

Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents

Comptes Anuals agregats de
l'exercici anual acabat el
31 de desembre de 2011

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA I ENTITATS DEPENDENTS

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010

(Milers d'euros)

Actiu	Exercici 2011	Exercici 2010	Passiu	Exercici 2011	Exercici 2010
Accionistes per desemborsaments no exigits		-	Fons propis	90.541	113.930
Immobilitzat	381.436	386.800	Patrimoni	117.288	120.618
Despeses d'establiment			Reserves en entitats agregades per integració glob	(4.520)	(4.600)
Immobilitzacions immaterials	1.844	2.487	Reserves en entitats posades en equivalència	846	914
Immobilitzacions materials	362.856	367.146	Resultats de l'exercici atribuïble a la societat domin	(23.073)	(3.002)
Inversions financeres permanents	12.981	13.881	<i>Benefici (Pèrdua) atribuïble al grup</i>	(23.079)	(2.968)
Fons de comerç d'agregació	500	529	<i>Benefici (Pèrdua) atribuïble a socis externs</i>	6	(34)
Actius per impost diferit	3.255	2.757	Socis Externs	305	219
Actiu circulant	113.098	126.606	Diferències negatives d'agregació	4.929	4.929
Existències	90	56	Ingressos a distribuir en diversos exercicis	166.206	164.287
Deutors	105.643	86.721	Provisions per a riscos i despeses	6.690	5.829
Inversions financeres temporals	1.607	10.690	Creditors a llarg termini	81.164	84.433
Tresoreria	5.073	28.399	Creditors a curt termini	144.699	139.779
Ajustaments per periodificació	685	740			
Total Actiu	494.534	513.406	Total Passiu	494.534	513.406

Les Notes 1 a 18 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació agregat a 31 de desembre de 2011

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA I ENTITATS DEPENDENTS

COMPTES DE RESULTATS ECONOMICOPATRIMONIALS

CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS

EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010

(Milers d'euros)

Ingressos	Exercici 2011	Exercici 2010	Despeses	Exercici 2011	Exercici 2010
Import net de la xifra de negocis	48.495	46.078	Aprovisionaments	(1.233)	2.045
Altres ingressos d'explotació	268.629	290.030	Despeses de personal	(242.933)	242.911
Excés de provisió	-	-	Dotacions per a amortitzacions	(27.713)	26.786
			Variació provisió de tràfic	(2.158)	1.132
			Altres despeses d'explotació	(75.819)	77.322
			Transferències		-
PÈRDUA D'EXPLOTACIÓ	32.732	14.088			
Altres ingressos financers	209	109	Despeses financeres	(3.244)	2.779
Diferències positives de canvi	-	-	Variació de les provisions d'inversions financeres	(49)	105
			Diferències negatives de canvi		-
RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	3.084	2.775			
PÈRDUES D'ACTIVITATS ORDINÀRIES	35.816	16.863			
Benefici procedent de l'immobilitzat		-	Participacions en pèrdues de entitats posades en equivalència	(16)	45
Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	15.674	17.999	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	(76)	239
Ingressos extraordinaris	171	-	Despeses extraordinàries	(955)	12
		-	Despeses i pèrdues d'altres exercicis	(2.068)	3.808
			RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS	12.730	13.895
			Impost sobre societats	7	
PÈRDUES AGREGADES DE L'EXERCICI	23.079	2.968	BENEFICIS AGREGATS DE L'EXERCICI		
Resultat atribuïble a socis externs	6	34			
PÈRDUES AGREGADES ATRIBUÏBLES A LA SOCIETAT DOMINANT	23.073	3.002	BENEFICIS AGREGATS ATRIBUÏBLES A LA SOCIETAT DOMINANT		

Les Notes 1 a 18 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del compte de pèrdues i guanys agregat corresponent a l'exercici 2011

Universitat Autònoma de Barcelona i entitats dependents

Memòria corresponent a
l'exercici anual acabat el
31 de desembre de 2011

1. Naturalesa i activitat de la Universitat

La UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA (en endavant "la Universitat"), fundada l'any 1968, és una institució de dret públic al servei de la societat, amb personalitat jurídica i patrimoni propi que, d'acord amb la Constitució i la legislació vigent, gaudeix i actua en règim d'autonomia, prestant el servei públic de l'ensenyament superior mitjançant la docència, la recerca i l'estudi. Es regeix per la Llei Orgànica 6/2001 d'Universitats (LOU), de 21 de desembre, modificada per la Llei Orgànica 4/2007 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 en sessió del 22 de maig de 2003.

En els termes de la Llei Orgànica d'Universitats, l'autonomia de la Universitat comprèn:

- a) L'elaboració dels seus Estatuts i de les seves pròpies normes d'organització i funcionament, així com de la resta de normes de règim intern.
- b) L'elecció, designació i remoció dels corresponents òrgans de govern i de representació.
- c) La creació d'estructures específiques que actuïn com a suport de la investigació i la docència.
- d) L'elaboració i aprovació de plans d'estudi i investigació, i d'ensenyaments específics de la formació al llarg de tota la vida.
- e) La selecció, formació i promoció del personal docent i investigador i d'administració i serveis, així com la determinació de les condicions en què s'han de desenvolupar les seves activitats.
- f) L'admissió, règim de permanència i verificació de coneixements dels estudiants.
- g) L'expedició de títols amb caràcter oficial i validesa en tot el territori nacional, i dels seus diplomes i títols propis.
- h) L'elaboració, aprovació i gestió dels seus pressupostos i l'administració dels seus béns.
- i) L'establiment i modificació de les seves relacions de llocs de treball.
- j) L'establiment de relacions amb altres entitats per a la promoció i desenvolupament dels seus fins institucionals.
- k) Qualsevol competència necessària per al compliment adequat del servei públic d'educació superior.

Les finalitats de la Universitat són, d'acord als seus estatuts:

- a) Exercir la docència de grau superior, tant pel que fa al coneixement i a la cultura com pel que fa a la formació especialitzada i la preparació per a l'exercici professional, amb un esperit de recerca constant de la qualitat i l'excel·lència.
- b) Participar en la creació de coneixements científics, tècnics i professionals mitjançant la dedicació a la recerca i la posterior transferència dels resultats obtinguts a la societat.

- c) Cercar la plena integració de l'activitat de docència i de recerca en l'àmbit internacional i, en particular, en els espais europeus d'educació superior i de la recerca.
- d) Fomentar l'avaluació de la qualitat en la docència, la recerca i la gestió, d'acord amb criteris, objectius i metodologies equiparables als estàndards internacionals.
- e) Participar en la millora i en el desenvolupament del sistema educatiu.
- f) Afavorir, estimular i acollir l'activitat intel·lectual i artística en tots els àmbits de la cultura i del coneixement.
- g) Fomentar el pensament crític, l'esperit emprenedor i la cultura de la llibertat i el pluralisme, així com l'educació en els valors cívics i socials propis d'una societat democràtica.
- h) Difondre la cultura a través d'activitats d'extensió universitària i de formació permanent al llarg de la vida de les persones.
- i) Participar en el progrés i en el desenvolupament generals de la societat catalana i en la conservació i enriquiment del seu patrimoni intel·lectual, cultural, natural i científic i en el seu desenvolupament econòmic i benestar social.
- j) Les altres finalitats que les lleis li atribueixin.

Aquestes finalitats es recullen en un pressupost realitzat en base als ingressos provinents bàsicament de:

- a) La Subvenció global fixada anualment per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos.
- b) Subvencions i ajuts que li siguin atorgats per altres Administracions, entitats i institucions públiques o privades.
- c) Taxes i drets establerts legalment, dins dels quals figuren els preus públics, per al curs 2011/2012, regulats en el Decret 365/2011, de 12 de juliol, publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de 14 de juliol de 2011.
- d) Els rendiments procedents de l'explotació del patrimoni i d'altres activitats recollides a la Llei Orgànica d'Universitats i als Estatuts.
- e) Ingressos de contractes o convenis, publicacions i altres serveis prestats.
- f) Productes d'operacions de crèdit per al finançament de les seves inversions.
- g) 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:

- a) Retribucions al personal docent i d'administració i serveis.
- b) Despeses de funcionament, conservació i manteniment.
- c) Inversions en edificis i altres construccions i béns d'equipament.
- d) Despeses financeres.
- e) Actuacions en recerca, formació del personal i d'altres despeses.
- f) Transferències corrents.

g) Variació d'actius i passius financers.

2. Informació sobre l'organització

2.1. Estructura Organitzativa Bàsica

La Universitat compta amb dos campus, un situat a Bellaterra i l'altre a Sabadell.

Integren l'estructura acadèmica de la Universitat Autònoma de Barcelona les facultats i escoles, els departaments, els instituts universitaris d'investigació i els centres de recerca.

En virtut de la seva autonomia, la Universitat Autònoma de Barcelona pot crear altres centres o estructures que donin suport a la investigació, la docència o la comunitat universitària, així com reconèixer, adscriure o vincular centres d'ensenyament o de recerca.

Les anteriors estructures es defineixen com segueix:

1. Facultats i Escoles, que reben la denominació genèrica de Centres: són els encarregats de l'organització dels ensenyaments i dels processos acadèmics, administratius i de gestió que condueixen a l'obtenció de títols universitaris, així com de qualsevol altra funció que determinin els Estatuts, els reglaments universitaris i la legislació vigent.
2. Departaments: són estructures que tenen com a finalitat promoure i organitzar la docència i la recerca. En l'àmbit de la docència coordinen els ensenyaments d'una o diverses àrees de coneixement, en una o diverses facultats o escoles, d'acord amb la programació docent de la Universitat, i organitzen i desenvolupen programes i estudis de doctorat i de postgrau. Com a unitats bàsiques de recerca, promouen i donen suport a les activitats i iniciatives de recerca i transferència de coneixements del seu personal acadèmic.
3. Instituts universitaris d'investigació: són centres dedicats a la recerca científica i tècnica o a la creació artística. Poden organitzar i desenvolupar programes i estudis de doctorat i de postgrau, així com docència especialitzada. L'àmbit d'actuació dels instituts universitaris d'investigació no pot coincidir totalment amb el d'un departament. Aquests instituts poden ser propis de la Universitat, de caràcter interuniversitari, i adscrits o participats amb altres ens públics o privats.
4. Centres Adscrits i vinculats d'ensenyament universitari: són aquelles institucions docents de titularitat pública o privada que imparteixen estudis que condueixen a títols oficials o propis de la Universitat, sota la tutela d'aquesta.

La Universitat Autònoma de Barcelona estava formada, a data 31 de desembre de 2011, per 57 departaments, 13 facultats i escoles pròpies i 1 escola de postgrau, situats en els campus de Bellaterra (Cerdanyola del Vallès) i de Sabadell. Les 6 unitats docents que formen la Facultat de Medicina estan situades a Bellaterra, Sabadell, Barcelona i Badalona. També té 13 escoles universitàries adscrites i vinculades radicades en diversos indrets de Catalunya.

