



Agència
per a la Qualitat
del Sistema Universitari
de **Catalunya**

TANCAMENT ECONÒMIC 2017



Generalitat
de Catalunya

BALANÇ ABREUJAT A 31/12/2017

ACTIU		NOTES DE LA MEMÒRIA	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT			123.665,88	174.372,98
I Immobilitzat intangible	4.1, 5		43.408,89	77.113,79
Aplicacions Informàtiques			913.512,48	846.435,65
Altres intangibles			0,00	21.335,87
Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques			-870.103,59	-790.657,73
II Immobilitzat material	4.2, 5		69.542,70	86.544,90
Instal·lacions tècniques			12.071,30	12.071,30
Mobiliari			117.448,21	117.448,21
Equips per a processos d'informació			525.746,78	510.012,39
Inversions en altre immobilitzat material			17.690,61	17.690,61
Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques			-1.408,32	-1.408,32
Amortització acumulada de mobiliari			-89.657,87	-88.783,51
Amortització acum.d'equips per a procés d'informació			-458.739,53	-427.541,26
Amortització acum.d'altre immobilitzat material			-17.239,03	-16.575,07
Deteriorament de valor instal·lacions tècniques			-10.662,98	-10.662,98
Deteriorament de valor mobiliari			-25.215,73	-25.215,73
Deteriorament de valor equips per a procés d'informació			-53,65	-53,65
Deteriorament de valor altre immobilitzat material			-437,09	-437,09
VI Actius per impostos diferits	10		10.714,29	10.714,29
Drets per a deduccions i bonificacions			10.714,29	10.714,29
B) ACTIU CORRENT			848.848,16	1.050.911,83
III Deutors comercials i altres comptes a cobrar	4.6, 6, 10		218.612,76	352.174,86
Deutors (euros)			202.042,29	41.024,51
Hisenda pública, deutora per devolució d'impostos			144,34	144,34
Hisenda pública, deutora per IVA			0,00	0,00
Generalitat deutora per transferències corrents/subvencions			14.586,50	267.045,76
Empreses i entitats públiques Generalitat deutora per subvencions			706,85	2.943,45
Universitats de l'Administració Generalitat deutores per subvencions			0,00	31.500,00
Entitats locals i altres comunitats autònomes deutores subvencions concedides			0,00	0,00
Organismes Seguretat Social deutors			1.132,78	9.435,73
IVA suportat			0,00	81,07
VI Periodificacions a curt termini			40.741,25	40.303,04
Despeses anticipades			40.741,25	40.303,04
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents	14.3		589.494,15	658.433,93
Caixa, euros			2.214,22	2.360,66
Caixa, moneda estrangera	4.8		122,06	127,98
La Caixa Taxes i altres ingressos			35.284,76	26.002,99
Cash-Pooling Generalitat-Transferències			551.873,11	629.942,30
TOTAL ACTIU			972.514,04	1.225.284,81

PATRIMONI NET I PASSIU		NOTES DE LA MEMÒRIA	2017	2016
A) PATRIMONI NET			367.464,51	664.148,16
1) Fons propis	9		13.872,83	85.622,56
I Capital	9		0,00	1.187.514,67
Fons social			0,00	1.187.514,67
V Resultats d'exercicis anteriors	9		50.073,29	-1.088.927,07
Resultats positius d'exercicis anteriors			1.151.965,40	0,00
Resultats negatius d'exercicis anteriors			-1.101.892,11	-1.088.927,07
VII Resultat de l'exercici	3, 9		-36.200,46	-12.965,04
3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.13, 12		353.591,68	578.525,60
Transferències de Capital de la Generalitat de Catalunya			62.993,08	110.423,45
Excès de transferència no reintegrable			41.898,36	0,00
Altres subvencions donacions i llegats			231.493,24	247.205,61
Transferències corrents universitats públiques			17.207,00	220.896,54
B) PROVISIONS A LLARG TERMINI			37.934,91	11.720,74
I Altres provisions	4.11		37.934,91	11.720,74
Provisió per altres responsabilitats			37.934,91	11.720,74
C) PASSIU CORRENT			567.114,62	549.415,91
II Provisions a curt termini	4.11		0,00	35.511,86

<i>Provisions a curt termini per altres responsabilitats</i>		0,00	35.511,86
III Deutes a curt termini	7	6.547,83	16,50
<i>Préstecs a curt termini d'entitats de crèdit (saldo VISA)</i>		1.540,75	16,50
<i>Deutes a curt termini transformables en subvencions</i>		5.007,08	0,00
V Creditors comercials i altres comptes a pagar	7, 8, 10	560.566,79	513.887,55
<i>Creditors per prestacions de serveis (euros)</i>		291.052,21	277.574,03
<i>Creditors d'universitats de la Generalitat subvencions</i>		28.240,00	23.278,47
<i>Remuneracions pendents de pagament</i>		85.630,80	52.781,85
<i>Hisenda Pública, creditora per IVA</i>		4.685,05	5.867,22
<i>Hisenda Pública, creditora per retencions practicades</i>		107.353,90	109.789,53
<i>Organismes de la Seguretat Social, creditors</i>		43.604,83	44.596,45
<i>Hisenda Pública, IVA transferit</i>		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		972.514,04	1.225.284,81

