual en altres administracions públiques ja que comporta un cost elevat davant el valor afegit que aporta.

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

Construccions. Immobilitzat	438.527.419,26
Construccions en curs	23.696.402,14
	<hr/>
Saldo del compte construccions a balanç	462.223.821,40

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

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

L'edifici "Antiga Fàbrica Canela" adquirit per la Universitat de Barcelona es dedicarà als estudis de formació continuada del Grup UB i s'ubica la seu de la creada IL3. A febrer del 2013 s'ha regularitzat la situació de la Fundació IL3 mitjançant resolució on s'atorga un permís d'ocupació temporal retribuït.

Quadre 5.2.1. Terrenys

El valor comptable dels terrenys que figura en el balanç correspon al valor del peritatge realitzat l'any 1985 per l'empresa Intervalor regularitzat a l'exercici 2014 amb el terrenys de l'Hospital Clínic i Via Augusta 140 segons informació disponible i càlculs interns; havent-se posteriorment comptabilitzat les diferents operacions de compra, venda, permuta i cessió.

Quadre 5.3. Immobilitzat en curs

La distribució de l'immobilitzat en curs és:

Edificis en curs	23.696.402,14
Altres immobilitzats en muntatge	528.573,14
Ajust de proveïdors	471.928,46
Total en curs	<hr/> 24.696.903,74

En l'elaboració d'aquest quadre, l'ajust de proveïdors de l'any anterior per 273 milers d'euros s'ha considerat com a immobilitzat activat en el 2016.

Quadre 6.3. Deutes a Llarg Termini

En aquest quadre queda recollit l'endeutament liquidat en el capítol 9 d'ingressos de l'exercici 2016 o anteriors pendent de devolució.

En el 2016, els drets liquidats en el capítol 9 corresponent a l'endeutament per l'execució de l'obra de l'ampliació de dret per 17.663 milers d'euros i la resta a bestretes del Ministerio de convocatòries de recerca .

En el 2016, tot seguint el calendari comunicat en la resolucions, s'ha comptabilitzat l'amortització formalitzada de les bestretes del Ministeri corresponent a projectes de recerca per import de 472 milers d'euros i s'ha liquidat la corresponent subvenció en el capítol 7 d'ingressos. La convocatòria UNBA 2008 està finançada en un 50% com a préstec Ministeri i l'altre 50% com a bestreta reemborsable.

L'endeutament corresponent a projectes de recerca concedits pel Ministeri correspon al 50% del total concedit finançat amb fons FEDER avançat com a bestreta pel Ministeri. Un cop justificat, el 50% de l'admès es liquidarà com a subvenció de capital amb la corresponent contrapartida per formalització de l'amortització del crèdit; suposant un cost per la Universitat en el cas que l'import justificat no compleixi els requisits de la convocatòria.

No s'han inclòs el deute amb la Diputació per la Cessió de Llars Mundet que es troba recollit com a compromís en el quadre 3.7 de la memòria

Quadre 8. Despeses de personal

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

No totes les despeses comptabilitzades en el capítol 1 procedeixen de la nòmina gestionada per RRHH. Les altres despeses de personal que ascendeixen a 3.023 milers d'euros que no procedeixen de la nòmina són en concepte de:

Concepte	Import
Sancions de la Seguretat Social	355.656,66
Personal Col·legis Majors	2.023.544,44
Quota patronal Seguretat socials becaris	221.985,90
Reintegraments categories finançament afectat	255.127,69
Diferència Quota Patronal i altres despeses	167.335,62
Total general	3.023.650,31

Honoraris d'auditoria

Els honoraris rebuts per KPMG auditores SL pels serveis d'auditoria totalitzen és 44.449,71 IVA inclòs. No hi ha honoraris rebuts per altres serveis prestats per altres societats que utilitzen la marca KPMG auditores SL.

62 /

La documentació adjunta (pàgina 1 a 85) que inclou el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte de resultat economicopatrimonial, l'estat de la liquidació del pressupost, resultat pressupostari i la memòria corresponents a l'exercici 2016, han estat signats per la Gerència i el Rector de la Universitat.

Barcelona, 22 de gener de 2018



Rector de la Universitat de Barcelona
Excm. I Mgfc. Sr
Joan Elias i Garcia



Gerent de la Universitat de Barcelona. Il·lm.
Sr
Francisco Sánchez Montero