



UNIVERSITAT D'ANDORRA

ESTATS FINANCERS
exercici 2012



1. Comptes anuals	
a. Balanç	3
b. Compte del resultat econòmicopatrimonial	4
c. Memòria	5
i. Naturalesa i activitats principals de l'entitat	6
ii. Organització	7
iii. Informació de caràcter financer	
1. Bases de presentació	8
2. Principis comptables i normes de valoració	9
3. Quadre de finançament	12
4. Conciliació del resultat comptable amb els recursos procedents de les operacions	13
5. Romanent de tresoreria	14
6. Gestió comptable de la tresoreria	15
iv. Informació complementària	16
 2. Liquidació pressupostària	
a. Situació pressupostària	30
b. Comparatiu execució pressupostària 2012-2011	31
c. Liquidació de l'estat de despeses	32
d. Liquidació de l'estat d'ingressos	33
e. Comptes de despeses i ingressos pressupostaris	34
f. Compte de patrimoni	35
g. Quadre endeutament	35
h. Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat econòmicopatrimonial	36

UNIVERSITAT D'ANDORRA

Balanç a 31 de desembre de 2012 i 2011 (expressat en euros)

comptes	ACTIU	exercici 2012	exercici 2011
	A) Immobilitzat	270.361	308.123
	I. Inversions destinades a l'ús general (Nota 1)	900	900
208	4. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural	900	900
	II. Immobilitzacions immaterials (Nota 2)	5.267	15.310
212	2. Patents i marques	4.665	4.665
215	3. Aplicacions informàtiques	59.267	57.870
(281)	6. Amortitzacions	-58.665	-47.225
	III. Immobilitzacions materials (Nota 3)	262.540	285.990
222,223	2. Instal·lacions tècniques i maquinària	229.913	237.092
224,226	3. Utillatge i mobiliari	281.073	277.260
227,229	4. Altre immobilitzat	446.401	401.184
(282)	5. Amortitzacions	-694.847	-629.545
	V. Inversions financeres permanents (Nota 4)	1.654	5.923
265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	1.654	5.923
	C) Actiu circulant	1.396.028	1.121.989
	I. Existències (Nota 5)	16.742	19.953
30	1. Comercials	16.742	19.953
	II. Deutors (Nota 6)	116.303	283.643
43, 460	1. Deutors pressupostaris	115.016	300.763
47	4. Administracions públiques	1.288	0
(490)	6. Provisions	0	-17.119
57	IV. Tresoreria (Nota 7)	1.233.623	779.791
480	V. Ajustaments per periodificació (Nota 8)	29.360	38.601
	Total General (A+C)	1.666.389	1.430.112

comptes	PASSIU	exercici 2012	exercici 2011
	A) Fons propis (Nota 9)	862.201	685.693
	I. Patrimoni	593.805	597.751
100	1. Patrimoni	583.387	583.387
101	2. Patrimoni rebut en adscripció	10.418	14.364
	III. Resultats d'exercicis anteriors	87.942	36.441
120, 121	1. Resultats positius d'exercicis anteriors	87.942	36.441
129	IV. Resultats de l'exercici	180.455	51.500
13	B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis (Nota 10)	268.342	301.925
14	C) Provisions per a riscos i despeses (Nota 11)	62.195	59.300
	D) Creditors a llarg termini	1.664	826
	II. Altres deutes a llarg termini (Nota 12)	1.664	826
180	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	1.664	826
	E) Creditors a curt termini	471.987	382.368
	III. Creditors (Nota 13)	284.864	283.521
40	1. Creditors pressupostaris	270.463	268.176
475,476	4. Administracions públiques	14.401	15.323
41, 46	5. Altres creditors	0	22
485	IV. Ajustaments per periodificació (Nota 14)	187.123	98.847
	Total General (A+B+C+D+E)	1.666.389	1.430.112

Joan Obiols Legrain
Gerent

UNIVERSITAT D'ANDORRA

Compte del resultat economicopatrimonial dels exercicis 2012 i 2011 (expressat en euros)

comptes	DEURE	exercici 2012	exercici 2011
	A) Despeses	2.760.678	2.863.005
	2. Aprovisionaments	3.211	-887
610	a) consum de mercaderies	3.211	-887
	3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis	2.666.941	2.772.058
	a) despeses del personal (Nota 15)	1.743.232	1.752.766
640, 649	a1) Sous, salaris i similars	1.513.684	1.521.697
642,644	a2) càrregues socials	229.548	231.069
	c) dotacions per amortitzacions d'immobilitzat i variacions	90.670	109.304
68	c1) dotacions per a les amortitzacions	90.670	109.304
	d) variació de provisions de tràfic (Nota 16)	21.399	6.420
675, 694	d2) variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrats	21.399	6.420
	e) altres despeses de gestió (Nota 17)	811.639	903.567
62	e1) serveis exteriors	811.510	903.567
63	e2) tributs	129	0
	4. Transferències i subvencions	89.957	90.623
650	a) transferències corrents (Nota 18)	89.957	90.623
	5. Pèrdues i despeses extraordinàries	569	1.211
670,671	a) pèrdues procedents de l'immobilitzat	569	1.211
	Estalvi (Nota 23)	180.455	51.500

comptes	HAVER	exercici 2012	exercici 2011
	B) Ingressos	2.941.133	2.914.505
	1. Vendes i prestacions de serveis	494.102	542.173
741	b) prestació de serveis (Nota 19)	494.102	542.173
	4. Altres ingressos en gestió ordinària (Nota 20)	71.507	57.742
	c) altres ingressos de gestió	69.399	55.280
775,777	c1) ingressos accessoris i altres de gestió corrent	52.280	55.280
79	c2) excés de provisions per a riscos i despeses	17.119	0
	f) altres interessos i ingressos assimilats	2.108	2.462
769	f1) altres interessos	2.108	2.462
	5. Transferències i subvencions (Nota 21)	2.273.360	2.189.833
750	a) transferències corrents	83.182	75.591
751	b) subvencions corrents	2.190.178	2.114.242
	6. Beneficis i ingressos extraordinaris (Nota 22)	102.164	124.757
770,771	a) beneficis procedents de l'immobilitzat	3.946	11.783
772	b) subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	91.329	110.606
778	d) ingressos extraordinaris	6.889	1.894
779	e) ingressos i beneficis d'altres exercicis	0	475
	Desestalvi (Nota 23)		

Joan Obiols Legrain
Gerent

UNIVERSITAT D'ANDORRA

Memòria a 31 de desembre del 2012



Naturalesa i activitats principals de l'entitat

La Universitat d'Andorra (d'ara endavant la Universitat) és una institució dotada de personalitat jurídica, a la que correspon la prestació del servei públic de l'educació superior en el seu àmbit d'actuació. La Universitat desenvolupa la seva tasca docent, estructurant-se en centres i àrees.

La Universitat es va constituir per la Llei de desenvolupament dels principis bàsics de l'estructura i l'organització de la Universitat d'Andorra de data 28 de juny de 2002.