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES ABREUJAT A 31/12/2017

		NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici	
			2017	2016
A)	OPERACIONS CONTINUADES	4.10		
1	Import net de la xifra de negoci		-124.507,12	-115.389,12
	b) Prestacions de serveis	11	-124.507,12	-115.389,12
5	Altres ingressos d'explotació		-3.660.971,68	-3.420.661,91
	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	11	-296.721,32	-270.276,00
	b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat	4.13, 11, 12	-3.364.250,36	-3.150.385,91
6	Despeses de personal	4.12, 11,14.1	2.117.264,90	1.960.548,34
	a) Sous, salaris i assimilats		1.649.358,93	1.513.432,18
	b) Càrregues socials		467.905,97	447.116,16
7	Altres despeses d'explotació	11	1.711.082,65	1.592.149,43
	a) Serveis exteriors		1.663.407,14	1.525.723,11
	d) Altres despeses de gestió corrent		47.675,51	66.426,32
8	Amortització de l'immobilitzat	5	112.182,45	90.453,27
9	Subvencions capital transferides resultat exercici	12	-109.746,53	-90.145,68
10	Excès de provisions	4.11	-4.025,13	-9.001,83
11	Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	3, 5	0,00	0,00
	a) Pèrdues per deteriorament d'immobilitzat		0,00	0,00
12	Altres resultats	11	-5.715,63	5.000,19
	a) Despeses excepcionals		0,00	5.000,19
	b) Ingressos excepcionals		-5.715,63	0,00
A.1	RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		35.563,91	12.952,69
13	Ingressos financers		0,00	0,00
	b) De valors negociables i d'altres instruments de tercers		0,00	0,00
14	Diferències de canvi	4.8	636,55	12,35
A.2	RESULTAT FINANCER		636,55	12,35
19	Ajustaments positius		0,00	0,00
A.3	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		36.200,46	12.965,04
A.5	RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	3	36.200,46	12.965,04

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2017

CAP/ART/ PARTIDA PRESSUP.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	AVANTPROJECTE DE PRESSUPOST (Aprobat C.D. 18/07/2017) (A)	MODIFICACIONS (B-A)	PRESSUPOST DEFINITIU (Presentat CP 01/12/2017) (B)	INGRESSOS LIQUIDATS 31/12/2017 (C)	% Execució (C-B)	Desviacions (D)	% Desviacions
CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS		246.023,69	171.841,44	417.865,13	415.729,09	99,49%	-2.136,04	-0,51%
ART. 31. PRESTACIÓ DE SERVEIS		80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1/3190009	Prest. d'altres serveis a entitats del sector públic	65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1/3190010	Prest. d'altres serveis a entitats fora del sector públic	15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
ART. 32. TAXES		106.958,76	17.335,87	124.294,63	124.507,12	100,17%	212,49	0,17%
1/3202700	Taxes per universitats	106.958,76	17.335,87	124.294,63	124.507,12	100,17%	212,49	0,17%
ART. 39. ALTRES INGRESSOS		59.064,93	234.505,57	293.570,50	291.221,97	99,20%	-2.348,53	-0,81%
1/3990009	Altres ingressos diversos	59.064,93	234.505,57	293.570,50	291.221,97	99,20%	-2.348,53	-0,81%
CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		3.069.580,70	117.718,57	3.187.299,27	3.167.419,60	99,38%	-19.879,67	-0,63%
ART. 41. DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT		3.061.580,70	57.903,10	3.119.483,80	3.099.604,13	99,36%	-19.879,67	-0,64%
1/4100021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	3.061.580,70	57.903,10	3.119.483,80	3.099.604,13	99,36%	-19.879,67	-0,64%
ART. 44. A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES		6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1/4490001	D'universitats públiques	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
ART. 48. DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FINALITAT LUCRE I ENS CORPORATIU		2.000,00	65.815,47	67.815,47	67.815,47	100,00%	0,00	0,00%
1/4810001	De fundacions	1.000,00	66.815,47	67.815,47	67.815,47	100,00%	0,00	0,00%
1/4820001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS		76,32	122,52	198,84	101,38	50,99%	-97,46	-96,13%
ART. 52. INTERESSOS DE DIPÒSIT		66,32	-66,32	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1/5200001	Interessos de comptes corrents	56,32	-56,32	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1/5200002	Interessos cash pooling	10,00	-10,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
ART. 53. ALTRES INGRESSOS FINANCERS		10,00	188,84	198,84	101,38	50,99%	-97,46	-96,13%
1/5310001	Diferències positives d'operacions financeres	10,00	188,84	198,84	101,38	50,99%	-97,46	-96,13%
CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIU FINANCERS		62.316,16	461.955,29	524.271,45	62.316,16	11,89%	-461.955,29	-741,31%
ART. 83. APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES		62.316,16	0,00	62.316,16	62.316,16	100,00%	0,00	0,00%
1/8300021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	62.316,16	0,00	62.316,16	62.316,16	100,00%	0,00	0,00%
ART. 87. ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS		0,00	461.955,29	461.955,29	0,00	0,00%	-461.955,29	0,00%
1/8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	461.955,29	461.955,29	0,00	0,00%	-461.955,29	0,00%
TOTAL INGRESSOS 2017		3.377.996,87	751.637,82	4.129.634,69	3.645.566,23	88,28%	-484.068,46	-13,28%