Per al curs acadèmic 2011/2012, la UAB compta amb 29.162 estudiants matriculats de grau (12.501 de Llicenciatura i 16.661 de Grau), 2.274 estudiants de màsters oficials i 3.387 de doctorats. En el curs acadèmic anterior els estudiants matriculats de grau van ser 29.135.

D'altra banda, la UAB acollirà uns 1.500 estudiants dins del marc d'un programa d'intercanvi. Aquest curs hi ha hagut un total de 12.417 estudiants als quals se'ls ha aplicat alguna exempció en el pagament de la matrícula, en el marc de diferents convocatòries d'ajuts, bonificacions i beques.

La Universitat està governada pels següents òrgans de direcció, de govern i de gestió:

- a) Òrgans col·legiats generals: el Claustre, el Consell de Govern i l'Equip de Govern.
- b) Òrgans unipersonals generals: el rector, els vicerectors, el secretari general i el Gerent.
- c) Òrgans col·legiats territorials: les juntes de facultat i d'escola, els consells de departament, els consells dels instituts universitaris propis i els consells d'altres centres de recerca.
- d) Òrgans unipersonals territorials: els degans, els directors d'escola, els coordinadors d'estudis, els directors de departament i els directors dels instituts universitaris i centres de recerca propis.
- e) Òrgan col·legiat de participació de la Societat en la Universitat: el Consell Social.

La Rectora de la Universitat Autònoma de Barcelona és l'Excma. i Mgfca. Sra. Ana Ripoll Aracil. La Presidenta del Consell Social és la Il·lma. Sra. Alicia Granados Navarrete.

2.2. Estructura Organitzativa Comptable

Existeix una descentralització a nivell funcional. En aquest sentit, els òrgans gestors corresponents a Departaments, Instituts i Centres, són els encarregats d'executar el pressupost de despesa corrent i els projectes d'investigació. Les despeses d'inversió estan centralitzades en la major part dels casos. Les funcions principals de l'Àrea d'Economia i Finances són les següents:

1. Comptabilització de les factures.
2. Gestió dels òrgans de la Universitat sense capacitat operativa.
3. Verificació final de les despeses de la Universitat, si bé, manca una auditoria interna amb regularitat.
4. Control d'inventari.
5. Gestió i execució del pressupost d'ingressos.
6. Gestió d'operacions extra pressupostàries.
7. Funcions pressupostàries de creació, pròrroga, traspàs i tancament pressupostari.
8. Informació comptable.
9. Gestió de la Tresoreria i dels pagaments.
10. Gestió d'impostos.

3. Entitats dependents

A efectes de presentació d'aquests comptes anuals agregats, les entitats que integren el Grup Universitat Autònoma de Barcelona i Entitats Dependents així com els respectius percentatges de participació i el mètode d'agregació aplicat, són els que es detallen a continuació:

Entitat	Percentatge de participació	Mètode de consolidació aplicat
Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA)	36,36%	Posada en equivalència
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia	42,86%	Posada en equivalència
Fundació Privada Parc de Recerca UAB	52,63%	Integració Global
Fundació Dr. Robert, Centre de Formació Avançada en Ciències de la Salut i de la Vida, Fundació Privada	55,56%	Integració Global
Fundació Empresa i Ciència	50,00%	Integració Global
Fundació Gespa, Fundació Privada	66,67%	Integració Global
Fundació Autònoma Solidària	71,43%	Integració Global
Fundació Hospital Clínic Veterinari	100,00%	Integració Global
Futurfirms, S.L.	100,00%	Integració Global
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (FUAB)	100,00%	Integració Global

La principal informació d'aquestes entitats és:

Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CReSA)

Fundació privada constituïda el 21 de desembre de 1999.

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona i amb d'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries i amb el sector privat, en promoció de la recerca i el desenvolupament tecnològic, els estudis i l'ensenyament en el camp de la sanitat animal, en tots els seus aspectes.

La Fundació té la seva seu al campus universitari de Bellaterra de la UAB, a Cerdanyola del Vallès, Barcelona.

Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA)	Euros
Fons dotacionals	30.051
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(232.491)
Resultat de l'exercici 2011	2.344
Aportacions per compensar pèrdues	-
Grau de participació directa	36,36%

Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia

La Fundació es va constituir el 11 de juliol de 2003.

L'objecte social és la recerca d'excel·lència en l'àmbit de les nanociències i nanotecnologies a fi d'esdevenir un centre de referència internacional en el seu àmbit. Són beneficiaris de la seva finalitat els centres de recerca, la comunitat científica i el sector empresarial que impulsen el desenvolupament de la recerca en l'àmbit de les nanociències i nanotecnologies, així com la societat en general.

Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia	Euros
Fons dotacionals	90.000
Excedents d'exercicis anteriors	2.044.461
Resultat de l'exercici 2011	37.277
Aportacions per compensar pèrdues	(18.917)
Grau de participació directa	42,86%

Fundació Privada Parc de Recerca UAB

La Fundació es va constituir el 28 de febrer de 2007.

L'objecte social és l'establiment, impuls, posada en marxa, desenvolupament, gestió i explotació d'un parc de recerca, desenvolupament i d'innovació tecnològica i empresarial; a més a més de la promoció de la competitivitat empresarial i activitat emprenedora mitjançant el treball de les empreses i el foment de la creació de noves empreses i línies de negoci basades en el coneixement, el perfeccionament, sostenibilitat, ètics i d'excel·lència empresarial; atraure i facilitar l'establiment de centres d'investigació, desenvolupament i innovació científica i tecnològica; assistir als membres en les seves relacions amb el món empresarial i l'entorn administratiu. En general, dur a terme totes aquelles actuacions, tendents a afavorir les relacions entre universitat, món empresarial, i societat en general dins l'àmbit científic tecnològic, i contribuir al desenvolupament científic tecnològic, econòmic, social i cultural de la societat en general.

Fundació Privada Parc de Recerca UAB	Euros
Fons dotacionals	30.008
Excedents d'exercicis anteriors	4.132
Resultat de l'exercici 2011	73.983
Aportacions per compensar pèrdues	-
Grau de participació directa	52,63%

**Fundació Dr. Robert, Centre de Formació Avançada en Ciències de la Salut i de la Vida,
Fundació Privada**

La Fundació es va constituir el 9 de desembre de 1998.

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona en el foment i la realització d'activitats de formació avançada relacionades amb les ciències de la salut i de la vida.

Fundació Dr. Robert, Centre de Formació Avançada en Ciències de la Salut i de la Vida, Fundació Privada	Euros
Fons dotacionals	30.051
Excedents d'exercicis anteriors	7.557
Resultat de l'exercici 2011	(151.486)
Aportacions per compensar pèrdues	-
Grau de participació directa	55,56%

Fundació Empresa i Ciència

Fundació privada constituïda el 2 de maig de 1983.

L'objecte social és l'acostament recíproc del món econòmic i l'estament universitari, mitjançant la realització de totes aquelles activitats que condueixin a un millor coneixement d'un i altre, a la cooperació mútua en qüestions d'interès d'ambdós i a la prestació de serveis útils comuns.

La Fundació té la seva seu a l'edifici Rectorat, del campus universitari de Bellaterra de la UAB, a Cerdanyola del Vallès, Barcelona.

Fundació Empresa i Ciència	Euros
Fons dotacionals	168.283
Excedents d'exercicis anteriors	387.635
Resultat de l'exercici 2011	44.512
Aportacions per compensar pèrdues	-
Grau de participació directa	50,00%

Fundació GESPA, Fundació Privada

La Fundació té com objecte la promoció per a la prestació de serveis educatius per a la primera infància, que neixen del dret dels infants a l'educació i al seu desenvolupament físic, psicològic i social.

Fundació Gespa, Fundació Privada	Euros
Fons dotacionals	8.892
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(11.685)
Resultat de l'exercici 2011	16.325
Aportacions per compensar pèrdues	29.585
Grau de participació directa	66,67%

Fundació Autònoma Solidària

L'objecte social és esdevenir un instrument útil al servei del desenvolupament de polítiques d'integració social, de promoció del voluntariat i de solidaritat activa en el marc de la UAB.

Durant l'exercici 2010, la Fundació va absorbir la "Fundació Sabadell Solidari", acumulant als fons dotacionals propis els aportats per aquesta entitat (34.057 euros), essent els fons dotacionals finals de la Fundació de 92.384 euros.

Fundació Autònoma Solidària	Euros
Fons dotacionals	92.384
Excedents d'exercicis anteriors	65.131
Resultat de l'exercici 2011	1.124
Aportacions per compensar pèrdues	-
Grau de participació directa	71,43%

Fundació Hospital Clínic Veterinari, Fundació Privada

Fundació civil privada constituïda el 30 de juliol 2008.

L'objecte social és la col·laboració amb la UAB, en particular amb la Facultat de Veterinària, en activitats de docència, de recerca i de prestació de tot tipus de serveis relacionats amb l'àmbit veterinari inclosos els assistencials i hospitalaris.

Fundació Hospital Clínic Veterinari, Fundació Privada	Euros
Fons dotacionals	30.000
Excedents d'exercicis anteriors	5.550
Resultat de l'exercici 2011	(10.096)
Aportacions per compensar pèrdues	-
Grau de participació directa	100,00%

Futurfirms, S.L

Societat Limitada unipersonal, constituïda el dia 29 de juliol de 2003.

L'objecte social consisteix en la promoció mitjançant la presa de participacions de qualsevol tipus en el capital d'empreses que desenvolupin projectes empresarials amb contingut tecnològic i innovador.

Té la seva seu a l'edifici Blanc, del campus universitari de Bellaterra de la UAB, a Cerdanyola del Vallès, Barcelona.

Futurfirms, S.L.	Euros
Capital	3.006
Reserves	72.624
Altres aportacions de socis	562
Resultat de l'exercici 2011	(2.388)
Excedents d'exercicis anteriors	(3.512)
Grau de participació directa	100,00%

Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (Fundació UAB) i Entitats Dependents

Fundació civil privada constituïda el 24 de febrer 1998.

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona i Entitats Dependents en el foment i realització d'activitats docents, de recerca i de prestació de tots aquells serveis vinculats a l'activitat universitària.

Per l'acompliment del seu objecte, la Fundació podrà participar directament o indirectament en altres entitats i acordar la creació de les mateixes, fins i tot sense ànim de lucre, incloses Fundacions, decidint sobre el seu projecte i finalitats, en tot cas anàlegs a les de la fundació.

La Fundació té la seva seu al campus universitari de Bellaterra de la UAB, a Cerdanyola del Vallès, Barcelona.

Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (FUAB)	Euros
Fons dotacionals	3.398.542
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(2.611.500)
Resultat de l'exercici 2011	(127.046)
Ajustaments per canvis de valor	(1.301.346)
Aportacions per compensar pèrdues	2.812.918
Grau de participació directa	100,00%

L'entitat participada Fundació Universitat Autònoma de Barcelona és al mateix temps matriu d'un subgrup consolidable segons els criteris establerts en la nota 4.2, i manté les següents participacions que integra en la seva consolidació segons el mètode indicat:

Entitat	Percentatge de participació	Mètode de consolidació aplicat
Fundació Privada Biblioteca Josep Laporte, Centre de Documentació en Ciències de la Salut i de la Vida	27,78%	Posada en equivalència
Fundació Institut Català de l'Envel·liment, Fundació Privada Vila Universitària, S.L.	63,64%	Integració Global
Hotel Campus, S.L.	91,53%	Integració Global
Fundació pels Estudis de Prevenció i Seguretat Integral (EPSI)	100,00%	Integració Global
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	100,00%	Integració Global
Serveis de Turisme i d'Hostaleria Campus, S.A.	100,00%	Integració Global

La principal informació d'aquestes entitats és:

Fundació Privada Biblioteca Josep Laporte, Centre de Documentació en Ciències de la Salut i de la Vida

Fundació civil privada constituïda el 15 de juliol de 1999.

L'objecte social és la creació i la gestió de la Biblioteca Josep Laporte, Centre de Documentació en Ciències de la Salut i de la Vida, a partir de la integració en una sola de les biblioteques preexistents de la mateixa especialització de la Universitat Autònoma de Barcelona, de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i de la Fundació Acadèmica de Ciències Mèdiques de Catalunya i de Balears.

Fundació Privada Biblioteca Josep Laporte	Euros
Fons dotacionals	30.050
Excedents d'exercicis anteriors	75.147
Resultat de l'exercici 2011	(117.083)
Grau de participació directa	27,78%

Fundació Institut Català de l'Envel·liment, Fundació Privada

Fundació Civil Privada constituïda el 9 de maig de 2003.

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona en el foment i realització d'activitats de recerca i de prestació de serveis relacionats amb l'envelliment, i la prestació de serveis de direcció assistencial d'institucions sanitàries i sòcio-sanitàries.

Fundació Institut Català de l'Envel·liment, Fundació Privada	Euros
Fons dotacionals	60.000
Excedents d'exercicis anteriors	(97.736)
Aportació per compensar pèrdues	97.736
Resultat de l'exercici 2011	(58.521)
Grau de participació directa	63,64%

Vila Universitària, S.L.

Societat Limitada constituïda el 8 de gener de 1991.

Amb data 13 de novembre de 2008 s'ha inscrit en el Registre Mercantil la fusió per absorció entre les entitats de Vila Universitària, S.L. (societat absorbent) i Plaça Cívica i Hotel Campus, S.L. (societats absorbides) amb efectes comptables 1 de gener de 2008.

L'objecte social és la promoció, construcció i explotació d'allotjaments residencials i locals de negocis en terrenys de la Universitat Autònoma de Barcelona.

Vila Universitària, S.L.	Euros
Capital	4.292.643
Prima d'emissió	73.999
Reserves	(2.014.218)
Resultat de l'exercici 2011	231.332
Ajustos per canvi de valor	(2.097.188)
Grau de participació directa	91,53%

Hotel Campus, S.L.

Societat Limitada unipersonal, constituïda el dia 10 de juliol de 2010.

L'objecte social inicial de la Societat és l'explotació de l'Hotel ubicat al campus de la Universitat Autònoma de Barcelona.

Té la seva seu a l'edifici Blanc, del campus universitari de Bellaterra de la UAB, a Cerdanyola del Vallès, Barcelona.

Hotel Campus, S.L	Euros
Capital	3.300
Reserves	-
Altres aportacions de socis	180.808
Resultats d'exercicis anteriors	(180.808)
Resultat de l'exercici 2011	(170.939)
Grau de participació directa	100,00%

Fundació pels estudis de prevenció i seguretat integral (Fundació EPSI)

Fundació civil privada constituïda el 31 de maig de 2002.

L'objecte social és afavorir la formació de professionals qualificats en el sector de la prevenció i la seguretat integral i promoure la recerca i la transferència de tecnologia en aquest àmbit.

Fundació pels Estudis de Prevenció i Seguretat Integral (EPSI)	Euros
Fons dotacionals	252.497
Excedents d'exercicis anteriors	(865.388)
Resultat de l'exercici 2011	49.197
Aportacions per a compensar pèrdues	894.282
Grau de participació directa	100,00%

Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.

Societat Unipersonal constituïda el 23 de desembre de 1999.

L'objecte social és la planificació, el disseny, l'organització i la gestió d'activitats destinades a l'ensenyament i l'aprenentatge, tant en modalitat presencial com a distància.

Té la seva seu al carrer Sant Antoni Maria Claret, número 171, Barcelona.

Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	Euros
Capital	60.102
Reserves	33.586
Resultats d'exercicis anteriors	(1.153.464)
Altres aportacions de socis	1.097.391
Resultat de l'exercici 2011	240
Grau de participació directa	100,00%

Serveis de Turisme i d'Hostaleria Campus, S.A.

Societat Anònima unipersonal constituïda el 2 de juliol de 1993.

L'objecte social és la docència, a través de l'Escola Universitària de Turisme i Direcció hotelera.

Serveis de Turisme i d'Hostaleria Campus, S.A.	Euros
Capital	60.200
Reserves	9.143
Excedents d'exercicis anteriors	(1.883.944)
Altres aportacions de socis	1.900.421
Resultat de l'exercici 2011	548
Grau de participació directa	100,00%

Les entitats participades no integrades en la consolidació per no tenir una importància significativa, són les següents:

Entitat
Fundació Motivació RR.HH
Fundació Triptolemos
Fundació Consejo España – China
Fundació Institut Català de Paleontologia
Fundació Privada Institut Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer
Fundació Bosch i Cardellach
Instituto Universitario de Postgrado, S.A
Instalaciones YPSICON, SL
Portal Universia, S.A
SIGMA, AIE
Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, S.A (INVERTEC)

4. Principis i pràctiques comptables i administratives

4.1. Bases de presentació dels Comptes Anuals de l'exercici 2011

4.1.1. Imatge Fidel i Marc Normatiu

Els Comptes Anuals Agregats adjunts de l'exercici 2011 han estat formulats a partir dels registres comptables de la Universitat Autònoma de Barcelona i de les entitats que componen el grup 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, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat econòmicopatrimonial.

Addicionalment aquests comptes agregats s'han elaborat segons la proposta d'Acord (Acord 30/2011) on es detalla les instruccions de consolidació de comptes anuals de les Universitats Públiques catalanes de la Generalitat de Catalunya.

4.1.2. Comparació de la Informació

D'acord amb l'establert en el Pla Especial de Comptabilitat Pública per a les Universitats Públiques de Catalunya, els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació i del Compte de Resultats Econòmicopatrimonial, a més de les xifres de l'exercici 2011, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

4.1.3. Presentació dels Comptes Anuals

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els Comptes Anuals Agregats, que comprenen el Balanç, el Compte de Resultats Econòmicopatrimonial i la Memòria, es presenten expressats en milers d'euros.

4.2. Bases d'agregació

L'agregat dels estats financers de la Universitat Autònoma de Barcelona amb els estats financers de les entitats dependents i participades, mencionades en la Nota 3, s'ha realitzat d'acord als següents principis bàsics, que prèviament han estat acordats amb la Gerència de la Universitat:

- a) Percentatge de participació: En el cas de les entitats que no tenen una forma jurídica de tipus mercantil, el grau de participació s'ha determinat en funció de la participació política, consistint aquesta en el nombre de membres que les entitats dominants tenen dintre dels òrgans de govern de les esmentades entitats.
- b) El mètode d'integració utilitzat ha estat:
 - b.1) Integració global per les entitats dependents: quan el percentatge de participants o vots en el patronat o òrgan de govern de l'entitat és superior al 50% (entitat no mercantils), o quan la universitat ha aportat més de la meitat del capital social de l'entitat dependent (entitat mercantil).
 - b.2) Integració proporcional per a les entitats multigrup: que és el cas de les empreses participades per un grup de societats i gestionades conjuntament amb tercers, sense cap dels propietaris hi tingui una posició de domini. En l'àmbit universitari, aquest tipus de societats sols coincidir amb entitats que prenen forma jurídica de consorci.
 - b.3) Posada en equivalència per a entitats associades: quan el percentatge de participants o vots en el patronat o òrgan de govern de l'entitat és superior al 20% (entitats no mercantils), o quan la universitat ha aportat més del 20% del capital social de l'entitat dependent (entitat mercantil).

- c) L'eliminació inversió-fons propis de les entitats dependents s'ha efectuat compensant la participació de l'entitat dominant amb la part proporcional dels fons propis de les entitats dependents que representi aquesta participació a la data d'agregació. Les diferències de primera consolidació han estat tractades de la següent forma:
- Diferències positives, ja que no ha estat possible atribuir-les als elements patrimonials de les entitat dependents, s'han inclòs en l'epígraf "Fons de comerç d'agregació" de l'actiu del balanç de situació, s'amortitzen un 5%.
 - Les diferències negatives s'inclouen en l'epígraf "diferències negatives d'agregació".
- d) Per les entitats que han estat integrades mitjançant el procediment de posada en equivalència, s'ha substituït el valor comptable de la participació per l'import corresponent al percentatge que dels fons propis de les entitats participades li correspon a l'entitat matriu. La diferència positiva generada entre l'import dinerari satisfet per l'adquisició i el valor teòric-comptable de la participació dels fons propis d'aquestes entitats referits a les dates d'adquisició, que no ha estat possible atribuir-la als elements patrimonials de les entitats dependents, s'ha inclòs en l'epígraf "Fons de comerç d'agregació" de l'actiu del balanç de situació.
- e) Els saldos i transaccions entre les entitats consolidades han estat eliminades en el procés de consolidació. Els crèdits i deutes amb empreses del grup, associades i vinculades que han estat excloses de la consolidació es presenten en els corresponents epígrafs de l'actiu i del passiu del Balanç de Situació agregat.
- f) El Balanç de Situació i el Compte de Resultats Econòmicopatrimonial inclou els ajustos i eliminacions propis del procés d'agregació, així com les homogeneïtzacions valoratives pertinents per conciliar saldos i transaccions entre les entitats que consoliden.
- g) El resultat consolidat de l'exercici mostra la part atribuïble a la Universitat Autònoma de Barcelona i Entitats Dependents que està format pel resultat obtingut per aquesta més la part que li correspon, en virtut de la participació financera i política, del resultat obtingut per les entitats dependents i participades. Aquest resultat recull els ingressos i despeses de les entitats que s'incorporen al grup a partir de la data en que és adquirida la participació o constituïda l'entitat, fins al tancament de l'exercici.
- h) Els criteris utilitzats en la elaboració dels balanços de situació i dels Comptes de Resultats Econòmicopatrimonials de cada una de les entitats agregades són, en general, i en els seus aspectes bàsics, homogenis.
- i) El valor de la participació dels accionistes minoritaris en els fons propis i atribució de resultats a les entitats dependents agregades es presenta en l'epígraf "socs externs" del passiu del balanç de situació agregat. El detall del valor d'aquestes participacions es mostra en la Nota 10.

