

Consell de Govern
Dia: 12 de juny de 2012
Punt: 7.04

Tancament de l'exercici UPC 2011 condicionat a l'informe d'auditoria de la liquidació del pressupost 2011

Acord núm. 88 / 2012 del Consell de Govern pel qual s'aprova:
Tancament de l'exercici UPC 2011 condicionat a l'informe d'auditoria de la liquidació del pressupost 2011

perque l'aprovi, si escau, el Consell Social.

Document proposta informat favorablement per: Comissió d'Economia i Infraestructures

Document CG 8/06 2012

Gerència
Barcelona , 12 de juny de 2012

**UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA**

Comptes anuals a 31 de desembre de 2011

Índex

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

3.2.2.3	Transferències i subvencions corrents.....	28
3.2.2.4	Ingressos patrimonials.....	28
3.2.2.5	Transferències i subvencions de capital	28
3.2.2.6	Actius financers	29
3.2.2.7	Passius financers.....	29
3.2.3	Despeses.....	29
3.2.3.1	Despeses de personal	29
3.2.3.2	Despeses de béns corrents i serveis	29
3.2.3.3	Despeses financeres	29
3.2.3.4	Transferències i subvencions corrents.....	29
3.2.3.5	Inversions reals	30
3.2.3.6	Passius financers.....	30
3.2.4	Romanent de tresoreria.....	30
3.2.5	Altres drets i obligacions no exigibles.....	30
3.2.6	Compromisos de despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs	30
3.2.7	Provisió per insolvències.....	30
4.	Immobilitzacions immaterials.....	31
5.	Immobilitzacions materials.....	31
6.	Immobilitzat financer	33
7.	Deutors a llarg termini.....	36
8.	Deutors per drets reconeguts.....	37
9.	Tresoreria	39
10.	Fons propis	39
11.	Ingressos a distribuir en diversos exercicis.....	40
12.	Provisions per a riscos i despeses.....	41
13.	Creditors a llarg termini.....	41
14.	Creditors a curt termini	46
15.	Ajustaments per periodificació.....	48
16.	Transaccions amb entitats vinculades	48
17.	Vendes i prestacions de serveis.....	49
18.	Altres ingressos de gestió ordinària	49
19.	Transferències i subvencions (ingressos)	49
20.	Beneficis i ingressos extraordinaris	50
21.	Despeses de personal.....	50
22.	Transferències i subvencions (Despeses)	51
23.	Pèrdues i despeses extraordinàries.....	51
24.	Honoraris d'auditoria	51
25.	Medi ambient	51
26.	Quadres de finançament	52
27.	Altres documents relacionats amb l'estat de liquidació del pressupost.....	53

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

IV-Resultat pressupostari

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

VII- Detall del romanent exercici 2011

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XI- Liquidació del pressupost de despeses. Procés de gestió

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XII- Despeses de personal liquidades fora del capítol 1

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

XIII- Detall del capítol 2n descentralitzat

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

XIV- Devolucions d'ingressos. Exercici 2011

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

XV- Estat de la Tresoreria 2011

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

1. Organització

1.1 Activitat

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2 Estructura organitzativa bàsica

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

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

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

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

1.3 Estructura organitzativa comptable

Descentralització a nivell funcional:

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

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

2. Bases de presentació

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Universitat, després de fer els ajustaments i reclassificacions necessaris, i es presenten d'acord amb el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999, amb la finalitat d'aconseguir que els comptes anuals de la Universitat expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat economicopatrimonial i de l'execució del pressupost.

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

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

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

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



Edicions UPC, SL



Fundació Politècnica de Catalunya



UPC Net, SL



Parc Mediterrani de la Tecnologia, SL



INNOVA 31, SA



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



Fundació Parcs UPC



Fundació CIT

2.2 Agrupació de partides

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

3. Críteris comptables

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

3.1.1 Immobilitzacions immaterials

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

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

3.1.2 Immobilitzacions materials

3.1.2.1 Críteris generals d'inclusió al balanç

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

Quan es tracta de béns adquirits a títol gratuït (donacions rebudes), o que hagin estat rebuts en cessió, es considera com a preu d'adquisició el seu valor venal en el moment de la incorporació patrimonial. En el cas de donacions rebudes, la contrapartida és el compte d'ingressos a distribuir en diversos exercicis, imputant-se al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent a l'element de l'actiu rebut en donació.

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

També se n'exclouen els elements no susceptibles d'utilització, com ara el fons històric, artístic i cultural.