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2017

CAP/ART/ PARTIDA PRESSUP.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	AVANTPROJECTE DE PRESSUPOST (Aprovat C.D. 18/07/2017) (A)	MODIFICACIONS (A- B)	PRESSUPOST DEFINITIU (Presentació CP 01/12/2017) (B)	OBLIGACIONS RECONEGUDES A 31/12/2017 (C)	% Execució (E vs c)	Desviacions	% Desviacions
CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL								
ART. 13. PERSONAL LABORAL								
D/1300001/4220 Retribucions bàsiques del personal laboral		1.985.492,99	95.663,20	2.081.156,19	2.081.717,23	100,03%	561,04	0,03%
fix		1.535.811,90	55.568,00	1.591.379,90	1.585.182,12	99,61%	-6.197,78	-0,39%
D/1300002/4220 Retribucions complementàries del personal		1.207.092,47	-41.093,06	1.165.999,41	1.171.333,51	100,46%	5.334,10	0,46%
laboral fix		194.318,80	-20.570,32	173.748,48	172.655,86	99,37%	-1.092,62	-0,63%
D/1310001/4220 Retribucions bàsiques personal laboral		49.585,35	113.107,78	162.693,13	155.898,94	95,82%	-6.794,19	-4,36%
temporal								
D/1310003/4220 Altres remuneracions personal laboral		1.000,00	2.675,24	3.675,24	0,00	0,00%	-3.675,24	-
temporal								
D/1320001/4220 Retribucions bàsiques i altres		83.815,28	1.448,36	85.263,64	85.293,81	100,04%	30,17	0,04%
remuneracions personal alta direcció o assimilat								
ART. 15. INCENTIVS AL RENDIMENT								
D/1500001/4220 Productivitat		0,00	30.406,93	30.406,93	29.974,06	98,58%	-432,87	-1,44%
		0,00	30.406,93	30.406,93	29.974,06	98,58%	-432,87	-1,44%
ART. 16. ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS								
D/1600001/4220 Seguretat Social		449.681,09	9.688,27	459.369,36	466.561,05	101,57%	7.191,69	1,54%
		449.681,09	9.688,27	459.369,36	466.561,05	101,57%	7.191,69	1,54%
CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS								
D/2000001/4220 Lloguers i cànons mitjançant		1.306.087,72	656.811,36	1.962.899,08	1.700.702,13	86,64%	-262.196,95	-15,42%
		89.250,12	-20.136,85	69.113,27	67.780,25	98,07%	-1.333,02	-1,97%
ART. 20. LLOGUERS I CÀNONS								
D/2000001/4220 Lloguers i cànons mitjançant								
Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU		80.000,00	-19.683,88	60.316,12	60.400,20	100,14%	84,08	0,14%
D/2000002/4220 Altres lloguers i cànons de terrenys, béns		500,00	-500,00	0,00	0,00	-	0,00	-
D/2020002/4220 Lloguers d'equips de reprografia i								
fotocopiadores		8.750,12	47,03	8.797,15	7.380,05	83,89%	-1.417,10	-19,20%
ART. 21. CONSERVACIÓ I REPARACIÓ								
D/2100001/4220 Conservació, reparació i manteniment		55.893,24	-77,44	55.815,80	56.433,01	101,11%	617,21	1,09%
terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions		39.008,15	-6.926,45	32.081,70	31.653,78	98,67%	-427,92	-1,35%
D/2120001/4220 Conservació, reparació i manteniment								
d'equips per a procés de dades		1.500,00	-1.382,61	117,39	117,39	100,00%	0,00	0,00%
D/2120003/4220 Manteniment d'aplicacions informàtiques		15.285,09	8.331,62	23.616,71	24.661,84	104,43%	1.045,13	4,24%
D/2130001/4220 Conservació, reparació i manteniment								
d'altre immobilitzat material		100,00	-100,00	0,00	0,00	-	0,00	-
ART. 22. MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES								
D/2200001/4220 Material ordinari no inventariable		1.144.033,87	669.533,09	1.813.566,96	1.550.191,59	85,48%	-263.375,37	-16,99%
		6.000,00	-67,28	5.932,72	7.258,12	122,34%	1.325,40	18,26%

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2017

D/2200002/4220 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	1.200,00	-121,10	1.078,90	978,90	90,73%	-100,00	-10,22%
D/2210007/4220 Queviures	1.558,41	798,58	2.356,99	2.510,78	106,52%	153,79	6,13%
D/2220001/4220 Despeses postals, missatgeria i altres similars	8.972,32	2.827,27	11.799,59	13.425,29	113,78%	1.625,70	12,11%
D/2230001/4220 Transports	184.000,00	-74.544,86	109.455,14	90.989,56	83,13%	-18.465,58	-20,29%
D/2240001/4220 Despeses d'assegurances	13.000,00	3.331,70	16.331,70	19.320,45	118,30%	2.988,75	15,47%
D/2260002/4220 Atencions protocol·làries i representatives	1.148,94	9.783,70	10.932,64	11.810,95	108,03%	878,31	7,44%
D/2260005/4220 Organització de reunions, conferències i cursos	11.916,26	24.400,63	36.316,89	34.521,44	95,06%	-1.795,45	-5,20%
D/2260007/4220 Publicacions i edictes als diaris oficials	1.840,00	100,40	1.940,40	1.953,00	100,65%	12,60	0,65%
D/2260009/4220 Funcionament de consells i òrgans col·legiats	47.426,39	-14.696,39	32.730,00	32.730,00	100,00%	0,00	0,00%
D/2260011/4220 Formació del personal propi	22.222,00	8.622,93	30.844,93	8.201,63	26,59%	-22.643,30	-276,08%
D/2260013/4220 Actuacions conjuntes amb la Unió Europea	11.549,04	141.286,27	152.835,31	35.247,84	23,06%	-117.587,47	-333,60%
D/2260039/4220 Despeses per serveis bancaris	940,59	2.555,53	3.496,12	3.254,12	93,08%	-242,00	-7,44%
D/2260040/4220 Inscripció com a soci o altra figura o organisme o a entitats de caràcter associatiu	12.000,00	-6.113,00	5.887,00	1.682,00	28,57%	-4.205,00	-250,00%
D/2260089/4220 Altres despeses diverses	31.287,89	-22.176,58	9.111,31	13.010,74	142,80%	3.899,43	29,97%
D/2270001/4220 Neteja i sanejament	11.000,00	652,82	11.652,82	11.444,98	98,22%	-207,84	-1,82%
D/2270008/4220 Intèrprets i traductors	3.671,84	8.437,56	12.109,40	7.811,31	64,51%	-4.298,09	-55,02%
D/2270013/4220 Treballs tècnics	547.811,84	464.357,52	1.012.169,36	1.015.904,04	100,37%	3.734,68	0,37%
D/2270014/4220 Serveis de formació	3.162,98	4.137,02	7.300,00	12.716,16	174,19%	5.416,16	42,59%
D/2270089/4220 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	185.665,87	88.470,53	274.136,40	165.877,88	60,51%	-108.258,52	-65,26%
D/2280001/4220 Solucions tecnològiques adquirides al CTTI	12.051,90	-12.051,90	0,00	0,00	-	0,00	-
D/2280002/4220 Serveis informàtics realitzats per altres empreses	12.556,06	37.006,29	49.562,35	43.990,55	88,76%	-5.571,80	-12,67%
D/2280003/4220 Solucions de Sistemes d'informació adquirides al CTTI	0,00	9.525,03	9.525,03	9.012,89	94,62%	-512,14	-5,68%
D/2280004/4220 Solucions de Lloc de Treball i Espais adquirides al CTTI	0,00	6.061,96	6.061,96	6.538,96	107,87%	477,00	7,29%
D/2280007/4220 Solucions TIC sota demanda	13.051,54	-13.051,54	0,00	0,00	-	0,00	-
ART. 23. INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	7.866,30	-2.317,88	5.548,42	6.068,25	109,37%	519,83	8,57%
D/2300001/4220 Dietes, locomoció i trasllats	7.866,30	-2.317,88	5.548,42	6.068,25	109,37%	519,83	8,57%
ART. 24. DESPESES DE PUBLICACIONS	9.044,19	9.810,44	18.854,63	20.229,03	107,29%	1.374,40	6,79%