El Balanç i el Compte de Resultats Econòmicopatrimonial incorporat en el procés d'agregació per totes les entitats ha estat el de dotze mesos tancat el 31 de desembre de 2011, excepte per les entitats Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L., Servei de Turisme i Hosteleria Campus, S.A, i Fundació per als Estudis de Prevenció i Seguretat Integral (Fundació EPSI), les quals tenen el seu tancament a 31 d'agost de 2011, per les que s'ha integrat els comptes de resultats econòmicopatrimonial de dotze mesos tancades a les dates anteriors.

4.3. Pràctiques comptables i administratives aplicades al balanç de situació i al compte de resultats econòmicopatrimonial agregats

4.3.1. Immobilitzacions Immaterials

L'immobilitzat immaterial es troba registrat al cost d'adquisició o al seu cost de producció, al que s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzen, menys la corresponent amortització acumulada, conforme als següents criteris:

4.3.1.1. Aplicacions Informàtiques:

Les aplicacions informàtiques adquirides per la pròpia Universitat es troben registrades al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, menys la corresponent amortització acumulada.

4.3.1.2. Drets d'Ús derivats dels Contractes d'Arrendament Financer (Leasings):

Es troben registrats com actius pel seu valor al comptat, reflectint en el passiu del Balanç de Situació el deute total, en els epígrafs "Deutes amb Entitats de Crèdit" de curt i llarg termini, en funció del venciment dels deutes. La diferència entre ambdós imports és la despesa financera de les operacions, que es comptabilitza com a despeses a distribuir en diferents exercicis, traspasant-los a resultats seguint un criteri financer.

És intenció de la Direcció de la Universitat i Entitats Dependents exercir l'opció de compra sobre els actius adquirits en règim d'arrendament financer, en el moment del venciment dels contractes, traspasant-ne el cost i l'amortització acumulada d'aquests béns als epígrafs corresponents de l'immobilitzat material.

L'amortització dels béns en règim d'arrendament financer es calcula de forma lineal, en funció dels anys de vida útil estimats dels actius.

4.3.2. Immobilitzacions Materials

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, i que li pertanyen en propietat. També s'hi inclouen aquells elements que han estat rebuts en cessió d'altres institucions, comptabilitzant-se pel seu valor venal en el moment de la seva incorporació patrimonial.

S'exclouen del balanç aquells elements que, tot i sent propietat de la Universitat, estan cedits temporalment a altres institucions públiques (patrimoni lliurat en cessió). També s'exclouen els elements no susceptibles d'utilització, com ara el fons històric, artístic i cultural.

L'immobilitzat material es troba registrat al cost d'adquisició o al seu cost de producció, al que s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzen, amb el mateix criteri de valoració, havent estat actualitzat d'acord amb les diverses normatives legals, menys la corresponent amortització acumulada, excepte en els edificis i construccions adquirits o construïts amb anterioritat al 1993, els quals venen valorats per un valor pericial d'aquell any.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a més cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment incorregudes durant l'exercici es carreguen al Compte de Pèrdues i Guanys.

Des de l'exercici 1999, els llibres i revistes per a les biblioteques (fons bibliogràfic) s'inclouen a l'immobilitzat material pel seu preu d'adquisició i s'amortitzen en la seva totalitat el mateix any que s'activen.

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 de l'exercici.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula de forma lineal, en funció dels anys de vida útil estimats dels actius. Els percentatges anuals d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost actualitzat, en els casos que procedeix, així com els anys de vida útil estimats, són els següents:

	Percentatge Anual	Anys de vida útil estimats
Edificis i construccions	2%	50
Urbanització campus	5%	20
Instal·lacions	12%	8,33
Maquinària, equips docents, d'investigació i d'oficina	15%	6,8
Equips per a processament d'informació	25%	4
Elements de transport	16%	6,25
Utiltatge i mobiliari	10%	10
Altres immobilitzats material	15%	6,8
Fons bibliogràfic	100%	1

El càrrec al Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici 2011 en concepte d'amortització de l'immobilitzat ha estat de 27.713 milers d'euros.

4.3.3. Immobilitzacions Financeres

Participacions mantingudes amb Empreses del Grup i Associades.

Les immobilitzacions financeres es valoren al preu d'adquisició en el moment de la seva compra o subscripció, dotant les provisions necessàries per mostrar la depreciació experimentada.

4.3.4. 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 per drets pendents de dubtós cobrament.

4.3.5. Inversions Financeres Temporals

Correspon a la part dels crèdits atorgats i a imposicions a curt termini amb entitats de crèdit.

4.3.6. Classificació dels Saldos Segons els seus Venciments

La classificació entre curt i llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de la Universitat. Es considera llarg termini quan és superior a dotze mesos, comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

4.4.7. Subvencions

Per la comptabilització de les subvencions rebudes, la Universitat utilitza els criteris següents:

4.4.7.1. Subvencions de Capital no Reintegrables

Es valoren per l'import concedit i s'imputen als resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, llevat que es tracti d'actius no depreciables en el cas del qual s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa dels mateixos.

Fins al 1995, aquestes subvencions es comptabilitzaven com ingrés de l'exercici en el compte del resultat econòmicopatrimonial. Amb l'aplicació del Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, les subvencions de capital atorgades a la Universitat a partir de l'exercici 1996 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.

4.4.7.2. Subvencions d'Explotació

S'abonen als resultats en el moment del seu meritament.

4.4.8. Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeixi la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera que d'ells se'n deriva.

No obstant, seguint el principi de prudència, la Universitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos previsibles i les pèrdues, fins i tot les eventuals, es comptabilitzen tan aviat són conegudes.

Els aspectes més significatius en la comptabilització d'ingressos i despeses, són els següents:

4.4.8.1. Ingressos

a. Preus públics per prestació de serveis

Els preus públics per la prestació dels serveis acadèmics universitaris, tant els satisfets pels alumnes com els subvencionats pel Ministerio de Educación, es reconeixen com a ingrés quan l'alumne es matricula. A la data de tancament de l'exercici es difereixen en el passiu els imports que corresponen als mesos restants del curs acadèmic.

b. Prestació de serveis

Les prestacions de serveis s'imputen al resultat en el moment que la prestació del servei ha estat facturada.

c. 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.

d. Transferències i subvencions de capital

Es consideren transferències i subvencions de capital totes les que s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingrés a mesura que l'entitat que els atorga les concedeix oficialment, independentment del moment de cobrament.

4.4.8.2. Despeses

a. 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. També s'inclou la part efectivament meritada al tancament de les retribucions "plus campus fix i variable" del personal d'administració i serveis, que es fa efectiva durant els mesos de febrer i març de l'exercici següent.

b. Despesa corrent

Al tancament de l'exercici, les despeses realitzades en béns i serveis rebuts, dels quals la factura és rebuda amb posterioritat al tancament de l'exercici, es comptabilitzen en el compte de resultats econòmicopatrimonial com a despeses de l'exercici i figuren en el passiu del balanç, en el compte Creditors a curt termini, per factures pendents de rebre.

3.4.9 Indemnitzacions per acomiadaments

D'acord amb la legislació laboral vigent, la Universitat estaria obligada a indemnitzar als seus treballadors amb els que, sota determinades condicions, rescindeix la seva relació laboral. A 31 de desembre de 2011, la Direcció de la Universitat considera que no es produiran situacions anormals d'acomiadament en el futur, pel que el Balanç de Situació adjunt no recull cap provisió per aquest concepte.

3.4.10 Provisió per a pensions i obligacions similars

La Universitat segueix el criteri de comptabilitzar un fons per premis de jubilació a percebre pels seus treballadors, en funció del compromís contret al Conveni Col·lectiu aplicable actualment.

La valoració d'aquesta provisió es realitza mitjançant un càlcul del salari actual aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona i de la seva edat.

3.4.11 Ajustaments per Periodificació

3.4.11.1. Subvencions per a projectes de recerca

Les aportacions per al finançament de projectes de recerca figuren per l'import concedit.

Des del 1996, i d'acord amb el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, les subvencions per a recerca atorgades a la Universitat i no gastades, es comptabilitzen a ajustaments per periodificació, en la part que es calcula que finançaran despesa corrent, i a ingressos a distribuir en diversos exercicis, en la part que s'estima que finançaran béns de capital fix. S'imputen a ingressos de l'exercici en proporció a la despesa corrent realitzada o al percentatge d'amortització corresponent a la naturalesa dels béns de capital fix finançats. Aquest criteri comptable no es va aplicar amb caràcter retroactiu.

A partir de l'exercici 2003, s'incorporen dins les subvencions de projectes de recerca, aquells ingressos provinents dels convenis que no tenen la consideració de prestació de serveis, i que fins el moment es comptabilitzaven com ingrés de l'exercici en el compte del resultat econòmicopatrimonial.

3.4.11.2. Preus públics per prestació de serveis

A la data de tancament de l'exercici, es difereixen en el passiu els preus públics per prestació de serveis acadèmics universitaris corresponents als nou mesos restants del curs acadèmic.

4.5. Pràctiques Comptables i Administratives Aplicades a l'Estat de Liquidació del Pressupost i Documents Relacionats

Per la preparació de l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats de l'exercici 2011 s'ha tingut present bàsicament la següent normativa:

- Bases d'execució del pressupost de l'exercici 2011 aprovades pel Consell Social de 24 de març de 2011.
- El Pla General de Comptabilitat Pública de les universitat públiques de Catalunya, aprovat el 3 de maig de 1999.
- Llei Orgànica 6/2001 d'Universitats (LOU), de 21 de desembre, modificada per la Llei Orgànica 4/2007 d'Universitats, de 12 d'abril.
- La Llei 1/2003 d'Universitats de Catalunya, de 19 de febrer.
- 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, aprovat per la Llei 47/2003, del 26 de novembre
- Altres normes de desenvolupament o concordants.

4.5.1. Reconeixement dels Drets i les Obligacions

Les obligacions es registren comptablement un cop rebuda la factura o nota de liquidació corresponent i un cop conformada pel responsable de la comanda. A la fi de l'exercici, es reconeixen totes les factures de compres, subministraments i prestacions de serveis. La obligació de pagar es reconeix quan s'ha acreditat satisfactòriament l'execució o compliment material de la despesa.

Els drets es registren comptablement en el moment en què són exigibles jurídicament.

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

4.5.2. Ingressos

4.5.2.1. Taxes i Preus públics

El dret reconegut de les taxes corresponents a serveis acadèmics i a altres serveis es comptabilitza en el moment d'ésser liquidades.

Els preus públics corresponents a la prestació dels serveis acadèmics universitaris del curs lectiu es reconeixen com ingrés quan l'alumne es matricula.