- Les despeses de manteniment i conservació esdevenen despeses de l'exercici en el qual es produeixen. Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com major valor del bé en la mesura en què suposin un augment de la seva capacitat, productivitat o allarguin la seva vida útil.
- Quan l'immobilitzat material es dona de baixa o es ven, el seu valor comptable i la seva amortització acumulada s'eliminen dels registres comptables. El benefici o pèrdua corresponent es porta a ingressos o despeses.

3.1.2.2 Terrenys i construccions

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

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

3.1.2.3 Altres categories d'immobilitzat material

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

3.1.2.4 Amortització de l'immobilitzat material

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

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

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

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

3.1.3 Immobilitzacions financeres permanents

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

3.1.3.1. Participacions en empreses del grup

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

3.1.3.2. Crèdits concedits

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

3.1.4 Existències

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

3.1.5 Deutors

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

3.1.6 Inversions financeres temporals

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

3.1.7 Ingressos a distribuir en diversos exercicis

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

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

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

3.1.8 Creditors

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

3.1.9 Ajustaments per periodificació

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

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

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

3.1.10 Ingressos i despeses

Els drets i les obligacions es reconeixen comptablement com a ingressos o despeses, respectivament, segons el principi de meritació (quan es produeix el dret o neix l'obligació), independentment del moment del cobrament o pagament respectiu. Els aspectes més significatius en l'aplicació d'aquest principi són els següents:

3.1.10.1 Ingressos

- Preus públics per prestació de serveis: els preus públics per la prestació dels serveis acadèmics universitaris, satisfets pels alumnes es reconeixen com a ingrés quan la Universitat els recapta. Els ingressos subvencionats pel Ministeri d'Educació i Ciència, es registren per curs acadèmic tal i com s'ha comentat anteriorment, a la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports que corresponen als mesos restants del curs acadèmic.
- Prestació de serveis: els ingressos per prestacions de serveis s'imputen seguint el criteri de meritació, és a dir, en funció del corrent de serveis que representa i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que en deriva. No obstant això, seguint el principi de prudència, la Universitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici.
- Transferències i subvencions corrents: es consideren transferències i subvencions corrents totes les que no s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingrés a mesura que l'entitat que les atorga, principalment, la Generalitat de Catalunya o l'Administració de l'Estat, les concedeix oficialment, independentment del moment del cobrament.

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

3.1.10.2 Despeses

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

3.1.11 Medi ambient

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

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

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

3.2.1 Reconeixement dels drets i de les obligacions

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

3.2.2 Ingressos

3.2.2.1 Preus públics

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

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

3.2.2.2 Prestació de serveis

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

3.2.2.3 Transferències i subvencions corrents

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

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

3.2.2.4 Ingressos patrimonials

Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns immobles i 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.

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

3.2.2.5 Transferències i subvencions de capital

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

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

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

3.2.2.6 Actius financers

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

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

3.2.2.7 Passius financers

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

3.2.3 Despeses

3.2.3.1 Despeses de personal

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

3.2.3.2 Despeses de béns corrents i serveis

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

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

3.2.3.3 Despeses financeres

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

3.2.3.4 Transferències i subvencions corrents

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

3.2.3.5 Inversions reals

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

3.2.3.6 Passius financers

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

3.2.4 Romanent de tresoreria

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

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

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

3.2.5 Altres drets i obligacions no exigibles

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

3.2.6 Compromisos de despesa adquirits a càrrec d'exercicis futurs

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

3.2.7 Provisió per insolvències

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

4. Immobilitzacions immaterials

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

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

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

5. Immobilitzacions materials

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

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

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

6. Immobilitzat financer

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

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

6.1 INNOVA 31, SL

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

6.2 Parc Mediterrani de Tecnologia

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

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

6.3 UPCnet, SL

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

6.4 AIDIT, SL

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

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

6.5 Edicions UPC, SL

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

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

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

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

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

6.7 Fundació Politècnica de Catalunya

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

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

6.8 Saldos a cobrar i a pagar amb entitats vinculades

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

7. Deutors a llarg termini

El detall dels deutors a llarg termini és el següent:

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

8. Deutors per drets reconeguts

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

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

a) Deutors pressupostaris

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

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

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

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

b) Provisions per insolvències

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

c) Deutors no pressupostaris

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

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

9. Tresoreria

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

	2011	2010
CAIXA	28.415	35.056
BANCS	2.677.924	7.953.216
TOTAL	2.706.339	7.988.272

10. Fons propis

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

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

El detall del patrimoni lliurat en cessió és el següent:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

11. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

12. Provisions per a riscos i despeses

No s'han realitzat moviments per aquest concepte:

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

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

j)

13. Creditors a llarg termini

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

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

Adequació d'espais

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

Bestreta reintegrable

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(veure nota7).