La Universitat es regula fonamentalment per la llei 12/2008 de 12 de juny, d'ordenació de l'ensenyament superior i pels seus Estatuts que van ser aprovats pel Consell Universitari en data 7 de Juliol de 2003.

D'acord amb la llei 12/2008, els òrgans de govern de la Universitat són el Consell Universitari, el rector, els directors de centre i el gerent.

Segons s'estableix en l'article 7 dels seus Estatuts, són fins de la Universitat, els següents:

- La formació científica i cultural dels alumnes, que els habilita per a l'exercici de les activitats professionals i la incorporació immediata al món laboral.
- El desenvolupament de la creativitat, de l'anàlisi crítica i el desig de continuar aprenent per si mateixos.
- La recerca científica en les seves diferents facetes.
- La dinamització social mitjançant propostes de difusió cultural i de debat.
- La col·laboració amb el sistema productiu, amb la possibilitat d'establir acords de cooperació, formació i recerca.
- L'establiment de programes de cooperació i intercanvi amb centres universitaris de l'exterior.

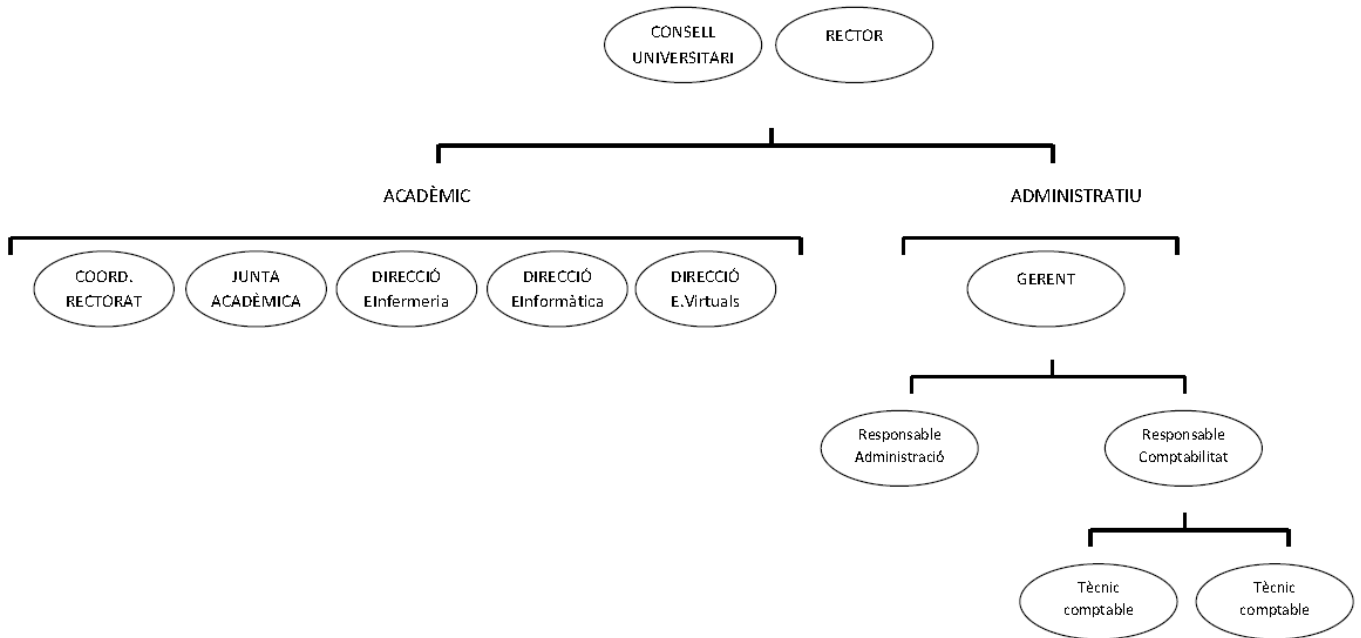
Per al desenvolupament de les anteriors funcions, la Universitat gaudeix de l'autonomia reconeguda en la Llei d'universitats i es regeix pels principis de llibertat de càtedra, de recerca i d'estudi, així com la d'expressió i d'associació.

Durant l'any 2012 la Universitat d'Andorra ha realitzat exclusivament activitats per al compliment de la seva finalitat.

La Universitat no ha estat sotmesa als control de legalitat i financer segons els articles 37, 39 i 42 de la LGFP, per part la Intervenció General.

Organització:

L'estructura organitzativa bàsica de la Universitat i de l'organització comptable, es representa com segueix:



Membres del Consell Universitari:

Rector:

Sr. Daniel Bastida i Obiols

Representants de l'Administració:

M.I. Sra. Cristina Rodríguez Galan

M.I. Sra. Roser Suñé Pascuet

Representants del professorat:

Sra. Rosa Maria Mariño Mesias

Sra. Cristina Yáñez Aldecoa

Representants de l'alumnat:

Sra. Míriam Conde Iglesias

Sra. Eva Font Denjeau

Representant del sector empresarial:

Sra. Pilar Escaler Penella

Representant de les entitats privades col·laboradores:

Sr. Josep Peralba Duró

Rector :

Sr. Daniel Bastida Obiols

Direcció dels centres :

Direcció Escola d'Infermeria: Sra. Rosa Mari Mandicó Alcobé

Direcció Escola d'Informàtica i Gestió: Sr. Florenci Pla Altisent

Direcció Estudis Virtuals i Extensió Universitària: Sra. Montserrat Casalprim Ramonet.

Gerent:

Sr. Joan Obiols Legrain (responsable de la gestió econòmicofinancera)

Informació de caràcter financer

1. Bases de presentació

Aquests estats financers s'han preparat a partir dels registres auxiliars de comptabilitat, expressats en euros a 31 de desembre de 2012, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat de la Universitat d'Andorra.

Els estats financers corresponents a l'exercici 2012, que han estat preparats per la Gerència de la Universitat, es trametran per a la seva informació al Consell Universitari i, posteriorment, seran remesos al M.I. Consell General, per a la seva aprovació definitiva.

Els estats financers de l'exercici 2011 estan pendents d'ésser aprovats pel M.I. Consell General.

Amb data 27 de gener de 1999 el Govern d'Andorra va aprovar un Pla de Comptabilitat Pública, que és aplicable a totes les entitats Públiques a partir de l'exercici 1999. Per tant, aquests estats financers han estat preparats seguint el contingut d'aquest pla.

La proposta d'aplicació de resultats de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2012, que realitza la Gerència de la Universitat i pendent d'aprovació pel Consell General, consisteix en compensar el resultat negatiu d'exercicis anteriors, generant un romanent de tresoreria afectat de 54.776€.

2. Principis comptables i Normes de Valoració aplicats

Els principals principis comptables i normes de valoració aplicats són els següents:

(a) Immobilitzat

En aplicació del principi d'importància relativa i d'acord amb les normes de valoració, s'activen les inversions efectuades per import igual o superior a 150€. Els béns d'import inferior es consideren despesa de l'exercici.