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2017

D/2400001/4220 Despeses de publicacions	9.044,19	9.810,44	18.854,63	20.229,03	107,29%	1.374,40	6,79%
CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	100,00	888,23	988,23	737,93	74,67%	-250,30	-33,92%
ART. 34. ALTRES DESPESES FINANCERES	100,00	888,23	988,23	737,93	74,67%	-250,30	-33,92%
D/3420001/4220 Comissions i altres despeses bancàries	0,00	988,23	988,23	737,93	74,67%	-250,30	-33,92%
D/3490001/4220 Altres despeses financeres	100,00	-100,00	0,00	0,00	-	0,00	-
CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	24.000,00	-724,97	22.275,03	47.675,51	214,03%	25.400,98	53,28%
ART. 44. D'ALTRES ENTITATS SECTOR PÚBLIC, UNIVERSITATS PÚBLIQUES I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	1.000,00	2.000,00	2.000,00	17.560,00	878,00%	15.560,50	88,61%
D/4490001/4220 A universitats públiques	1.000,00	1.000,00	2.000,00	1.000,00	50,00%	-1.000,00	-100,00%
D/4490002/4220 A la Universitat de Barcelona	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-	1.000,00	100,00%
D/4490003/4220 A la Universitat Autònoma de Barcelona	0,00	0,00	0,00	14.560,00	-	14.560,00	100,00%
D/4490006/4220 A la Universitat de Girona	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-	1.000,00	100,00%
ART. 48. A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FINALITAT LUCRE I ENS CORPORATIU	23.000,00	-2.724,97	20.275,03	30.115,51	148,53%	9.840,48	32,68%
D/4800001/4220 A famílies	22.500,00	-2.224,97	20.275,03	30.115,51	148,53%	9.840,48	32,68%
D/4820001/4220 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	500,00	-500,00	0,00	0,00	-	0,00	-
CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	62.316,16	0,00	62.316,16	61.475,35	98,65%	-840,81	-1,37%
ART. 64. INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-	0,00	-
D/6400001/4220 Inversions en mobiliari i estris per compte propi	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-	0,00	-
ART. 65. INVERSIONS EQUIPS DE PROCÉS DADES I TELECOMUNICACIONS	2.000,00	11.472,91	13.472,91	15.734,39	116,79%	2.261,48	14,37%
D/6500001/4220 Inversions en equips de procés de dades	2.000,00	11.472,91	13.472,91	15.734,39	116,79%	2.261,48	14,37%
ART. 68. INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	59.316,16	-10.472,91	48.843,25	45.740,96	93,65%	-3.102,29	-6,78%
D/6800002/4220 Inversions en aplicacions informàtiques	11.316,16	37.527,09	48.843,25	45.740,96	93,65%	-3.102,29	-6,78%
D/6800005/4220 Desenvolupament d'altres plataformes de sistemes d'informació	48.000,00	-48.000,00	0,00	0,00	-	0,00	-
TOTAL DE DESPESES 2017	3.377.996,87	752.637,82	4.129.634,69	3.892.308,15	94,25%	-237.326,04	-6,10%

CONCILIACIÓ RESULTAT ECONÒMIC/ PATRIMONIAL/PRESSUPOSTARI EXERCICI 2017

RESULTAT PÈRDUES I GUANYES 2017 (pèrdues)	-36.200,46
(+) Despeses PiG NO pressupostàries	186.688,24
Previsió Pla de Pensions	
Dotació exercici 2017 indemnitzacions	3.963,45
Dotació diferència paga extra 2014	30.239,30
Variació d'existències	
Despesa interessos financers meritats	
Subvencions no liquidades	
Dotació Amortització	112.182,45
Deteriorament immobilitzat	0,00
Dotacions periodificacions 2016-2017	40.303,04
(-) Despeses Pressupostàries NO PiG	-137.728,46
Bestretes concedides al personal	
Altes Immobilitzat	-61.475,35
Concessió préstec	
Dotació provisió acreditacions 2017	-4.011,86
Dotació provisió AQU- IL 2017	-31.500,00
Dotacions periodificacions 2016-2017	-40.741,25
Retorn Endeutament	
(+) Ingressos Pressupostaris NO PiG	62.316,16
Venda Immobilitzat	
Aportació Capital Generalitat de Catalunya	62.316,16
Valor venda accions	
Variació pòlissa crèdit Cash Pooling	
(-) Ingressos PiG NO pressupostaris	-321.817,40
Ingressos interessos financers meritats	
Incorporació a resultats romanents 2016	-461.955,29
Incorporació a resultats dotació acreditacions i IL 2016	-34.765,95
Excès provisió paga extra 2012	0,00
Cancel·lació dotació INQAAHE	-4.025,13
Traspàs a resultat Subvenció de Capital (amortitzacions)	-109.746,53
(+) Sobrant transferència corrent Generalitat de Catalunya	39.975,26
(+) Sobrant transferència corrent altres entitats	248.700,24
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2017 (Dèficit)	-246.741,92