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

També es reconeixen com a ingrés, els ingressos per matriculació de treballadors de la Universitat i dels seus familiars, i els preus públics per matrícules pels alumnes de famílies nombroses de més de tres fills, donat que són assumits per la Universitat.

4.5.2.2. Prestació de serveis

Els drets reconeguts per les prestacions de serveis es reconeixen en el moment en què la prestació del servei ha estat facturada.

4.5.2.3. Transferències i subvencions corrents

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

4.5.2.4. Ingressos patrimonials

Inclou interessos de dipòsits, d'inversions financeres temporals, rendes de béns mobles i cànon per concessions. Els ingressos financers es reconeixen en el moment de liquidar-se per l'entitat financera, i els cànon, en el moment en que s'emet la factura.

4.5.2.5. Transferències i subvencions de capital

Les transferències i subvencions de capital es registren com a ingrés quan l'entitat que les atorga les notifica oficialment. 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.

4.5.2.6. Passius financers

Aquest epígraf, bàsicament inclou el finançament rebut pel Ministerio de Ciencia e Innovación i cofinançat pel FEDER, en concepte de bestreta del Pla Nacional d'Investigació Científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011. Aquest import, es considera com préstec fins el moment en el que es justifica la inversió.

4.5.3. Despeses

4.5.3.1. Despeses de personal

Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal acadèmic i del personal d'administració i serveis (PAS) de la Universitat. Addicionalment, s'inclouen les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal). Les retribucions es reconeixen com a despesa en el moment en que es desemborsen, i les cotitzacions en base al criteri de meritament. En aquest epígraf s'inclouen aquelles prestacions socials realitzades en compliment d'una disposició legal, o voluntàriament, per l'entitat.

4.5.3.2. Despeses en béns corrents i serveis

Es reconeixen les obligacions quan els òrgans gestors de la despesa reben la factura del proveïdor i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o compliment material de la despesa.

4.5.3.3. Despeses financeres

Es reconeixen quan són exigibles per l'entitat financera.

4.5.3.4. 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.

4.5.3.5. Inversions reals

Inclouen les inversions relatives a obres de construcció o reforma d'edificis, urbanització del campus, instal·lacions, equips per a processos de la informació i d'altres. Addicionalment, i d'acord amb la classificació seguida per la Universitat, també es presenten com a inversions les despeses de programes de recerca i programes de convenis tot i no tenir la naturalesa d'immobilitzat material.

Es reconeix l'obligació quan els òrgans gestors reben la corresponent factura del proveïdor i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o compliment material de la despesa.

4.5.3.6. Actius financers

Inclou els crèdits concedits i les immobilitzacions financeres permanents del present exercici.

4.5.3.7. Passius financers

Inclou l'amortització dels préstecs disposats per la Universitat. Es reconeixen les obligacions quan són exigibles al venciment.

4.5.4. Romanent de Tresoreria

És l'expressió de la situació financera de l'entitat, fruit de l'execució dels diferents pressupostos al llarg dels exercicis.

Es presenten com a romanent de tresoreria afectat els ingressos liquidats destinats a finançar despeses finalistes encara no materialitzades, així com els romanents dels cursos de formació continuada (específic). El romanent de tresoreria no afectat (o genèric) constitueix la part de romanent total no assignat encara pressupostàriament a cap concepte de despesa o inversió, que pot ser utilitzat lliurement com un recurs de la Universitat per a l'exercici següent. També inclou els romanents de crèdit generats pels centres de cost (genèric especial).

4.5.5. Altres Drets i Obligacions no Exigibles

Pel que fa referència a alguns drets reconeguts de dubtós cobrament i a determinades contingències (Nota 13), 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.

4.5.6. Fons Líquids de Tresoreria

Els fons líquids de tresoreria corresponen a les disponibilitats de mitjans líquids a les caixes, i als saldos a favor de la Universitat en comptes en bancs i institucions de crèdit.

5. Immobilitzacions immaterials

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2011, és el que es mostra a continuació:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2010	Variació de Perímetre	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.2011
Cost					
Concessions, patents, llicències, marques i similars	90	(16)	-	-	74
Despeses de recerca i desenvolupament	131	-	-	-	131
Fons de Comerç	141	(141)	-	-	-
Aplicacions informàtiques	7.104	15	534	(40)	7.613
Drets sobre béns cedits en ús	1.072	494	322	-	1.888
Altres immobilitzats	410	(261)	-	-	149
Total cost	8.948	91	856	(40)	9.855
Amortització acumulada	(6.461)	142	(1.692)	-	(8.011)
Valor Net	2.487	233	(836)	(40)	1.844

Les altes de l'exercici corresponen principalment a les altes en aplicacions informàtiques de la UAB, referents a les actualitzacions de l'aplicatiu informàtic que va entrar en funcionament l'exercici 2009, així com el desenvolupament de la web corporativa de l'UAB.

6. Immobilitzacions materials

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2011, és el que es mostra a continuació:

	Milers d'euros					
	Saldo a 31.12.2010	Variació Perímetre	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2011
Cost						
Terrenys, Edificis i construccions	389.526	(64.820)	6.464	(218)	677	331.629
Maquinaria, mobiliari, utillatge i equips docents i d'investigació	151.723	1.136	5.526	(381)	-	158.004
Immobilitzat en curs	2.612	(484)	2.541	(1.730)	(677)	2.262
Equips informàtics	33.422	(1.735)	2.197	(437)	-	33.447
Altres immobilitzats	67.592	(10.270)	7.097	(38)	-	64.381
Total cost	644.875	(76.173)	23.825	(2.804)	-	589.723
Amortització acumulada	(277.729)	24.559	(24.519)	710	-	(276.979)
Valor Net	367.146	(51.614)	(694)	(2.094)	-	312.744

Durant l'exercici 2011 han entrat en funcionament edificis, que figuraven en l'exercici anterior com a immobilitzat en curs, per import de 676.844 euros, que correspon principalment a les obres realitzades a la nau de propedèutica de Veterinària i un nou aulari del Servei de Llengües.

En Balanços de situació les immobilitzacions materials són de 362.856 milers d'euros pel fet que s'inclouen Inversions immobiliàries per import de 50.112 milers d'euros.

7. Immobilitzacions financeres

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2011, és el que es mostra a continuació:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2010	Variació de perímetre	Altes	Traspassos	Saldo a 31.12.2011
Cartera de valors a llarg termini	503	(163)	-	-	340
Participació en societats posades en equivalència	884	(37)	-	-	847
Altres inversions i crèdits a llarg termini	12.256	(632)	-	-	11.624
Fiances i depòsits a llarg termini	443	(202)	-	-	241
				-	
Total cost	14.086	(1.034)	-	-	13.052
Provisions	(205)	134	-	-	(71)
Immobilitzat financer, net	13.881	(900)	-	-	12.981

7.1. Inversions Financeres Permanents

Les participacions mantingudes a 31 de desembre de 2011 corresponen a:

Entitat	Milers d'euros				
	% Part. Directa	Valor de la Inversió	Import de la Provisió	Valor Net Comptable	VTC de la Participació
Societats i agrupacions:					
Invertec, S.A.	0,14%	25	(2)	23	23
Portal Universia, S.A.	0,93%	20	(15)	5	5
Sigma, A.I.E	13,90%	251	(10)	241	241
Instituto Universitario de Posgrado, S.A	16,00%	10	(10)	-	-
Instalaciones YPSICON S.L.	9,56%	-	-	-	-
Fundació Motivació RRHH	-	3	(3)	-	-
Fundació Triptolemos	-	6	(6)	-	-
Fundació Consejo España- China	-	6	(6)	-	-
Fundació Institut Català de Paleontologia	-	5	(5)	-	-
Fundació Privada Institut Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer	-	6	(6)	-	-
Fundació Bosch i Cardellach	-	8	(8)	-	-
Total	-	340	(71)	269	269

7.2. Societats i Agrupacions

El resum dels fons propis, segons els seus comptes anuals auditats, així com l'objecte i domicili social de les societats participades, és el que es mostra a continuació:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2010	Variació perímetre d'agregació	Altes/(B aixes)	Participacions en resultats	Saldo a 31.12.2011
Fundació Biblioteca Josep Laporte	29	-	-	(32)	(3)
Fundació CRESA	(82)	8	-	1	(73)
Fundació Institut Català de Nanotecnologia	937	(30)	-	16	923
Total participacions posades en equivalència	884	(22)	-	(15)	847

Sigma, Gestió Universitària, A.I.E.

El seu objecte social és facilitar el desenvolupament i millorar el resultat de l'activitat dels seus membres (vuit universitats públiques espanyoles), en l'àmbit específic de la gestió acadèmica, en el marc del projecte de disseny i desenvolupament del sistema integrat de Gestió Acadèmica Sigma i la seva explotació comercial. El seu domicili social es troba a l'edifici A, del Campus de la UAB, Cerdanyola del Vallès (Barcelona). Durant l'exercici 2011, el percentatge de participació en el capital de la Societat s'ha reduït, passant d'un 14,4% a un 13,9%.

Instituto Universitario de Posgrado, S.A.

El seu objecte social és l'ensenyament fora d'establiment permanent i consisteix, bàsicament, en la creació i impartició de màsters de postgrau on-line. El seu domicili social es troba a Torrelaguna, 60, Madrid.

Fundació Privada Biblioteca Josep Laporte, Centre de Documentació en Ciències de la Salut i de la Vida

Fundació civil privada constituïda el 15 de juliol de 1999.

L'objecte social és la creació i la gestió de la Biblioteca Josep Laporte, Centre de Documentació en Ciències de la Salut i de la Vida, a partir de la integració en una sola de les biblioteques preexistents de la mateixa especialització de la Universitat Autònoma de Barcelona, de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i de la Fundació Acadèmica de Ciències Mèdiques de Catalunya i de Balears.

Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CReSA)

Fundació privada constituïda el 21 de desembre de 1999.

L'objecte social és la col·laboració amb la Universitat Autònoma de Barcelona i amb d'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries i amb el sector privat, en promoció de la recerca i el desenvolupament tecnològic, els estudis i l'ensenyament en el camp de la sanitat animal, en tots els seus aspectes.

La Fundació té la seva seu al campus universitari de Bellaterra de la UAB, a Cerdanyola del Vallès, Barcelona.

Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia

La Fundació es va constituir el 11 de juliol de 2003.

L'objecte social és la recerca d'excel·lència de l'àmbit de les nanociències i de les nanotecnologies a fi d'esdevenir un centre de referència internacional en el seu àmbit. Són beneficiaris de la seva finalitat els centres de recerca, la comunitat científica i el sector empresarial que impulsen el desenvolupament de la recerca en l'àmbit de les nanociències i nanotecnologies, així com la societat en general.