Inversions destinades a l'ús general

Les inversions en béns del patrimoni artístic i cultural no són depreciables i romanen al balanç pel seu valor d'adquisició.

	anys de vida útil
Béns patrimoni artístic	no depreciable

Immobilitzat immaterial:

L'immobilitzat immaterial es valora pel seu cost d'adquisició original, del qual es dedueixen les amortitzacions acumulades corresponents.

Les aplicacions informàtiques s'amortitzen sobre el valor de cost pel mètode lineal al llarg del període de tres anys en què està prevista la seva utilització.

Les despeses de manteniment i reparacions que no milloren la seva utilització ni allarguen la seva vida útil es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment en què es produeixen.

	anys de vida útil
Patents i marques	3
Aplicacions informàtiques	3

Immobilitzat material:

L'immobilitzat material es valora pel seu cost d'adquisició original, del qual es dedueixen les amortitzacions acumulades corresponents.

L'amortització dels elements de les immobilitzacions es realitza sobre el valor de cost, seguint el mètode lineal durant els següents períodes de vida útil estimada.

Les despeses de manteniment i reparacions que no milloren la seva utilització ni allarguen la seva vida útil es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment en què es produeixen.

	anys de vida útil
Instal·lacions tècniques	10
Maquinària	5
Util·latge	5
Mobiliari	10
Equips informàtics	3
Altres immobilitzats	5

Immobilitzat rebut en adscripció:

Pel decret publicat al BOPA número 89 any 15 de 17-12-2003, la Universitat d'Andorra incorpora els béns adscrits per l'Escola d'Infermeria d'Andorra. Aquests béns, valorats pel seu valor comptable en el moment de l'adscripció, s'amortitzen anualment d'acord amb els criteris anteriorment esmentats.

(b) Classificació dels deutes

Els saldos a cobrar i a pagar es presenten en els balanços de situació adjunts classificats d'acord amb el següent criteri:

- Llarg termini: deutes amb venciment superior a dotze mesos des de la data del balanç.
- Curt termini: deutes amb venciment inferior o igual a dotze mesos des de la data del balanç

(c) Subvencions de capital

Les subvencions de capital no reintegrables es presenten al passiu del balanç de situació adjunt, per l'import originalment concedit, i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de forma lineal i durant un període de temps equivalent al de la vida útil dels béns de l'immobilitzat finançats amb les esmentades subvencions.

Per a les inversions en patrimoni artístic i cultural a les quals no es preveu depreciació, les subvencions de capital s'apliquen de forma lineal en una període de 10 anys.

(d) Subvencions corrents

Les subvencions corrents tenen com a destí finançar les despeses per operacions corrents. Aquests imports es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys d'acord amb el seu meritament.

(e) Reconeixement d'ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es reconeixen segons el principi de meritament.

UNIVERSITAT D'ANDORRA
Memòria a 31 de desembre del 2012

UNIVERSITAT D'ANDORRA

Quadre de finançament per als exercicis anuals tancats al 31 de desembre de 2012 i 2011
(expressat en euros)

FONS APLICATS	exercici 2012	exercici 2011	FONS OBTINGUTS	exercici 2012	exercici 2011
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	2.667.114	2.749.035	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	2.849.804	2.804.787
a) reducció d'existències de productes acabats i en curs	3.211	0	a) vendes	494.102	542.173
c) serveis exteriors	811.510	903.567	b) augment d'existències de productes acabats i en curs	0	887
d) tributs	129	0	f) transferències i subvencions	2.273.360	2.189.833
e) despeses de personal	1.740.338	1.747.214	g) ingressos financers	2.108	2.462
g) transferències i subvencions	89.957	90.623	h) altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals	80.234	69.431
i) altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals	569	1.211			
j) dotació per a les provisions d'actius circulants	21.399	6.420	3. Subvencions de capital	57.746	0
4. Adquisicions i altes d'immobilitzat	53.477	3.384	6. Deutes a llarg termini	838	96
b) immobilitzacions immaterials	1.397	0	c) altres conceptes	838	96
c) immobilitzacions materials	56.349	3.184			
e) immobilitzacions financeres	-4.269	200	7. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	569	1.211
5. Reduccions directes del patrimoni	3.946	11.783	c) immobilitzacions materials	569	1.211
a) en adscripció	3.946	11.783			
Total d'aplicacions	2.724.537	2.764.202	Total orígens	2.908.957	2.806.094
Excés d'orígens sobre aplicacions	184.420	41.892	Excés d'aplicacions sobre orígens		
(Augment del capital circulant)			(Disminució del capital circulant)		

VARIACIÓ CAPITAL CIRCULANT	exercici 2012		exercici 2011	
	augment	disminució	augment	disminució
1. Existències		3.211	887	
2. Deutors		184.460		152.798
a) pressupostaris		185.747		152.798
b) no pressupostaris	1.288			
3. Creditors		1.343	154.527	
a) pressupostaris		2.287	152.075	
b) no pressupostaris	944		2.452	
6. Altres comptes no bancaris	17.119		-6.420	
7. Tresoreria	453.832		7.408	
8. Ajustaments per periodificació		97.517	38.288	
Total	470.951	286.531	194.690	152.798
Variació del capital circulant	184.420		41.892	

Conciliació entre el resultat de l'exercici i el resultat procedent de les operacions
Exercici 2012 i 2011 (expressat en euros)

	Euros	
	Saldo	Saldo
	31/12/12	31/12/11
Recursos procedents de les operacions de gestió	2.849.804	2.804.787
Recursos aplicats a les operacions de gestió	2.667.114	2.749.035
Recursos generats en operacions de gestió	182.690	55.751
(+) Dotació a les amortitzacions de l'immobilitzat	90.670	109.304
(+) Provisió per a riscos i despeses	2.895	5.552
(+) Valor comptable de les baixes de l'immobilitzat	569	1.211
(-) Subvenció de capital traspassada a resultats	91.898	111.818
Resultat de l'exercici	180.455	51.500
Resultat real	180.455	51.500

Romanent de tresoreria
Exercici 2012
(expressat en euros)

ESTAT ROMANENT TRESORERIA		imports
1. Drets pendents de cobrament		116.303
del pressupost corrent	115.016	
de pressupostos tancats	0	
d'operacions no pressupostàries	1.288	
de cobrament dubtós	0	
drets cobrats pendents d'aplicació definitiva	0	
2. Obligacions pendents de pagament		284.864
del pressupost corrent	270.463	
de pressupostos tancats	0	
d'operacions no pressupostàries	14.401	
obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva	0	
3. Fons líquids		1.233.623
I. Romanent de tresoreria afectat (*)		54.776
II. Romanent de tresoreria no afectat		1.010.286
III. Romanent de tresoreria total		1.065.062

El romanent de tresoreria afectat correspon al finançament addicional obtingut per la Universitat d'Andorra l'any 2012, que no s'ha compromès durant l'exercici, i que no s'ha destinat a cobrir excedents negatius d'exercicis anteriors.