ROMANENTS PRESSUPOSTARIS AFECTATS DEL 2017 A APLICAR AL PRESSUPOST 2018

CONCEPTE/PROJECTE	INGRÈS FINALISTA 2017	DESPESES 2017	ROMANENT 2018
Projecte PTESLA16	121.755,00	860,27	120.894,73
Projecte PACAGR13	6.771,86	0,00	6.771,86
Projecte EOCUPA16	60.450,00	22.313,69	38.136,31
Projecte LABELS17	14.568,40	11.654,72	2.913,68
Projecte MARQUA17	6.737,69	980,09	5.757,60
TOTALS	203.545,26	34.828,68	174.474,18

ROMANENTS PRESSUPOSTARIS AFECTATS DEL 2016 A APLICAR AL PRESSUPOST 2018

CONCEPTE/PROJECTE	ROMANENT AFECTAT 2016	DESPESES 2017	ROMANENT 2018
Projecte EOCUPA13	24.961,46	24.961,46	0,00
Projecte PACAGR13	24.914,45	8.636,31	16.278,14
Projecte INSLAB16	343.514,27	285.566,35	57.947,92
Projecte PTESLA16	102.787,65	102.787,65	0,00
TOTALS	496.177,83	421.951,77	74.226,06

ESTAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2017

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1. (+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	3.583.250,07	3.892.308,15	-309.058,08
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	3.583.250,07	3.830.832,80	-247.582,73
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	61.475,35	-61.475,35
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap.8)	62.316,16	0,00	62.316,16
3. (+) Operacions Comercials (no aplica)	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	3.645.566,23	3.892.308,15	-246.741,92
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap.9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	3.645.566,23	3.892.308,15	-246.741,92
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			421.951,77
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			-174.474,18
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			0,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	3.645.566,23	3.892.308,15	735,67

ROMANENT DE TRESORERIA 2017

CONCEPTE	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
1. (+) Fons líquids	589.572,55	658.433,93
(+) Efectiu i altres actius líquids	589.572,55	658.433,93
2. (+) Drets pendents de cobrament	218.612,76	362.889,15
(+) Del Pressupost corrent	218.612,76	41.024,51
(+) De Pressupostos tancats		144,34
(+) D'operacions comercials		321.720,30
3. (-) Obligacions pendents de pagament	-558.222,49	-553.441,04
(+) Del Pressupost corrent	-558.222,49	-450.910,13
(+) De Pressupostos tancats		-67.019,05
(+) D'operacions no pressupostàries		-35.511,86
(+) D'Operacions comercials	0,00	0,00
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
(-) Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
(+) Pagaments pendents d'aplicació		0,00
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)	249.962,82	467.882,04
II. Excés de finançament afectat	248.700,24	461.955,29
III. Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00
IV. ROMANENT DE TRESORERIA NO AFECTAT (I-II-III)	1.262,58	5.926,75

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2017

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

NÚM. DELS COMPTES	CONCEPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	2017	2016
	A) Resultat del compte de resultats	3, 9	-36.200,46	-12.965,04
	Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
	I. Per valoració d'instruments financers			
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda			
(810), 910	2. Altres ingressos/despeses			
(85), 95	II. Per cobertures de fluxos d'efectius	12, 15	352.914,76	530.418,31
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
(860), 960	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments			
	V. Efecte impositiu			
	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
	B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)	12	352.914,76	530.418,31
	Transferències al compte de resultats			
	VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda			
(812), 912	2. Altres ingressos/despeses			
(84)	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	11, 12	-577.848,68	-214.317,52
8301*, (836), (837)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
(862), 962	X. Efecte impositiu			
	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
	C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-577.848,68	-214.317,52
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-261.134,38	303.135,75

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2017

	FONS SOCIAL		RESERVES	RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	EXCEDENTS PENDENTS DESTINAR	RESULTAT EXERCICI	APORTAC. COMPENS. PÈRDUES	AJUSTAM. CANVI DE VALOR	SUBVENCIIONS I DONACIONS I LEGATS	TOTAL
	Total	Pendents de desembors								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	1.156.866,21	0,00	0,00	-1.077.579,74	0,00	-11.347,33	0,00	0,00	262.424,81	330.363,95
I. Ajustaments per canvis de criteri										
II. Ajustaments per errors										
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	1.156.866,21	0,00	0,00	-1.077.579,74	0,00	-11.347,33	0,00	0,00	262.424,81	330.363,95
I. Total ingressos i despeses reconeguts						-12.965,04			316.100,79	303.135,75
II. Operacions de patrimoni net	30.648,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.648,46
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	39.244,30									39.244,30
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-8.595,84									-8.595,84
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net						11.347,33				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	1.187.514,67	0,00	0,00	-1.088.927,07	0,00	-12.965,04	0,00	0,00	578.525,60	664.148,16
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015										0,00
II. Ajustaments per errors 2015										0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	1.187.514,67	0,00	0,00	-1.088.927,07	0,00	-12.965,04	0,00	0,00	578.525,60	664.148,16
I. Total ingressos i despeses reconeguts						-36.200,46			224.933,92	188.733,46
II. Operacions de patrimoni net (romanents)	0,00	0,00	0,00	-35.549,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.549,27
1. Augments de fons dotacions										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	-1.187.514,67			1.174.549,63		12.965,04				0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2017	0,00	0,00	0,00	50.073,29	0,00	-36.200,46	0,00	0,00	353.591,68	367.464,51



Agència
per a la Qualitat
del Sistema Universitari
de **Catalunya**

MEMÒRIA ECONÒMICA 2017



Generalitat
de Catalunya



ENQA eqar /// ISO 9001

MEMÒRIA ECONÒMICA 2017

1 ACTIVITAT D'AQU CATALUNYA

Estatus oficial

L'any 1996 es va crear, mitjançant el Decret 355/1996, de 29 d'octubre, el consorci Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari a Catalunya amb la participació de la Generalitat de Catalunya, a través del Comissionat per a Universitats i Recerca, i de les universitats públiques catalanes.