7.3. Crèdits

La detall dels crèdits a llarg termini a 31 de desembre de 2011 es, en milers d'euros:

	31.12.2011
Dipòsit d'estalvi de la Fundació Empresa i Ciència	524
Import referent a la Subvenció del Ministeri d'Educació i Ciència traspasada a l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentària (IRTA)	6.010
Import pendent de cobrament referent a la Subvenció vinculada al Préstec que el Ministeri de Vivenda concedeix a la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona	5.090
Total	11.624

8. Fons de Comerç d'agregació.

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 i de l'anterior, es com segueix, en milers d'euros:

	Milers d'euros			
	31.12.2010	Variació perímetre	Amortització	31.12.2011
Vila Universitària, S.L.	457	-	(24)	433
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	68	-	(5)	63
Fundació Dr. Robert	3	-	-	3
Fundació Autònoma Solidària	1	-	-	1
Total Fons de Comerç d'Agregació	529	-	(29)	500

9. Fons Propis

La composició i moviments d'aquest epígraf, durant l'exercici 2011, són els següents en milers d'euros:

	Patrimoni propi	Patrimoni rebut en cessió	Patrimoni lliurat segons conveni pendent de cessió	Patrimoni lliurat en cessió	Reserves en entitats agregades per integració global	Reserves en entitats posades en equivalència	Resultat de l'exercici atribuïble a l'entitat dominant	Total
Saldo al 31.12.2010	138.400	10.145	(861)	(27.066)	(4.600)	914	(3.002)	113.930
Aplicació del resultat de l'exercici 2010	(3.033)	-	-	-	77	(46)	3.002	-
Patrimoni rebut en cessió	-	257	-	-	-	-	-	257
Patrimoni lliurat en cessió	-	-	-	(554)	-	-	-	(554)
Ajust patrimoni lliurat en cessió	-	-	-	-	-	-	-	-
Variació perímetre de consolidació	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustos d'Agregació	-	-	-	-	3	(22)	-	(19)
Resultat exercici 2011	-	-	-	-	-	-	(23.073)	(23.073)
Saldo al 31.12.2011	135.367	10.402	(861)	(27.620)	(4.520)	846	(23.073)	90.541

9.1. Patrimoni Rebut en Cessió

Els elements pertanyents a tercers, cedits temporalment a la Universitat i inclosos a l'immobilitzat material, són els següents:

	Milers d'euros			
	Data cessió	Terreny	Construcció	Total
Unitat docent Sant Pau	10-05-1991	197	729	926
Unitat Docent Vall d'Hebron	10-05-1991	89	894	983
Unitat Docent d'IMAS	10-05-1991	66	289	355
Unitat Docent Germans Trias	10-05-1991	18	440	458
Inst. Est. Doc. Musicologia	06-06-1979	-	43	43
E.U. Estudis empresarials i informàtica de Sabadell	28-02-1991	110	-	110
Plaça Cívica S.A.	30-06-1997	-	1.711	1.711
Generalitat de Catalunya (mòduls IFAE)	26-06-2000	-	12	12
CEIP Planas i Cassals - Can Ruti- (Ajuntament de Badalona)	29-04-2003	3.973	1.574	5.547
Hospital de l'Esperança	12-05-2011	-	257	257
Total		4.453	5.949	10.402

9.2. Patrimoni Lliurat Segons Conveni Pendent de Cessió

En aquest epígraf, s'inclou el valor dels béns lliurats que, per conveni, s'han de cedir i que resten pendent de formalitzar la seva cessió al tancament de l'exercici 2011.

A 31 de desembre de 2011, aquest epígraf es compon per l'edifici valorat en 861 milers d'euros de l'Institut de Recerca-HUVH.

9.3. Patrimoni Lliurat en Cessió

A 31 de desembre de 2011, el patrimoni lliurat en cessió es compon de:

	Milers d'euros				
	Terreny	Edifici	Aplicacions informàtiques	Altres	Total
Institut d'Intel·ligència Artificial	111	-	-	-	111
Institut Nous Materials	108	-	-	-	108
Centre Nacional Microelectrònica	183	-	-	-	183
Institut Anàlisi Econòmica	68	-	-	-	68
Bombers de la Generalitat de Catalunya	1.463	-	-	-	1.463
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	1.259	-	-	-	1.259
Institut de Física d'Altes Energies	22	930	-	-	952
Centre Recerca Ecològica i Aplicacions forestals	16	1.975	-	-	1.991
E.U.d'Estudis empresarials i Informàtica de Sabadell	67	246	-	-	313
Centre de Recerca Matemàtica	-	768	-	-	768
Centre d'Estudis Demogràfics	24	1.537	-	-	1.561
Centre de visió per computador	31	1.290	-	-	1.321
Associació d'Amics de la U.A.B.	-	2	-	-	2
Matgas 2000, A.I.E.	37	-	-	-	37
Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació (D.U.R.S.I)	-	-	192	-	192
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia	134	294	-	-	428
Cessió Espais SINCOTRÓ	-	799	-	-	799
Centre Superior d'Investigació Científiques (Laboratori de Genètica Mol·lecular Vegetal)	176	-	-	-	176
Institut Català de Paleontologia	7	-	-	-	7
Departament d'Agricultura i Acció Rural (D.A.R)	8	-	-	-	8
Institut Català d'Arqueologia Clàssica	-	-	-	21	21
Fundació CRESA	132	13.052	-	541	13.725
Ajuntament de Cerdanyola	95	-	-	-	95
Consorci de la Zona Franca Barcelona	210	-	-	-	210
Consejo Superior de Investigación Científica (CSIC)	42	1.705	-	-	1.747
Fundació Privada Institut Català de Paleontologia	52	-	-	-	52
Consorci MOVE	-	20	-	-	20
Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol	-	-	-	3	3
Saldo a 31.12.2011	4.245	22.618	192	565	27.620

9.4. Reserves en entitats agregades per integració global.

La composició i moviments durant l'exercici 2011 d'aquest epígraf per entitats dependents son els següents:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2010	Variació del perímetre de agregació	Distribució del resultat	Ajustos d'agregació i Altres efectes	Saldo a 31.12.2011
Fundació Gespa, Fundació Privada	(166)	-	11	11	(144)
Fundació Autònoma Solidària	19	-	-	(11)	8
Fundació Empresa i Ciència	166	-	8	(36)	138
Fundació Hospital Clínic Veterinari	(26)	-	6	(1)	(21)
Fundació Dr. Robert, Fundació Privada	205	-	(71)	(113)	21
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (FUAB)	198	-	184	-	382
Fundació Privada Parc de Recerca UAB	(128)	-	49	89	10
Futurfirms, S.L.	3	-	(3)	2	2
Fundació pels Estudis de Prevenció i Seguretat Integral (EPSI)	3	-	60	-	63
Fundació Institut Català de l'Envel·liment, Fundació Privada	38	-	(87)	62	13
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	73	-	(61)	-	12
Vila Universitària, S.L.	(4.442)	-	155	1	(4.286)
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	(541)	-	4	-	(537)
Hotel Campus, S.L.	-	-	(178)	(3)	(181)
Altres Ajustos d' agregació	(2)	-	-	2	-
Total	(4.600)	-	77	3	(4.520)

Durant l'exercici 2008, societat Vila Universitària, S.L. ha decidit corregir certes pràctiques comptables aplicades en exercicis anteriors, que no estaven d'acord ni amb les Normes de Valoració establertes amb l'antic Pla General de Comptabilitat, ni amb les Normes de Registra i Valoració previstes en el nou Pla General de Comptabilitat, aprovat per el real Decret 1514/2007 de 16 de novembre.

A nivell individual, l'efecte que s'ha derivat dels esmentats canvis directament en el patrimoni net, en concret disminuint una partida de reserves. A l'agregat, i com a conseqüència de la homogeneïtzació de les empreses no públiques, s'ha retrocedit l'import esmentat contra la partida de despeses d'exercicis anteriors.

9.5. Reserves en entitats posades en equivalència.

La composició i moviments durant l'exercici 2011 d'aquest epígraf per entitats dependents són els següents, en milers d'euros:

	Milers d'euros				
	Saldo a 31.12.2010	Distribució del resultat	Ajustos d'agregació	Variacions del perímetre	Saldo a 31.12.2011
Fundació Biblioteca Josep Laporte	55	(41)	(1)	-	13
Fundació CRESA	(40)	(43)	9	-	(74)
Fundació Institut Català de Nanotecnologia	899	38	(30)	-	907
Total	914	(46)	(22)	-	846

9.6. Resultat atribuïble a la societat dominant

	Milers d'euros
	31.12.2011
UAB	(23.127)
Fundació Gespa, Fundació Privada	11
Fundació Autònoma Solidària	1
Fundació Empresa i Ciència	22
Fundació Dr. Robert	(84)
Fundació Hospital Clínic Veterinari	(10)
Fundació Universitat Autònoma de Barcelona (FUAB)	68
Fundació Privada Parc de Recerca UAB	39
Fundació pels Estudis de Prevenció i Seguretat Integral (EPSI)	49
Fundació Institut Català de l'Envel·liment, Fundació Privada	(37)
Escola d'Idiomes Moderns Casa Convalescència, S.L.	(5)
Vila Universitària, S.L.	188
Hotel Campus, S.L.	(171)
Serveis de Turisme i d'Hosteleria Campus, S.A.	1
Futurfirms, S.L.	(2)
Altres Ajustos d'Aggregació	-
	(23.057)
Entitats posades en equivalència	
Fundació Biblioteca Josep Laporte	(33)
Fundació CRESA	1
Fundació Institut Català de Nanotecnologia	16
	(16)
Total	(23.073)

10. Socis externs

La composició i moviments durant l'exercici 2011 d'aquest epígraf, són els següents:

	Milers d'euros				31.12.2011
	31.12.2010	Canvi en la participació	Participació atribuïble a resultat	Ajustos d'agregació	
Fundació Privada Gespa	(74)	-	5	-	(69)
Fundació Autònoma Solidària	9	-	1	10	20
Fundació Empresa i Ciència	232	-	22	46	300
Fundació Dr.Robert	17	-	(67)	-	(50)
Fundació Parc de la Recerca UAB	16	-	35	-	51
Fundació Institut Català de l'Envel·liment	(14)	-	(21)	36	1
Vila Universitària, SL	33	-	19	-	52
Total	219	-	(6)	92	305

11. Diferències negatives d'agregació

La variació dels imports corresponents a les diferències negatives d'agregació durant l'exercici 2011, així com el detall per entitats, es presenta a continuació:

	Milers d'euros			Saldo a 31.12.2011
	Saldo a 31.12.2010	Altes	Baixes	
Fundació Privada Gespa	11	-	-	11
Fundació Autònoma Solidària	43	-	-	43
Fundació Empresa i Ciència	139	-	-	139
Fundació Parc de la Recerca UAB	8	-	-	8
FUAB	3.452	-	-	3.452
Fundació Dr.Robert	3	-	-	3
Fundació EPSI	218	-	-	218
Fundació Privada Josep Laporte	16	-	-	16
Fundació Institut Català de l'Envel·liment	25	-	-	25
Vila Universitària, SL	451	-	-	451
Serveis de Turisme i Hosteleria Campus, SA	563	-	-	563
Total	4.929	-	-	4.929

12. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

La composició i moviments durant l'exercici 2011 d'aquest epígraf, són els següents:

	Milers d'euros					
	31.12.2010	Altes	Baixes	Imputació de resultats	Ajustos d'agregació	31.12.2011
UAB	157.469	11.613	-	(14.892)	-	154.190
Fundació UAB	5.397	5.400	-	(169)	-	10.628
Fundació Autònoma Solidària	99	-	-	(24)	(75)	-
Vila Universitària, S.L.	1.322	-	-	(44)	-	1.278
Fundació GESPA	-	120	-	(10)	-	110
Total	164.287	17.133	-	(15.139)	(75)	166.206

El detall d' aquest epígraf durant l'exercici 2011 per empresa és el següent, en milers d'euros:

UAB

	Milers d'euros				31.12.2011
	31.12.2010	Altes	Imputació a Resultats	Traspàs	
Subvencions de capital	147.051	11.601	(14.880)	277	144.049
Subvencions de capital d'immobilitzats cedits	10.364	-	-	(277)	10.087
Donacions	54	-	-	-	54
Donacions i llegats de Capital	-	11	(11)	-	-
	157.469	11.612	(14.891)	-	154.190

Aquests conceptes corresponen, bàsicament, a les subvencions de capital atorgades per la Generalitat de Catalunya, l'Estat i el sector privat per al finançament de béns de l'immobilitzat material.