	Euros	
	Import anual	Import acumulat
Excedent pressupostari any 2002	52.032	52.032
Excedent pressupostari any 2003	-177.926	-125.894
Excedent pressupostari any 2004	185.920	60.026
Excedent pressupostari any 2005	-84.578	-24.552
Excedent pressupostari any 2006	163.062	138.510
Retorn pressupostari any 2006	-163.062	-24.552
Excedent pressupostari any 2007	57.329	32.777
Retorn pressupostari any 2007	-57.329	-24.552
Excedent pressupostari any 2008	39.831	15.279
Retorn pressupostari any 2008	-39.831	-24.552
Excedent pressupostari any 2009	-83.090	-107.642
Excedent pressupostari any 2010	78.512	-29.130
Excedent pressupostari any 2011	-32.699	-61.829
Excedent pressupostari any 2012	116.605	54.776
Romanent de tresoreria afectat a 31/12/2012		54.776

L'excedent pressupostari de l'any 2012 es calcula com l'excés de la transferència corrent no compromesa, és a dir, el pressupost liquidat menys els crèdits compromesos i reconduïts a l'exercici següent considerant els crèdits compromesos de l'exercici anterior i que no s'hagin executat.

	Euros
	Import anual
Resultat pressupostari	185.159
Compromisos reconduïts ex.següent	-71.012
Compromisos 2011 no executats	2.458
Excedent pressupost 2012	116.605

Gestió comptable de la tresoreria
Exercici 2012
(expressat en euros)

COMPTE DE TRESORERIA		imports
1. Cobraments		3.190.619
(+) del Pressupost corrent	2.774.354	
(+) de Pressupostos tancats	385.274	
(+) d'operacions no pressupostàries	30.991	
(+) d'operacions comercials	0	
2. Pagaments		2.736.788
(+) del Pressupost corrent	2.403.149	
(+) de Pressupostos tancats	287.118	
(+) d'operacions no pressupostàries	46.521	
(+) d'operacions comercials	0	
I. Fluxe net de Tresoreria de l'exercici (1-2)		453.832
3. Saldo inicial de tresoreria		779.791
II. Saldo final de Tresoreria (I+3)		1.233.623

Informació complementària – Notes als comptes anuals

Nota 1 – Immobilitzat en béns de patrimoni artístic o cultural

Un resum de l'immobilitzat en béns de patrimoni artístic o cultural a 31 de desembre de 2012, així com el seu moviment durant l'exercici és el següent:

	Euros			Saldo 31/12/12
	Saldo 31/12/11	Altes	Baixes	
Béns del patrimoni artístic i cultural	900	0	0	900
	900	0	0	900
Amortització acumulada	0	0	0	0
Valor net comptable	900	0	0	900

Nota 2 – Immobilitzat immaterial

Un resum de l'immobilitzat immaterial a 31 de desembre de 2012, així com el seu moviment durant l'exercici és el següent:

	Euros			
	Saldo 31/12/11	Altes	Baixes	Saldo 31/12/12
Patents i marques	4.665	0	0	4.665
Aplicacions informàtiques	57.870	1.397	0	59.267
	62.535	1.397	0	63.932
Amortització acumulada	47.225	11.440	0	58.665
Valor net comptable	15.310	-10.043	0	5.267

A 31 de desembre de 2012 l'import de l'immobilitzat immaterial en ús totalment amortitzat és de 54.714 euros.

Nota 3 – Immobilitzat material

Un resum de l'immobilitzat material a 31 de desembre de 2012, així com el seu moviment durant l'exercici és el següent

	Euros			Saldo 31/12/12
	Saldo 31/12/11	Altes	Baixes	
Instal·lacions tècniques	204.332	0	0	204.332
Maquinària	32.760	0	7.179	25.581
Utilatge	3.951	0	2.601	1.350
Mobiliari	273.308	7.963	1.549	279.722
Equips informàtics	281.368	44.279	2.368	323.278
Altres immobilitzat	119.816	4.107	800	123.123
	915.535	56.349	14.497	957.387
Amortització acumulada	629.545	79.230	13.928	694.847
Valor net comptable	285.990	-22.881	569	262.540

A 31 de desembre de 2012 l'import de l'immobilitzat material en ús, totalment amortitzat és de 367.573 euros.

A 31 de desembre de 2012, el valor comptable de l'immobilitzat material procedent de l'adscripció de béns de l'escola d'infermeria d'Andorra és de 0€. El valor de l'immobilitzat en ús, totalment amortitzat, és de 10.418€

Nota 4 – Inversions financeres permanents

Correspon a fiances que ha dipositat la Universitat d'Andorra i que continuen vigents a 31 de desembre de 2012. El seu moviment durant l'exercici 2012 ha estat el següent:

	Euros			Saldo 31/12/12
	Saldo 31/12/11	Altes	Baixes	
Fiança Comú Sant Julià	800	0	0	800
Fiança Mútua Elèctrica	4.923	0	4.269	654
Fiança Seguriser	200	0	0	200
	5.923	0	4.269	1.654

Nota 5 – Existències

Correspon a l'estoc de llibres editats per la Universitat d'Andorra, valorats a preu de cost a 31 de desembre del 2012.

Títol	Autor	Any
Les institucions públiques del Principat	Marqués, N.	2005
Les fonts del dret andorrà	Pigot, A.	2005
Català jurídic	Salom, J.	2006
Dret administratiu andorrà	Pastor, P. et al.	2006
Delictes patrimonials	Badia, F.	2008
Dret internacional privat del principat d'Andorra	Viñas, R.	2009
Signatura digital	Albós, A; Dorca, A; Ward, A.	2009
Dret civil processal del Principat d'Andorra	Navarro, C. et al.	2011

El detall del saldo a 31 de desembre de 2012 en comparació amb el saldo a 31 de desembre de 2011 és com segueix:

Euros				
	Saldo 31/12/11	Altes	Baixes	Saldo 31/12/12
Magatzem UdA	17.828	0	2.684	15.144
Dipòsit a llibreries	2.125	0	527	1.598
	19.953	0	3.211	16.742

Nota 6 – Deutors

Un detall del saldo de deutors a 31 de desembre de 2012 en comparació amb el saldo a 31 de desembre de 2011 és com segueix:

Euros		
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Deutors pressupostaris	115.016	300.763
Administracions públiques	1.288	0
Provisions per a insolvències	0	-17.119
	116.303	283.643

Nota 7 – Tresoreria

Un detall del saldo de tresoreria a 31 de desembre de 2012 en comparació amb el saldo a 31 de desembre de 2011 és com segueix:

Euros		
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Caixa	304	213
Bancs	1.233.319	779.578
	1.233.623	779.791

El capítol de “Bancs” correspon a saldos en comptes corrents que la Universitat manté amb Crèdit Andorrà, Andbank, Mora Banc, Banca Privada d'Andorra (BPA) i Banc Sabadell d'Andorra, i que serveix per finançar l'activitat ordinària.

Nota 8 – Ajustaments per periodificació d'actiu

El saldo d'aquest epígraf del balanç a 31 de desembre de 2012, correspon principalment a despeses pagades per anticipat en concepte de drets de matrícules d'alumnes i els imports de les assegurances i subscripcions encara no meritats.