L'any 2003, el Parlament de Catalunya va aprovar la Llei 1/2003, del 19 de febrer, d'universitats de Catalunya, que, entre d'altres va modificar la configuració jurídica de l'Agència, transformant-la en entitat de dret públic de la Generalitat de Catalunya i que va passar a denominar-se Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya (en endavant AQU Catalunya o l'Agència) i es presenta amb l'acrònim internacionalment reconegut d'AQU Catalunya.

La publicació de la Llei del 2003 va comportar que AQU Catalunya se subrogués en la posició jurídica del consorci, dels seus béns i mitjans materials, així com dels drets adquirits i les obligacions contraïdes, és a dir, que el patrimoni del consorci es va traspasar a AQU Catalunya essent el nou ens el seu titular.

El 8 de juliol de 2015, el ple del Parlament de Catalunya va aprovar la Llei 15/2015, del 21 de juliol, de l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya. AQU Catalunya necessitava la nova Llei per adaptar-se a les recomanacions de l'avaluació externa internacional d'AQU Catalunya que es va realitzar el 2007. Aquestes recomanacions tenien relació amb el procés de nomenament del president, el director i els presidents de les comissions d'avaluació; l'ampliació de la composició del Consell de Direcció —que va passar a denominar-se Consell de Govern— per incloure estudiants i representants de la societat; la creació d'una comissió d'apel·lacions, i la integració de la Comissió de Professorat Lector i Professorat Col·laborador amb la Comissió d'Avaluació de la Recerca.

Així mateix, a part d'haver donat resposta als requeriments de les avaluacions externes internacionals, el Govern de la Generalitat de Catalunya va aprofitar l'oportunitat la nova Llei per enfortir l'Agència actualitzant-ne les funcions i dotant-la d'una estructura més flexible.

Les aportacions més rellevants de la Llei 2015 van ser: a) la creació de la Comissió d'Apel·lacions; b) l'ampliació de la representació del Consell de Govern i de la seva Comissió Permanent, amb tots els rectors de les universitats catalanes públiques i privades, representants d'estudiants i representants sindicals; c) La major flexibilitat de la nova estructura, amb l'atribució al Consell de Govern de l'aprovació de les comissions permanents i no permanents que actuen a l'Agència, a excepció de la Comissió Assessora, que és un òrgan de caràcter consultiu, i de la Comissió d'Avaluació de la Recerca, amb la qual es fusiona la Comissió de Professorat Lector i

Professorat Col·laborador; l'establiment que les relacions de la Generalitat de Catalunya amb l'Agència s'articuessin mitjançant un contracte programa que ha d'incloure, almenys, els objectius, el finançament vinculat als resultats obtinguts i els instruments de seguiment de la seva activitat.

El Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar els Estatus d'AQU Catalunya adaptats al que establia la Llei 15/2015, de 21 de juliol, que es van publicar al Decret 315/2016, de 8 de novembre.

Òrgans de govern

Els òrgans de govern d'AQU Catalunya són el president, el Consell de Govern i el director d'AQU Catalunya.

El president d'AQU Catalunya, que també ho és del Consell de Govern i de la seva Comissió Permanent, exerceix la representació institucional de l'Agència. El president és nomenat pel Govern, a proposta del conseller del Departament competent en matèria d'universitats, d'entre personalitats de reconeguts mèrits i prestigi en l'àmbit acadèmic, amb acreditada experiència en qualitat en educació superior i recerca, per a un període de quatre anys, renovable una sola vegada. Entre les funcions del president d'AQU Catalunya destaquen: vetllar per l'assoliment dels objectius fixats; exercir la representació institucional d'AQU Catalunya; i informar el Govern i el Parlament de Catalunya sobre l'activitat de l'Agència. El president d'AQU Catalunya és el Dr. Josep Joan Moreso Mateos (2013-actualitat).

El Consell de Govern que és l'òrgan superior de govern d'AQU Catalunya pot actuar en ple o en Comissió Permanent. Les principals funcions són: aprovar el programa d'activitats de l'Agència; establir les polítiques i els objectius estratègics; aprovar el balanç, el compte de resultats i la memòria econòmica; i supervisar la seva activitat.

De l'1 de gener fins al 30 de novembre de 2015 l'òrgan superior de govern a AQU Catalunya va ser el Consell de Direcció, a partir del 30 de novembre de 2015 es va constituir el Consell de Govern, d'acord amb l'adaptació de l'Agència a la Llei 15/2015, de 21 de juliol, de l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya.

El Consell de Govern que està format, d'acord amb l'article 7 de la Llei 15/2015, de 21 de juliol, d'AQU Catalunya per:

1. El president de l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya.
2. Els rectors de les universitats públiques i privades de Catalunya.
3. Els presidents dels consells socials de les universitats públiques de Catalunya.
4. Tres personalitats acadèmiques de reconegut prestigi internacional, elegides pel Consell Interuniversitari de Catalunya.

5. Dos estudiants elegits pel Consell de l'Estudiantat de les universitats catalanes, preferiblement un estudiant de grau i un de postgrau.
6. Dues persones del departament competent en matèria d'universitats, nomenades pel conseller corresponent.
7. El director de l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya.
8. El president de la Comissió d'Avaluació de la Recerca.
9. Dos representants proposats per les organitzacions sindicals més representatives d'entre les que formen part del Consell Interuniversitari de Catalunya.
10. El secretari de l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya i del Consell de Govern, que hi assisteix amb veu però sense vot.