Les adicions de l'exercici 2011 corresponen, bàsicament, al pla plurianual d'inversions, reposició i manteniment de les universitats públiques catalanes pel període 2007-2013.

Les subvencions de capital d'immobilitzats cedits inclou l'ingrés a distribuir en diversos exercicis en concepte de subvencions rebudes per aquells immobilitzats que han estat cedits o pendents de cessió segons conveni al tancament de l'exercici, i no s'imputarà com ingrés al resultat economicopatrimonial fins la reversió del bé que subvenciona.

Dins de les donacions s'inclou l'ingrés a distribuir en diversos exercicis generat per la donació de les participacions en el capital social de l'entitat Portal Universia, S.A.

Fundació UAB

	Milers d'euros			
	31.12.2010	Altes	Imputació de resultats	31.12.2011
Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energia (IDAE)	32	-	(3)	29
Ministerio de la vivienda	5.365	-	(155)	5.210
	-	5.400	(11)	5.389
Total	5.397	5.400	(169)	10.628

L'Institut para la Diversificació y Ahorro de la Energia va finançar els exercicis 2003,2004 i 2007 part del projecte d'instal·lació d'una central solar fotovoltaica. Aquest import s'anirà traspasant a ingressos a mesura que s'amortitzi l'immobilitzat material finançat i la càrrega financera del projecte.

L'any 2010, el Ministerio de la Vivienda ha concedit a la Fundació una subvenció per import de 5.520 milers d'euros amb la finalitat d'amortitzar anualment, durant el total de duració de la concessió, part del capital del préstec que ha finançat la construcció de Vila Universitària II. Aquesta subvenció es traspassa a ingressos al mateix ritme al qual s'amortitza la construcció de Vila Universitària II. Addicionalment, el Ministerio de Vivienda també subvenciona part dels interessos mensuals del préstec.

Vila Universitària, S.L.

	Milers d'euros					
	31.12.2010	Altes	Baixes	Imputació de resultats	Ajustos d'agregació	31.12.2011
Subvenció M.O.P.U. i projectes culturals i construcció Passeres de Rectorat	1.322	-	-	(44)	-	1.278

La subvenció va ser canalitzada a través de la UAB i concedida pel M.O.P.U. en l'any 1992 per un total de 1.803 milers d'euros, per l'edificació d'habitatges socials.

Durant l'exercici 1996 la Caixa d'Estalvis de Catalunya va concedir una Subvenció de Capital a la Plaça Cívica, S.L. per un import de 451 milers d'euros, pels projectes culturals previstos per aquesta societat.

Fundació Gespa, Fundació Privada

	Milers d'euros					
	31.12.2010	Altes	Baixes	Imputació de resultats	Ajustos d'agregació	31.12.2011
Subvencions de capital	-	120	-	(10)	-	110

"Subvencions de capital" corresponen íntegrament als drets sobre bens cedits en ús corresponents als espais on la Fundació té la seva seu i desenvolupa la seva activitat i cedits per la Universitat Autònoma de Barcelona.

13. Provisions per a riscos i despeses

La composició i moviments durant l'exercici 2011 d'aquest epígraf, són els següents:

	Milers d'euros			
	31.12.2010	Dotacions	Aplicacions	31.12.2011
Provisió per a responsabilitats	58	905	(44)	919
Premi de jubilació	5.771	-	-	5.771
	5.829	905	(44)	6.690

La dotació en concepte de premi de jubilació es va iniciar a l'exercici 2005 i durant l'exercici 2011 no s'ha realitzat cap càrrec per aquest concepte. La valoració d'aquesta provisió es realitza mitjançant un càlcul del salari actual, aplicant el premi en funció de l'antiguitat de cada persona i de la seva edat.

El detall dels avals a 31 de desembre de 2011 és el següent:

- Amb l'entitat Santander Central Hispano per un import de 667 milers d'euros com aval de la segona bestreta reemborsable, per un import de 799 milers d'euros com aval de la tercera bestreta reemborsable, per un import de 1.059 milers d'euros com aval de la quarta bestreta reemborsable atorgada per el Ministerio de Ciencia y Tecnología. A més a més hi ha un aval amb la mateixa entitat bancària per un import de 1.374 milers d'euros com aval de la cinquena bestreta atorgada pel Ministerio de Educación y Ciencia.
- Amb l'entitat Caixa de Catalunya, per import de 2.185 milers d'euros, avalant projectes d'infraestructures científico-tecnològiques i un altre de 21.996 milers d'euros, com aval de la primera bestreta reemborsable amb el Ministerio de Ciencia y Tecnología.
- Amb la Caixa, La Caixa de Catalunya i el Santander Central Hispano s'ha realitzat un aval per import de 2.625 milers d'euros amb cada una de les entitats anteriors, i amb el DEPFA Bank s'ha realitzat un aval per import de 19.471 milers d'euros, per avalar els préstec demanat per Vila Universitària, S.L.

14. Creditors a llarg termini

La composició dels creditors a llarg termini a 31 de desembre de 2011 i 2010 són:

	Milers d'euros	
	31.12.2011	31.12.2010
Deutes amb altres entitats	78.063	83.809
Fiances a llarg termini	3.101	624
	81.164	84.433

14.1 Deutes amb entitats de crèdit i altres entitats

	Milers d'euros		
	Deutes a llarg termini	Deutes a curt termini	Total
UAB	26.551	5.811	32.362
Fundació UAB	13.508	522	14.030
Vila Universitària, S.L.	28.688	2.057	30.745
Fundació EPSI	-	4	4
Fundació de L'envelliment	152	40	192
Hotel Campus	372	91	463
Escola d'Idiomes Moderns	-	267	267
Total	69.271	8.792	78.063

El detall dels préstecs a 31 de desembre de 2011 és el següent:

Entitat	Milers d'euros			
	Tipus d'Interès	Últim Venciment	Import concedit	Pendent a 31.12.2011
UAB				
MCYT- Convocatòria 2000 Parcs Científics	0,00%	2015	28.879	13.236
MCYT- Convocatòria 2001 Parcs Científics	0,00%	2016	1.145	477
MCYT- Convocatòria 2002 Parcs Científics	0,00%	2017	1.067	533
MCYT- Convocatòria 2003 Parcs Científics	0,00%	2018	1.413	651
MEC- Convocatòria 2004 Parcs Científics	0,00%	2019	1.649	842
MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (1ª anualitat)	0,00%	2020	11.297	4.450
MEC- Convocatòria 2005 Parcs Científics (2ª anualitat)	0,00%	2021	677	564
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (1ª anualitat)	0,00%	2021	2.401	2.001
MEC- Convocatòria 2006 Parcs Científics (2ª anualitat)	0,00%	2022	1.313	1.204
MEC- Convocatòria 2007 Parcs Científics	0,00%	2022	1.615	1.397
MCI- Convocatòria 2008 Mòdul Parc de Recerca (*)	0,00%	2018	1.071	1.071
MCI- Convocatòria 2008 Reforma servei estabulació (*)	0,00%	2023	58	58
MEC- Convocatòria 2007 Infraestructures	0,00%	2018	2.731	1.912
MITC- Convocatòria Acció Estratègica de Telecomunicacions i Societat de Informació	0,00%	2023	770	515
MCI - Convocatòria Programa Nacional d'Infraestructures Científico-Tecnològiques – Nacional	0,00%	2019	947	176
Científico-Tecnològiques - FEDER	0,00%	2015	947	947
MCI - Convocatòria Programa Nacional de Proyectos de Investigación Fundamental –FEDER	0,00%	2016	2.328	2.328
			60.308	32.362

Entitat	Milers d'euros			
	Tipus d'Interès	Últim Venciment	Import concedit	Pendent a 31.12.2011
<u>Fundació UAB</u>				
Caixa de Catalunya	6,00%	2016	-	12
Caixa de Catalunya Sindicat	1,36%	2023	16.300	2.774
Caixa de Catalunya Sindicat II		2035	11.877	11.244
			28.177	14.030
<u>Vila Universitària, S.L.</u>				
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	Euribor 3M+ 0,35%	2013	3.306	215
DEFPA BANK	Euribor + 0,06%	2027	22.253	19.471
Crèdit Sindicat	Euribor + 0,25%	2027	9.000	7.875
Deutes per interessos				188
Derivats			29.082	2.996
			63.641	30.745
<u>Fundació EPSI</u>				
Pòlissa de crèdit	-		300	4
			300	4
<u>Fundació Institut Català de L'Envel·liment, Fundació Privada</u>				
Bankpyme				192
				192
<u>Hotel Campus</u>				
Préstec ICO				463
				463
<u>Escola d'Idiomes Moderns</u>				
<u>Casa de Convalescència, S.L.</u>				
Pòlissa de crèdit			300	267
			300	267
Total				78.063

Dels deutes de la Universitat Autònoma de Barcelona cal destacar:

El "Ministerio de Ciencia y Tecnología" va atorgar, en data 27 de desembre de 2000, un préstec per import de 28.878.698 euros per al finançament d'equipament i infraestructura científico-tecnològica i per serveis a l'activitat empresarial, així com per a sistemes d'informació. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 2.406.558 euros.

Aquest préstec es va reconèixer en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2000.

Amb data 22 de gener de 2010, el Ministerio de Educación y Ciencia concedeix un aplaçament del deute pendent per un import de 2.406.558 euros, amb un venciment de desembre de 2011, per un import de 1.203.279 euros, i desembre de 2012, per un import de 1.203.279 euros.