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Formació continuada EV	22.016	34.922
Assegurances	1.552	1.222
Suscripcions	1.194	1.482
Altres	4.598	975
	29.360	38.601

Nota 9 – Fons Propis

Els fons propis de la Universitat d'Andorra a 31 de desembre de 2012 es componen de:

- adscripció dels béns, drets i obligacions de l'Escola Universitària d'Infermeria (decret BOPA número 89 any 15 del 17/12/2003).
- romanents aplicats a resultats

El detall dels fons propis de la Universitat al 31 de desembre de 2012 i 2011, així com del seu moviment durant l'exercici 2012, es mostra a continuació:

	Euros			
	Saldo			Saldo
	31/12/11	Altes	Baixes	31/12/12
Patrimoni	583.387			583.387
Patrimoni rebut en adscripció	14.364		3.946	10.418
Resultats exercicis anteriors	87.942			87.942
Resultats exercici 2012	0	180.455		180.455
	685.694	180.455	3.946	862.201

La Universitat d'Andorra és membre fundacional de la l'entitat Observatori de la Sostenibilitat d'Andorra (NRT – U800301-M), creada l'any 2007. La Universitat aporta un 15% al seu pressupost anual.

Nota 10 – Ingressos a distribuir en diversos exercicis

Els ingressos a distribuir en diversos exercicis comptabilitzen les subvencions de capital rebudes i pendents d'aplicar a resultats. Un detall de les subvencions de capital a 31 de desembre de 2012, així com el seu moviment des de la data de constitució de la Universitat és com segueix:

Les subvencions rebudes (no retornables) han estat destinades en la seva totalitat a l'adquisició de béns d'immobilitzat i subvencionades en la seva totalitat amb càrrec al pressupost del M.I. Govern d'Andorra.

	Euros			
	Saldo 31/12/11	Altes	Baixes	Saldo 31/12/12
Subvencions de capital	301.925	57.746	91.329	268.342
	301.925	57.746	91.329	268.342

Nota 11 – Provisions per a riscos i despeses

La Universitat d'Andorra contracta anualment una pòlissa d'assegurança que garanteix el 100% del salari en el cas que el personal fix estigui de baixa mèdica, a comptar des del tercer dia de baixa. Aquesta assegurança es finança amb l'aportació d'un 1% del salari brut per part del treballador.

Pel risc dels tres primers dies de baixa mèdica del personal fix –risc que no assumeix la companyia d'assegurances–, la Universitat d'Andorra dota una provisió que comptabilitza en el compte financer 144000 (provisions per a riscos i despeses) i que liquida quan es produeix la contingència.

El cost que assumeix la Universitat d'Andorra és de l'1% de la massa salarial bruta del personal fix, el que inclou la coparticipació en el cost de l'assegurança, la indemnització pels tres primers dies de baixa i la dotació a la provisió per a riscos i despeses.

Un detall del saldo d'aquest epígraf del balanç a 31 de desembre de 2012 i en comparació al saldo a 31 de desembre de 2011 és com segueix:

	Euros			
	Saldo	Altes	Baixes	Saldo
	31/12/11			31/12/12
Provisió risc baixes personal fix	59.300	30.026	27.131	62.195
	59.300	30.026	27.131	62.195

Nota 12 – Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini

Un detall del saldo d'aquest epígraf del balanç a 31 de desembre de 2012 i en comparació al saldo a 31 de desembre de 2011 és com segueix:

	Euros		
	Saldo 31/12/11	Altes	Baixes
Fiances rebudes ll/t per guixetes	826	210	114
Fiances proveïdors	0	884	0
	826	1.094	114

Saldo
31/12/12
780
884
1.664

Nota 13 – Creditors

Un detall del saldo d'aquest epígraf del balanç a 31 de desembre de 2012 i en comparació al saldo a 31 de desembre de 2011 és com segueix:

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Caixa Andorrana de Seg.Social	14.401	15.323
M.I.Govern d'Andorra	0	6.651
Altres creditors	270.463	261.547
	284.864	283.521

El saldo del capítol “altres creditors” correspon a saldos de proveïdors per la compra i recepció de materials i serveis.

Nota 14 – Ajustaments per periodificacions de passiu

El saldo d'aquest epígraf de balanç a 31 de desembre de 2012, correspon principalment a matrícules cobrades per anticipat per la Universitat, que es meriten al llarg de la durada dels cursos.

Un detall d'aquest capítol al 31 de desembre de 2012 és com segueix:

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Serveis Generals	1.348	35.295
Escola d'Infermeria	25.735	1.424
Escola d'Informàtica i gestió	21.025	19.041
Estudis Virtuals i Extensió univ.	139.016	43.088
	187.123	98.847

Nota 15 – Despeses de personal

Un detall de les despeses de personal a 31 de desembre de 2012 en comparació amb el saldo a 31 de desembre de 2011, és el següent:

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Sous i salaris	1.513.684	1.521.697
Càrregues socials	229.548	231.069
	1.743.232	1.752.766

Una relació del nombre de treballadors fixos de la Universitat a 31 de desembre de 2012 distribuïts per categories professionals, en comparació a 31 de desembre del 2011 és el següent:

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Rectorat	2	2
Gerència	1	1
Direcció	3	3
Docència	17	17
Administració	10	10
	33	33

El personal eventual a 31 de desembre de 2012 és de 3 treballadors.

Els òrgans de govern de la Universitat d'Andorra són el Consell Universitari, el rector, els directors de centre i el gerent. Les retribucions percebudes durant l'any 2012 són:

Retribucions òrgans de govern	Import
Membres del Consell Universitari	càrrec no retribuit
Remuneracions alts càrrecs	105.490
Remuneracions personal fix	166.587
Total	272.077

Nota 16 – Provisions de tràfic

A 31 de desembre del 2012 s'ha valorat el risc d'incobriment dels deutes vençuts de més d'un any. Pels clients pendents de cobrament, en funció de l'antiguitat del deute, de la naturalesa d'aquest, i de l'import, en aplicació del principi de prudència s'ha considerat dotar una provisió per a possibles insolvències d'acord amb els següents criteris de venciment:

	deute >1 any	deute >2 anys	deute >3 anys
Dotació a la provisió	50%	80%	100%

Un detall de les dotacions a provisions per a insolvències de l'any 2012 en comparació a les dotacions a provisions per a insolvències de l'any 2011, és com segueix:

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Deutes venciment > 1 any	0	0
Deutes venciment > 2 anys	0	21.399
Deutes venciment > 3 anys	21.399	0
Dotació a la provisió	0	6.420

Un detall de les provisions per a insolvències de tràfic a 31 de desembre de 2012 en comparació al detall a 31 de desembre de 2011, és com segueix:

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Provisió insolvències de tràfic	0	17.119
Pèrdues crèdits incobrables	21.399	0
	21.399	17.119

A 31 de desembre del 2012 el deute procedent de l'any 2009 es determina com a incobrable, desfent la provisió per a insolvències de tràfic i comptabilitzat el deute com a pèrdues de crèdits definitivament incobrables, per import de 21.399€