La composició del Consell de Govern el 2017 ha estat la següent:

Consell de Govern (31.12.2017)
Josep Joan Moreso Mateos (president d'AQU Catalunya)
Joan Elias Garcia (rector de la Universitat de Barcelona)
Margarita Arboix Arzo (rectora de la Universitat Autònoma de Barcelona)
Francesc Torres Torres (rector de la Universitat Politècnica de Catalunya)
Jaume Casals Pons (rector de la Universitat Pompeu Fabra)
Joaquim Salvi Mas (rector de la Universitat de Girona)
Roberto Fernández Díaz (rector de la Universitat de Lleida)
Josep Anton Ferré Vidal (rector de la Universitat Rovira i Virgili)
Josep A. Planell Estany (rector de la Universitat Oberta de Catalunya)
Josep M. Garrell Guiu (rector de la Universitat Ramon Llull)
Jordi Montaña Matosas (rector de la Universitat de Vic - Universitat Central de Catalunya)
Xavier Gil Mur (rector de la Universitat Internacional de Catalunya)
Carlos Pérez del Valle (rector de la Universitat Abat Oliba CEU)
Joan Corominas Guerin (president del Consell Social de la Universitat de Barcelona)
Gabriel Masfurroll Lacambra (president del Consell Social de la Universitat Autònoma de Barcelona)
Ramon Carbonell Santacana (president del Consell Social de la Universitat Politècnica de Catalunya)
Núria Basi Moré (presidenta del Consell Social de la Universitat Pompeu Fabra)
Rosa Núria Aleixandre Cerarols (presidenta del Consell Social de la Universitat de Girona)
Delfí Robinat Català (president del Consell Social de la Universitat de Lleida)
Joan Pedrerol Gallego (president del Consell Social de la Universitat Rovira i Virgili)
Jordi Pérez Sánchez (Universitat Pompeu Fabra, acadèmic)
Esther Giménez-Salinas Colomer (Universitat Ramon Llull, acadèmica)
Maria Pau Ginebra Molins (Universitat Politècnica de Catalunya, acadèmica)
Pau Parals Oliveras (Consell de l'Estudiantat de les Universitats Catalanes, estudiant)
Patricia Sofia Guzmán Valdés (Universitat Autònoma de Barcelona, estudiant)
Josep Pallarès Marzal (director general d'Universitats)
Francesc Ramon Subirada Curcó (director general de Recerca)

Josep Simó Guzmán (Comissions Obreres de Catalunya, representant de les organitzacions sindicals)
Joan Gabriel Burguera Serra (Unió General de Treballadors de Catalunya, representant de les organitzacions sindicals)
Lluís Torner Sabata (president de la Comissió d'Avaluació de la Recerca)
Martí Casadesús Fa (director d'AQU Catalunya)
Maria Giné Soca (secretària d'AQU Catalunya i del Consell de Govern)

El director de l'Agència, que és qui assumeix la direcció tècnica i administrativa d'AQU Catalunya i executa els acords del Consell de Govern i de la Comissió Permanent. El director és designat per mitjà d'un procés obert i competitiu de lliure concurrència, seguint els criteris acordats pel Consell de Govern per a un període de quatre anys renovable una sola vegada, d'acord amb els principis de mèrit i capacitat, i el criteri d'idoneïtat. El director d'AQU Catalunya exerceix les funcions següents: dirigir, organitzar, gestionar i inspeccionar els serveis de l'Agència, d'acord amb les directrius del Consell de Govern; executar i fer complir els acords del Consell de Govern i de la seva Comissió Permanent; tenir la representació legal d'AQU Catalunya. El director d'AQU Catalunya és el Dr. Martí Casadesús Fa (2013-actualitat).

Departament d'adscripció

L'Agència s'adscriu al departament competent en matèria d'universitats, que exerceix el control d'eficàcia i eficiència sobre la seva activitat. El 2017 AQU Catalunya va estar adscrita al Departament d'Empresa i Coneixement de la Generalitat de Catalunya.

Seu i espais

Des del mes de juny de 2013 la seu de l'Agència és al carrer dels Vergós, 36-42, de Barcelona. Ocupa uns espais mitjançant lloguer de l'edifici que és propietat d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya S.A.U.

Així mateix, d'acord amb la resolució del conseller d'Economia i coneixement de data 13 de març de 2015, AQU Catalunya té adscrit el local primer situat al semisoterrani de l'escala A de l'edifici ubicat al carrer Concili de Trento, 139, de Barcelona, propietat de la Generalitat de Catalunya. Aquest edifici s'utilitza com a magatzem del mobiliari d'oficina propietat d'AQU Catalunya des del mes de desembre de 2015.

Activitats

AQU Catalunya té com a finalitat promoure i garantir la qualitat de l'educació superior, d'acord amb estàndards acadèmics i socials internacionals i europeus de qualitat i de conformitat amb la normativa vigent, i proporcionar als agents de l'educació superior criteris i referents per assolir els màxims estàndards de qualitat en el compliment de llurs funcions, tot atenent a l'interès que la societat té per una educació superior de qualitat.

L'Agència té els objectius següents:

- i. L'assegurament extern de la qualitat de la docència, la recerca i la innovació del sistema universitari de Catalunya i dels centres d'educació superior.
- ii. Facilitar el garantiment i millorament del model universitari propi de Catalunya i la seva projecció internacional.
- iii. Donar suport al desenvolupament d'un sistema propi d'ensenyaments superiors, en l'àmbit de competències de la Generalitat, amb el desplegament d'un marc de qualificacions que inclogui programes internacionals.
- iv. Esdevenir una agència de referència internacional en l'acreditació i l'assegurament de la qualitat, que ofereixi serveis a universitats i a d'altres entitats de l'Estat espanyol, europees i d'arreu del món, amb atenció preferent a les universitats catalanes.
- v. Desenvolupar la metodologia, les eines i les propostes, en l'àmbit de la qualitat, que contribueixin a situar el sistema universitari i els centres d'educació superior de Catalunya en una posició capdavantera en l'àmbit internacional.
- vi. Introduir un sistema d'avaluació que identifiqui les millors pràctiques, que promogui canvis i que incorpori valor afegit a l'avaluació.
- vii. Oferir suport qualificat als agents que intervenen en els processos d'introducció d'innovacions i avaluació de noves polítiques universitàries.