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

Les disposicions realitzades al llarg del 2010 corresponien a:

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

En el 2011 s'han registrat els següents préstecs:

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

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

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

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

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

(*) Inclouen els ajornaments

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

14. Creditors a curt termini

14.1 Creditors

Aquest epígraf presenta el següent detall:

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

14.1.1 Creditors pressupostaris

El detall d'aquest concepte és com segueix:

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

14.1.2 Administracions Públiques

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

14.1.3 Altres creditors no pressupostaris

La composició és el següent:

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

15. Ajustaments per periodificació

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

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

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

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

16. Transaccions amb entitats vinculades

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

17. Vendes i prestacions de serveis

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

18. Altres ingressos de gestió ordinària

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

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

19. Transferències i subvencions (ingressos)

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

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

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

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

20. Beneficis i ingressos extraordinaris

Dins de beneficis i ingressos extraordinaris s'inclou:

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

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

21. Despeses de personal

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

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

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

El número de personal de la Universitat a la data de tancament dels exercicis 2010 i 2009 és el següent:

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

22. Transferències i subvencions (Despeses)

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

23. Pèrdues i despeses extraordinàries

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

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

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

24. Honoraris d'auditoria

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

25. Medi ambient

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

26. Quadres de finançament

26.1 Variació capital circulant (en euros)

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

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

27.1 Operacions extrapressupostàries

27.1.1 Deutors per operacions extrapressupostàries

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

27.1.2 Creditors per operacions extrapressupostàries

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

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

- Els saldos d'IRPF, IVA i Seguretat Social corresponen a les retencions a compte, quotes a ingressar i cotitzacions dels últims mesos de 2010, les quals s'han ingressat en el primer trimestre del 2011.

o)

- Des de l'exercici 2001 les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal) es comptabilitzen com a pagades en el pressupost de l'exercici i es registra l'import pendent de pagar com a un creditor no pressupostari.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

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

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

UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA

La documentació adjunta (pàgina 1 a 56) que inclou el balanç a 31 de desembre de 2011, el compte de resultat economicopatrimonial, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici 2011, han estat signats per la Gerència i el Rector de la Universitat.

Barcelona, a 30 d'abril de 2012

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

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

Informe d'auditoria de comptes anuals

Al Consell Social de la **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA**

1. Hem auditat els comptes anuals de la **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA** (en endavant "**la Universitat**"), al 31 de desembre de 2011, que comprenen el balanç, el compte de resultats economicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. La Gerència de la Universitat és responsable de la formulació dels comptes anuals de la Universitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Universitat (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els citats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. En la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts, expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA** al 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions, de la liquidació del pressupost, del resultat economicopatrimonial i dels recursos obtinguts i aplicats, corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.
3. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte de l'assenyalat en la Nota 6 de la memòria adjunta, en la qual s'indica que la Universitat mante participacions de control i influència en determinades entitats. Els comptes anuals adjunts són les individuals de la Universitat, presentant comptes anuals consolidades en document apart.
4. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte de l'assenyalat en la Nota 2.1 de la memòria adjunta, en la qual s'indica, que la situació econòmica i financera de la Universitat s'ha vist perjudicada per la no obtenció de determinats ingressos previstos, aspecte que juntament amb els dèficits obtinguts en exercicis anteriors, li porta a presentar un dèficit acumulat de 99,8 milions d'euros, al 31 de desembre de 2011.
Així mateix, i pel mateix motiu, la comptabilitat financera mostra una pèrdua en l'exercici de 38,8 milions d'euros i uns fons propis negatius, al 31 de desembre de 2011, per import de 31,4 milions d'euros.
Per tal de corregir aquesta situació, la Gerència de la Universitat ha preparat un pla de viabilitat per als propers exercicis, amb l'objectiu posar en marxa les mesures oportunes que permetin reduir el dèficit actual.
Els Comptes Anuals de la Universitat adjunts s'han preparat en base al principi d'empresa en funcionament, el que pressuposa l'obtenció de resultats positius futurs que compensin el dèficit acumulat o, si s'escau, el recolzament financer de les institucions.

BDO Auditores, S.L.

Ramón Roger Rull
Soci-Auditor de Comptes

Barcelona, 24 de maig de 2012