Nota 17 – Altres despeses de gestió

Un detall de les altres despeses de gestió a 31 de desembre de 2012 en comparació al detall a 31 de desembre de 2011, és com segueix:

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Arrendaments	9.501	11.220
Reparació i conservació	72.315	67.467
Serveis de professionals indep.	554.469	643.129
Transports i missatgers	7.838	7.839
Primes d'assegurances	12.295	17.768
Publicitat, propaganda i rel.púb.	23.746	39.251
Subministraments	66.158	63.269
Altres despeses	65.187	53.624
Tributs	129	0
	811.639	903.567

Nota 18 – Transferències corrents

El capítol de transferències corrents correspon als imports satisfets a universitats espanyoles o a centres d'investigació i desenvolupament, en base a convenis de col·laboració, així com els ajuts a la mobilitat dels estudiants de:

- diplomatura en infermeria (curs 2011-2012)
- especialitat en infermeria obstetricoginecològica (curs 2012-2013)
- bàtxelor en ciències de l'educació (curs 2011-2012)

	Euros	
	Saldo 31/12/11	Saldo 31/12/10
A institucions sense fin. Lucre	47.997	65.167
Beques formació i investigació	436	1.126
Ajuts a la mobilitat	42.191	51.307
	90.623	117.599

La Universitat d'Andorra no ha realitzat activitats de mecenatge durant l'exercici 2012

Nota 19 – Vendes i prestació de serveis

El capítol de “vendres i prestacions de serveis” correspon als imports ingressats per les matrícules originades per la Universitat.

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Prestació de serveis	494.102	542.173
	494.102	542.173

L'edicta del 7-7-2010 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades impartides a la Universitat d'Andorra pel curs escolar 2010-2011 (BOPA 39 any 22 del 14-7-2010) estableix una reducció del 20% dels preus de matrícula respecte als del curs passat. Aquesta reducció de preu es manté per al curs 2011-2012 i 2012-2013 (edicta de l'11-7-2012 pel qual es publiquen els imports de les matrícules de les formacions reglades impartides a la Universitat d'Andorra per al curs escolar 2012-2013).

Nota 20 – Altres ingressos en gestió ordinària

El capítol d'“altres ingressos” correspon als imports satisfets per diferents conceptes com poden ser: Universitat Oberta de Catalunya (UOC), certificats, drets d'examen, convalidacions i ingressos financers.

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Ingressos accessoris gestió	69.399	55.280
Altres interessos	2.108	2.462
	71.507	57.742

Nota 21 – Transferències i subvencions

Un detall d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2012 en comparació al detall a 31 de desembre del 2011, és com segueix:

	Euros	
	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11
Transferències corrents MiG	2.190.178	2.114.242
Subvencions altres entitats	83.182	75.591
Transferències de capital	57.746	5.733
	2.331.106	2.195.566

L'epígraf de *transferències corrents* correspon a les subvencions atorgades pel M.I. Govern d'Andorra pel finançament de les despeses corrents de funcionament de la Universitat.

L'epígraf de *subvencions altres entitats* correspon als imports rebuts per part de diferents entitats andorranes que tenen signat un conveni de col·laboració amb la Universitat d'Andorra. Per a l'any 2012, els convenis de col·laboració que han generat ingressos són:

Entitat	Objecte de la col·laboració	Import
M.H. Comú de Sant Julià de Lòria	Promoció acadèmica	2.500
British Council	Acadèmica	5.028
Fundació Crèdit Andorrà	Acadèmica	45.385
Ministeri Economia i territori	Acadèmica	31.856
Servei Andorrà Atenció Sanitària	Acadèmica	1.177
Subvencions amb altres entitats		85.946
Periodificacions de passiu		-2.764
Subvencions amb altres entitats		83.182

L'epígraf de *transferències de capital* correspon als imports rebuts per part del M.I. Govern d'Andorra per al finançament de les despeses d'inversió de la Universitat.

Nota 22 – Beneficis i ingressos extraordinaris

Aquest epígraf es compon principalment del traspàs a resultats de la part de la subvenció de capital que correspon a l'amortització dels béns procedents de transferències de capital per un import de 93.329€ euros l'any 2012.

Nota 23 – Procedència de les rendes

Durant l'any 2012 la Universitat d'Andorra ha realitzat exclusivament activitats per al compliment de la seva finalitat específica, essent rendes exemptes a efectes de l'impost sobre societats (art. 8.3 de la llei 95/2010, del 29 de desembre).

La Universitat d'Andorra executa el seu pressupost d'acord amb la classificació econòmica, administrativa i funcional (art. 18.2 llei general de les finances públiques). Funcionalment, el pressupost s'estructura en un únic projecte.

Projecte: Universitat d'Andorra	Rendes exemptes	Rendes no exemptes	Rendes totals
Ingressos	2.943.885	0	2.943.885
Despeses	2.762.678	0	2.762.678
Depeses de personal	1.743.232	0	1.743.232
Serveis exteriors	1.019.446	0	1.019.446
Compres de material	0	0	0
Total rendes	181.207	0	181.207

11 de març del 2013

Joan Obiols Legrain
Gerent

UNIVERSITAT D'ANDORRA

Liquidació pressupostària a 31 de desembre del 2012

UNIVERSITAT D'ANDORRA
Liquidació pressupostària de l'exercici 2012

Situació pressupostària exercici 2012
(expressat en euros)

	(1)	(2)	(4)	(5) (1)+(2)+(4)	(6)	(7)	(8)	(9) (5) - (6)	(10) (5) - (7)	(11) (7) / (5)
Capítol	pressupost inicial	reconduïts	moviments de crèdit	pressupost final	autoritzat / compromès	liquidat	ordenat / pagat	Saldo pressupostari	Diferència liquidació	% liquidat s/ pressupost
1 Despeses de personal	1.858.179			1.858.179	1.743.232	1.743.232	1.743.232	114.947	114.947	94%
2 Consum de béns corrents i serveis	968.668	18.518	-5.100	982.086	862.470	801.452	801.452	119.616	180.634	82%
3 Despeses financeres	700		395	1.095	946	946	946	149	149	86%
4 Transferències corrents	86.176	14.113	4.705	104.993	96.841	89.957	89.957	8.152	15.036	86%
6 Inversions reals	64.805			64.805	63.314	57.746	57.746	1.491	7.059	89%
Total despeses	2.978.528	32.631	0	3.011.158	2.766.803	2.693.334	2.693.334	244.355	317.825	89%

	(1)	(2)	(4)	(5) (1)+(2)+(4)	(6)	(7)	(8)	(9) (5) - (6)	(10) (5) - (7)	(11) (7) / (5)
Capítol	pressupost inicial	reconduïts	moviments de crèdit	pressupost final	drets reconeguts	liquidat	cobrat	Saldo pressupostari	Diferència liquidació	% liquidat s/ pressupost
3 Taxes i altres ingressos	571.762			571.762	528.735	528.735	519.008	43.027	43.027	92%
4 Transferències corrents	2.326.862			2.326.862	2.276.124	2.276.124	2.243.091	50.738	50.738	98%
5 Ingressos patrimonials	15.099			15.099	15.888	15.888	15.879	-789	-789	105%
7 Transferències de capital	0			0	57.746	57.746	0	-57.746	-57.746	-
8 Romanents de tesoreria	0	32.631		32.631	0	0	0	0	32.631	0%
Total ingressos	2.978.528	32.631	0	3.011.158	2.878.492	2.878.492	2.777.978	100.036	132.667	96%