Amb data 7 de maig de 2012, el Ministerio de Educación y Ciencia concedeix un aplaçament del deute pendent per un import de 2.406.558 euros, amb un venciment de desembre de 2013, per un import de 1.203.279 euros, i desembre de 2014, per un import de 1.203.279 euros. A 31 de desembre de 2011, a curt termini, hi consta una quota aplaçada anterior, a més a més, de la quota amb venciment 2012.

El 6 de novembre de 2001 el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.144.928 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 95.411 euros.

Aquest préstec es va reconèixer en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2001. Donat que aquest préstec s'ha disposat al 2002, és en aquest exercici que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç.

El 17 de desembre de 2002, el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.066.500 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 88.875 euros.

Aquest préstec es va reconèixer en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2002. Donat que aquest préstec s'ha disposat al 2003, és en aquest exercici quan s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç.

El 18 de desembre de 2003, el Ministerio de Ciencia y Tecnología va atorgar un préstec per import de 1.412.927 euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec ha estat reconegut com a ingrés en la comptabilitat pressupostària del 2003. L'exercici 2007 es va retornar un import de 248.189 euros. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 92.925 euros.

El 14 d'octubre de 2005, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 1.648.964 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec s'ha reconegut en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2005. Donat que aquest préstec s'ha disposat al 2006, és en aquest exercici quan s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 105.227 euros i s'ha retornat un import de 289.676 euros.

El 15 de febrer de 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 11.974.340 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. D'aquest préstec 11.297.070 euros corresponen a la 1^a anualitat, dels quals es van reconèixer en la comptabilitat pressupostària un import de 6.712.070 euros durant l'exercici 2005, i un import de 4.585.000 euros en l'exercici 2006. L'import restant de 677.270 euros correspon a la 2^a anualitat i es va reconèixer en la comptabilitat pressupostària en l'exercici 2006. La totalitat del préstec es va disposar al 2006, exercici en el que s'incorpora el passiu a la comptabilitat financera. Durant l'exercici 2007 es va retornar un import de 4.016.152 euros. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 997.862 euros i s'ha retornat un import de 6.757 euros.

El 18 de desembre 2006, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 3.714.136 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. D'aquest préstec, 2.400.836 euros corresponen a la 1^a anualitat i es va disposar en 2006, pel que es va reconèixer tant en la comptabilitat pressupostària com en la comptabilitat financera. L'import restant de 1.313.300 euros correspon a la 2^a anualitat que s'ha disposat durant el 2007. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 309.512 euros

El 14 de març de 2007, el Ministerio de Educación y Ciencia va atorgar un préstec per import de 2.730.799 d'euros per a finançament projectes presentats al respectiu organisme. Aquest préstec es retorna en 10 anys.

Aquest préstec es va reconèixer en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària i en la comptabilitat financera de l'exercici 2007. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat un import de 273.080 euros.

El 18 de desembre de 2007, el Ministerio de Educación y Ciencia ha atorgat un préstec per import de 1.615.141 d'euros per a finançament referent a Parc Científic. Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys i es retorna en 15 anys. Aquest préstec es va reconèixer en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2007. Donat que aquest préstec s'ha disposat al 2008, és en aquest exercici quan s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç. Durant el 2011, s'ha amortitzat un import de 126.997 euros.

El 30 de desembre de 2008, el Ministerio de Ciencia e Innovación ha atorgat dos préstecs per imports de 1.071.376 euros i 58.345 euros per al finançament referent al mòdul Parc de Recerca i les reformes dels serveis estabularis, respectivament. Ambdós préstecs tenen un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys, el primer d'ells es retorna en 10 anys mentre que el segon es retorna en 15 anys.

Aquests préstecs es reconeixen en la seva totalitat en la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2008. Donat que aquests préstecs no s'han disposat al 2008, es durant el 2009 que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç.

El 12 de desembre de 2008, el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio ha atorgat un préstec per import de 479.883 euros per a finançament referent a las Acciones Estratégicas de Telecomunicaciones y Sociedad de la Información. Donat que aquest préstec no s'ha disposat al 2008, es durant el 2009 que s'incorpora a la comptabilitat financera com a passiu al balanç. Durant el 2009 es va atorgar la segona anualitat del préstec per import de 144.830 euros. Durant el 2010, es va atorgar la tercera anualitat del préstec per import de 144.830 euros. Durant l'exercici 2011, s'ha retornat un import de 254.284 euros.

Aquest préstec té un període de carència en l'amortització del capital de 3 anys per la primera anualitat i de 2 anys per la segona. Es retorna en 15 anys.

Altres Convocatòries

El 21 de setembre de 2009 el Ministerio de Ciencia e Innovación ha atorgat diversos préstecs per al finançament de projectes d'equipament científico-tecnològic dins del Pla Nacional d'Investigació científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011.

L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix a 1.894.452 euros dels quals el 50% estan cofinançats pel FEDER. Aquests 947.266 euros cofinançats pel FEDER, son considerats com préstecs fins el moment en que es justifica la inversió. Un cop aquesta ha estat justificada i reconeguda pel FEDER aquests imports passaran a ser considerats com una subvenció de capital cancel·lant l'amortització dels préstecs contra aquesta subvenció. Els préstecs que corresponen a la part de cofinançament nacional per import de 947.266 euros es retornen en 10 anys sense període carència. Durant l'exercici 2011 s'ha amortitzat i retornat un import total de 676.893 euros.

El 30 de novembre de 2009 el Ministerio de Ciencia e Innovación ha atorgat diversos préstecs per al finançament de projectes d'investigació fonamental dins del Pla Nacional d'Investigació científica, desenvolupament i innovació tecnològica 2008-2011.

L'import total avançat en forma de bestretes reemborsables ascendeix a 31 de desembre del 2011 a 2.327.900 euros. Aquests imports, que estan cofinançats pel FEDER, son considerats com préstecs fins el moment en que es justifica la inversió. Un cop aquesta ha estat justificada i reconeguda pel FEDER aquests imports passaran a ser considerats com una subvenció de capital cancel·lant l'amortització dels préstecs contra la subvenció.

Fundació Universitat Autònoma de Barcelona, Fundació Privada.

Els préstecs estan emprats en la línia de finançament d'inversions en energies renovables i eficiència energètica de l'Institut de Crèdit Oficial, amb bonificació en el tipus d'interès. El 2 de desembre de 2005 la Fundació va signar un crèdit sindicat amb la Caixa d'Estalvi de Catalunya, Caixa d'Estalvi i Pensions de Barcelona i el Banc Santander Central Hipano, S.A. per un import de 16.300.000 euros. El crèdit es destinarà a finançar el Projecte Residencial de Vila Universitària, S.L. i l'Hospital Clínic Veterinari. El venciment final del crèdit és el 2 de desembre de 2023. El tipus d'interès del préstec a 31 de desembre de 2010 és del 1,36%.

El 17 de febrer de 2010 es va formalitzar un nou crèdit sindicat amb les mateixes entitats, per import de 11.877 milers d'euros, per a la cancel·lació de la part del crèdit sindicat inicial destinat a finançar el Projecte Residencial de Vila Universitària II. El nou préstec té una durada de 25 anys i l'amortització del capital i els interessos estan parcialment subvencionats per part del Ministerio de Vivienda.

Vila Universitària, S.L.

Tots els préstecs subscrits han meritat tipus de mercat, referenciats a l'euribor més un diferencial

- Amb data 31 de juliol de 2007 s'ha formalitzat un crèdit amb DEFPA ACS BANK per un import de 22.252.529 euros, amb un tipus de interès referenciat a l'Euribor més un 0,058% amortitzable en 20 anys, amb dos anys de carència.
- Les entitats de Caixa d'Estalvis i de Pensions de Barcelona, Caixa de Catalunya i Banco Santander S.A. van formalitzar amb Vila Universitària, S.L. durant l'exercici 2007, un crèdit sindicat per un límit total de 9.000.000 euros, a 31 de desembre de 2011 la Societat ha disposat de 7.875.000 euros amb un tipus d'interès referenciat al Euribor més un 0,25% amortitzable en 20 anys, amb 2 anys de carència.
- Amb data 19 de desembre 1996 l'entitat Caixa d'estalvis de Catalunya va concedir un préstec a un termini de 15 anys, amb dos de carència, per un valor total de 3.305.567 euros, amb quotes trimestrals d'amortització a partir del quart trimestre de l'exercici 1999 i a un tipus d'interès determinat per la Caixa, d'acord amb el procediment que s'estableix a continuació: mitjançant l'addició del MIBOR i un marge del 0,30% anual net, que s'arrodonirà, en cas de nos ser-ho, al múltiple d'1/20 superior.
- La companyia té contractat un Swap de tipus d'interès per assegurar el crèdit sindicat i el préstec concedit amb el DEFPA. A 31 de desembre de 2011 la valoració de l'instrument financer és negativa per import de 2.996 milers d'euros que la societat ha comptabilitzat pel seu valor net d'impostos a patrimoni net (2.097 milers d'euros). Aquest instrument de cobertura és altament eficaç, i està vinculat a l'evolució de l'amortització dels préstecs coberts.

15. Creditors a curt termini

La composició dels creditors a curt termini, a 31 de desembre de 2011 i 2010, és el següent en milers d'euros:

	31.12.2011	31.12.2010
Deutes amb entitats de crèdit	10.942	13.950
Creditors comercials	43.054	41.061
Deutes amb entitats vinculades	874	1.000
Altres deutes no comercials	-	-
Ajustaments per periodificació	89.826	83.695
Altres	3	73
Total	144.699	139.779

16. Ingressos d'exploració

La composició d'aquest epígraf per tipus de serveis al 31 de desembre de 2011 i 2010, és el següent en milers d'euros:

	2011		2010	
	Ingressos d'exploració	% sobre el total ingressos d'exploració	Ingressos d'exploració	% sobre el total ingressos d'exploració
Col·laboració i serveis vinculats amb l'activitat universitària	307.610	97%	326.025	97%
Ingressos per arrendaments	6.342	2%	6.722	2%
Serveis vinculats amb l'exploració hotelera i turística	3.172	1%	3.361	1%
Total	317.124		336.108	

17. Pèrdues i despeses extraordinàries

La composició d'aquest epígraf per entitats al 31 de desembre de 2011, és el següent en milers d'euros:

	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	Despeses extraordinàries	Despeses i pèrdues d'altres exercicis
UAB	(76)	(955)	(2.068)

18. Beneficis i ingressos extraordinaris

La composició d'aquest epígraf per entitats al 31 de desembre de 2011, és el següent en milers d'euros:

	Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	Ingressos extraordinaris
UAB	14.892	171
Vila Universitària	65	-
Serveis Hosteleria i Turisme	17	-
Fundació Autònoma Solidaria	24	-
Fundació privada Clínic Veterinari	322	-
Fundació UAB	354	-
Total	15.674	171