Resultat pressupostari 185.159

UNIVERSITAT D'ANDORRA
Liquidació pressupostària de l'exercici 2012

Comparatiu execució pressupostària 2012 i 2011
(expressat en euros)

Capítol	Pressupost inicial	Pressupost 2012	Pressupost inicial	Pressupost 2011	Diferència 12/11	% diferència 12/11	pressupost final	pressupost 2012	pressupost final	pressupost 2011	Diferència 12/11	% diferència 12/11	liquidat 2012	liquidat 2011	Diferència 12/11	% diferència 12/11
1 Despeses de personal	1.858.179		1.776.256		81.923	5%	1.858.179		1.787.706		70.473	4%	1.743.232	1.752.766	-9.534	-1%
2 Consum de béns corrents i serveis	968.668		983.493		-14.825	-2%	982.086		1.109.691		-127.605	-11%	801.452	902.449	-100.997	-11%
3 Despeses financeres	700		500		200	40%	1.095		500		595	119%	946	409	537	131%
4 Transferències corrents	86.176		67.416		18.760	28%	104.993		114.761		-9.768	-9%	89.957	91.429	-1.472	-2%
6 Inversions reals	64.805		0		64.805	-	64.805		3.184		61.621	1935%	57.746	3.184	54.562	1714%
Total despeses	2.978.528		2.827.665		150.862	5,3%	3.011.158		3.015.842		-4.684	-0,2%	2.693.334	2.750.237	-56.903	-2,1%

Capítol	Pressupost inicial	Pressupost 2012	Pressupost inicial	Pressupost 2011	Diferència 12/11	% diferència 12/11	pressupost final	pressupost 2012	pressupost final	pressupost 2011	Diferència 12/11	% diferència 12/11	liquidat 2012	liquidat 2011	Diferència 12/11	% diferència 12/11
3 Taxes i altres ingressos	571.762		686.041		-114.279	-17%	571.762		614.931		-43.169	-7%	528.735	555.990	-27.255	-5%
4 Transferències corrents	2.326.862		2.096.193		230.669	11%	2.326.862		2.331.593		-4.731	0%	2.276.124	2.177.672	98.452	5%
5 Ingressos patrimonials	15.099		45.431		-30.332	-67%	15.099		45.431		-30.332	-67%	15.888	16.507	-619	-4%
7 Venda d'inversions reals	0		0		0	-	0		0		0	-	0	0	0	-
7 Transferències de capital	64.805		0		-	-	0		0		0	-	57.746	0	57.746	-
8 Romanents de tresoreria	0		0		-	-	32.631		23.887		8.744	37%	0	0	0	-
Total ingressos	2.978.528		2.827.665		86.058	5,3%	2.946.354		3.015.842		-69.488	-2,3%	2.878.492	2.750.169	128.323	4,7%

UNIVERSITAT D'ANDORRA
Liquidació pressupostària de l'exercici 2012

Detall Liquidació Pressupost de Despeses									
Compte	pressupost inicial	modificacions	pressupost final	Autoritzat / Compromés	liquidat	Ordenat / Pagat	Saldo pressupostari	Diferència pressupost liquidat	% liquidat s/pressupost
10 Personal nomenat	105.490	0	105.490	105.490	105.490	105.490	0	0	0%
100 Despeses de gratificació	105.490	0	105.490	105.490	105.490	105.490	0	0	0%
11 Personal fixe	1.202.410	-202	1.202.208	1.158.437	1.158.437	1.158.437	43.771	43.771	-4%
110 Remuneracions bàsiques agent adm. Ind	1.202.410	-202	1.202.208	1.158.437	1.158.437	1.158.437	43.771	43.771	-4%
13 Agent administració - eventual	279.202	-1	279.201	234.801	234.801	234.801	44.400	44.400	-16%
130 Remuneracions bàsiques agent adm. Ev	279.202	-1	279.201	234.801	234.801	234.801	44.400	44.400	-16%
16 Quotes prestació i desp.socials empleador	271.077	203	271.280	244.505	244.505	244.505	26.775	26.775	-10%
160 Quotes Seguretat Social	242.977	203	243.180	229.332	229.332	229.332	13.848	13.848	-6%
163 Despeses socials del personal	28.100	0	28.100	15.173	15.173	15.173	12.927	12.927	-46%
Total capítol 1	1.858.179	0	1.858.179	1.743.232	1.743.232	1.743.232	114.947	114.947	-6%
20 Lloguers	9.835	0	9.835	9.501	9.501	9.501	335	335	-3%
202 Lloguers	9.835	0	9.835	9.501	9.501	9.501	335	335	-3%
21 Reparació, manteniment i conservació	64.354	11.549	75.903	75.584	72.594	72.594	319	3.308	-4%
213 Reparació i conservació maquinària i inst	63.994	11.399	75.393	75.133	72.144	72.144	260	3.249	-4%
215 Reparació i conservació mobiliari	360	150	510	451	451	451	59	59	-12%
22 Material, Subministraments i altres	879.979	7.614	887.592	771.251	713.222	713.222	116.342	174.371	-20%
220 Material d'oficina	37.258	7.738	44.996	38.098	35.454	35.454	6.898	9.542	-21%
221 Subministraments	64.669	-6.801	57.868	56.776	56.776	56.776	1.092	1.092	-2%
222 Comunicacions	10.260	-600	9.660	9.383	9.383	9.383	277	277	-3%
223 Transport	8.187	301	8.488	7.838	7.838	7.838	650	650	-8%
224 Primes assegurances	18.166	0	18.166	14.970	14.970	14.970	3.197	3.197	-18%
225 Tributs estatals	0	130	130	129	129	129	1	1	-1%
226 Altres serveis	48.700	6.792	55.492	46.940	46.940	46.940	8.552	8.552	-15%
227 Treballs realitzats per altres empreses	692.739	54	692.793	597.118	541.733	541.733	95.675	151.060	-22%
23 Indemnitzacions per serveis	14.500	-5.745	8.755	6.135	6.135	6.135	2.620	2.620	-30%
230 Reemborsament de dietes	4.000	-2.655	1.345	407	407	407	938	938	-70%
231 Locomoció	10.500	-3.090	7.410	5.728	5.728	5.728	1.682	1.682	-23%
Total capítol 2	968.668	13.418	982.086	862.470	801.452	801.452	119.615	180.634	-18%
34 Despeses financeres	700	395	1.095	946	946	946	149	149	-14%
349 Altres despeses financeres	700	395	1.095	946	946	946	149	149	-14%
Total capítol 3	700	395	1.095	946	946	946	149	149	-14%
48 Transferències corrents a inst. sense fin.	86.176	18.818	104.994	96.841	89.957	89.957	8.153	15.036	-14%
482 a famílies i institucions sense finalitat lucre	86.176	18.818	104.994	96.841	89.957	89.957	8.153	15.036	-14%
Total capítol 4	86.176	18.818	104.994	96.841	89.957	89.957	8.153	15.036	-14%
60 Inversions noves	61.805	650	62.455	61.916	56.349	56.349	538	6.106	-10%
605 Mobiliari i estris	6.900	2.763	9.663	9.126	9.126	9.126	537	537	-6%
606 Equips per a processos d'informació	52.880	-8.697	44.183	44.182	43.116	43.116	1	1.067	-2%
608 Altre immobilitzat material	2.025	6.584	8.609	8.609	4.107	4.107	0	4.502	-52%
64 Immobilitzat immaterial	3.000	-650	2.351	1.397	1.397	1.397	953	953	-41%
640 Immobilitzat immaterial	3.000	-650	2.351	1.397	1.397	1.397	953	953	-41%
Total capítol 6	64.805	0	64.805	63.314	57.746	57.746	1.491	7.059	-11%
Total DESPESES	2.978.528	32.631	3.011.158	2.766.803	2.693.334	2.693.334	244.355	317.825	-10,55%

UNIVERSITAT D'ANDORRA
Liquidació pressupostària de l'exercici 2012

Detall Liquidació Pressupost d'Ingressos

Compte	pressupost inicial	modificacions	pressupost final	Drets reconeguts	liquidat	Cobrat	saldo pressupostari	diferència pressupost liquidat	% liquidat s/pressupost
31 Prestació de serveis	571.087	0	571.087	520.668	520.668	511.111	50.419	50.419	-9%
311 Matricules, cursos i drets	532.766	0	532.766	483.473	483.473	476.126	49.293	49.293	-9%
313 Certificats	180	0	180	311	311	311	-131	-131	73%
315 Altres	0	0	0	419	419	419	-419	-419	-
319 Altres serveis	38.141	0	38.141	36.465	36.465	34.256	1.676	1.676	-4%
32 Taxes i altres ingressos	675	0	675	1.305	1.305	1.305	-630	-630	93%
320 Matricules / documentació	675	0	675	1.305	1.305	1.305	-630	-630	93%
35 Altres ingressos	0	0	0	6.762	6.762	6.592	-6.762	-6.762	-
350 Altres ingressos	0	0	0	6.762	6.762	6.592	-6.762	-6.762	-
Total capítol 3	571.762	0	571.762	528.735	528.735	519.008	43.027	43.027	-8%
40 Transferències corrents de l'Estat	2.190.178	0	2.190.178	2.190.178	2.190.178	2.190.178	0	0	0%
400 Subvencions M.I. Govern	2.190.178	0	2.190.178	2.190.178	2.190.178	2.190.178	0	0	0%
44 Transferències corrents d'altres entitats	136.684	0	136.684	85.946	85.946	52.913	50.738	50.738	-37%
440 Subvencions altres entitats	136.684	0	136.684	85.946	85.946	52.913	50.738	50.738	-37%
Total capítol 4	2.326.862	0	2.326.862	2.276.124	2.276.124	2.243.091	50.738	50.738	-2%
52 Interessos de dipòsits i comptes bancaris	600	0	600	2.108	2.108	2.108	-1.508	-1.508	251%
520 Altres ingressos financers	600	0	600	2.108	2.108	2.108	-1.508	-1.508	251%
54 Rendes d'immobles	14.499	0	14.499	13.780	13.780	13.771	719	719	-5%
541 Lloguers	14.499	0	14.499	13.780	13.780	13.771	719	719	-5%
Total capítol 5	15.099	0	15.099	15.888	15.888	15.879	-789	-789	5%
70 Transferències de capital de l'Estat	64.805	0	64.805	57.746	57.746	0	7.059	7.059	-11%
702 Subvencions de capital MiG	64.805	0	64.805	57.746	57.746	0	7.059	7.059	-11%
Total capítol 7	64.805	0	64.805	57.746	57.746	0	7.059	7.059	-11%
80 Romanents de tresoreria	0	32.631	32.631	0	0	0	32.631	32.631	0%
800 Romanents de tresoreria	0	32.631	32.631	0	0	0	32.631	32.631	0%
Total capítol 8	0	32.631	32.631	0	0	0	32.631	32.631	0%
Total INGRESSOS	2.978.528	32.631	3.011.158	2.878.492	2.878.492	2.777.978	132.667	132.667	-4,41%

Comptes de depeses i ingressos de l'execució pressupostària
Exercici 2012 (expressat en euros)

Compte de despeses

Capítol	Liquidat	Ordenat pagat	Saldo pendent de pagament
1 Despeses de personal	1.743.232	1.743.232	-
2 Consum de béns corrents i serveis	801.452	801.452	-
3 Despeses financeres	946	946	-
4 Transferències corrents	89.957	89.957	-
6 Inversions reals	57.746	57.746	-
Total despeses	2.693.334	2.693.334	-

Compte d'ingressos

Capítol	Liquidat	cobrat	Saldo pendent de cobrament
3 Taxes i altres ingressos	528.735	519.008	9.727
4 Transferències corrents	2.276.124	2.243.091	33.033
5 Ingressos patrimonials	15.888	15.879	9
7 Transferències de capital	57.746	0	-
7 Transferències de capital	0	0	-
Romanents de tresoreria	-	-	-
Total ingressos	2.878.492	2.777.978	42.769

Comptes de patrimoni i endeutament
Exercici 2012 (expressat en euros)

Compte de patrimoni

Euros			
	Béns a l'inici	Altes	Béns al tancament
Béns patrimoni cultural	900	0	0
Immobilitzat immaterial	62.535	1.397	0
Immobilitzat material	915.535	56.349	14.497
	978.970	57.746	1.022.219

Quadre d'endeutament

Euros			
Endeutament 31/12/11	Altes	Baixes	Saldo 31/12/12
0	0	0	0

Estat de conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat economicopatrimonial
exercici 2012 (expressat en euros)

Resultat pressupostari	185.159
Resultat financer	180.455

Conciliació resultat pressupostari i financer

Resultat pressupostari	185.159
-------------------------------	----------------

Operacions pressupostàries sense valor econòmicopatrimonial	0
--	----------

Ingressos

Subvencions de capital 57.746

Despeses

Adquisicions d'immobilitzat 57.746

Operacions comptables sense valor pressupostari	-4.704
--	---------------

Ingressos

105.267

Subvencions de capital a l'exercici 93.329

Ingressos periodificats 4.814

Serveis no facturats 3.051

Ingressos extraordinaris 127

Baixa béns adscripció 3.946

Despeses

109.971

Dotacions a les amortitzacions 92.670

Despeses crèdits incobrables 4.280

Pèrdues immobilitzat 569

Despeses periodificades 9.241

Variació existències 3.211

Resultat financer	180.455
--------------------------	----------------