Les activitats d'AQU Catalunya venen determinades pel Pla estratègic que es concreta en la Planificació d'activitats anual aprovada pel seu Consell de Govern, en aplicació dels objectius que estableixen els seus Estatuts. Aquestes activitats es desenvolupen mitjançant la seva concreció a través de projectes i activitats.

Les activitats de l'Agència s'estructuren en sis grans eixos:

- I. **Qualitat institucional:** Activitats d'avaluació de les titulacions universitàries a Catalunya (processos de verificació, seguiment, modificació i acreditació i reconeixement de certificats temàtics internacionals de les titulacions universitàries oficials); d'avaluació institucional (certificació dels sistemes de garantia interna de la qualitat dels centres; i avaluació de la recerca dels departaments); i elaboració de *benchmarks*.
- II. **Qualitat del professorat:** Activitats d'avaluació prèvia per als processos de selecció de professorat contractat (lector, agregat i catedràtic); i avaluació dels mèrits docents, de gestió i de recerca a efectes de complements retributius del professorat.
- III. **Generació i transferència de coneixement:** Estudis d'inserció laboral als graduats universitaris i als seus ocupadors; estudis sobre la satisfacció dels recent titulats (graus i màsters); manteniment dels indicadors de seguiment del funcionament de les titulacions; elaboració d'estudis del sistema universitari català i d'informes transversals; i organització de tallers i jornades.
- IV. **Internacionalització:** Relacions institucionals internacionals a través de la seva presència a organismes internacionals (ENQA, EQAR, i INQAAHE); participació en projectes internacionals; realització d'avaluacions internacionals; avaluació de

centres que imparteixen titulacions estrangeres a Catalunya; i realització d'actuacions de cooperació i intercanvi.

- V. **Direcció estratègica:** Superació d'avaluacions externes d'acord amb els Estàndards i directrius europeus; manteniment del banc d'avaluadors; manteniment de relacions institucionals estatals (fora de Catalunya) i realització d'avaluacions a titulacions estatals a demanda; manteniment de relacions institucionals; i manteniment dels instruments de comunicació (web, butlletí, xarxes socials, etc.).
- VI. **Organització interna:** Transparència i rendiment de comptes; sistema de gestió de la qualitat i de la seguretat de la informació; tecnologies de la informació i comunicació; recursos humans; gestió econòmica i comptable; i assessoria jurídica.

La moneda funcional d'AQU Catalunya és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren "moneda estrangera".

AQU Catalunya va ser el primer ens públic de la Generalitat de Catalunya a integrar-se en el sistema d'informació Econòmic financer per a Empreses Públiques de la Generalitat de Catalunya. Al gener de 2008, es va iniciar la implantació de l'aplicació KIT, basat en la solució integrada del software de gestió empresarial SAP R/3 per gestionar econòmicament els seus projectes i activitats mitjançant els tres tipus de comptabilitat: financera, pressupostària i de costos. Així mateix, a partir del 2011 es gestiona l'inventari amb la mateixa aplicació i al 2013 va quedar totalment consolidat el seguiment del pressupost per projectes que permet una gestió més eficient i eficaç del pressupost anual d'AQU Catalunya.

En data 15 de gener de 2015, va entrar en vigor la Llei estatal 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic i l'Acord GOV/151/2014, d'11 de novembre, sobre el punt general d'entrada de factures electròniques de Catalunya. L'entrada en vigor d'aquestes normes ha modificat substancialment els processos interns de gestió econòmica de l'Agència.

AQU Catalunya és una entitat reconeguda internacionalment, atès que supera cada cinc anys una avaluació externa internacional d'acord amb els estàndards europeus d'assegurament de la qualitat aprovats pels ministres responsables de l'educació superior a Europa. La superació d'aquesta avaluació li permet ser membre de ple dret de la xarxa europea d'agències de la qualitat ENQA i estar inscrita al registre d'agències de qualitat que operen a Europa EQAR. La darrera avaluació l'ha superat el 2017.

AQU Catalunya va ser la primera agència de qualitat universitària a certificar-se amb la norma ISO 9001 de gestió de la qualitat i el 2015 es va certificar també amb la norma 27001 de seguretat de la informació. Al 2017 l'Agència ha superat les auditories de les dues normes. Així també, fa auditories internes anuals de compliment de la LOPD.

2 BASES PER A LA CONFECCIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 IMATGE FIDEL

Els comptes anuals adjunts de l'exercici 2017 han estat formulats pel director d'AQU Catalunya a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2017, i s'hi han aplicat els principis comptables i els criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable. Els comptes anuals expressen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni i la situació financera, els resultats de les seves operacions i els recursos obtinguts i aplicats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2017.

Atès que AQU Catalunya realitza activitats i potestats administratives, cal tenir en compte el marc de prevalença dels criteris de comptabilitat pública, el que estableix la tercera part de l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 d'abril, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública, així com la inclusió dels aspectes i atenció als criteris que s'estableixen a la Instrucció conjunta de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de 15 de juliol de 2009.

Així mateix, AQU Catalunya està classificada com a administració pública de la Generalitat de Catalunya i es regeix per les normes del Sistema Europeu de Comptes (SEC).

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Els comptes anuals adjunts se sotmeten a l'aprovació del Consell de Govern d'AQU Catalunya, i es preveu que siguin aprovats el 12 d'abril de 2018. Els comptes anuals de l'exercici 2016 van ser aprovats pel Consell de Direcció en data 30 de març de 2017.

2.2 PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3 ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

No existeixen aspectes crítics de la valoració i de l'estimació de la incertesa, atès que AQU Catalunya ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels seus actius o passius en l'exercici següent.

2.4 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

No hi ha hagut raons de caràcter excepcional que hagin justificat la modificació de l'estructura del balanç, el compte de pèrdues i guanys ni de l'estat de canvis en el patrimoni, i que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb el precedent.

No obstant això cal destacar que, seguint les recomanacions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya i el que estableix les Instruccions conjuntes de la Intervenció General,

la DG de Pressupostos i la DG de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, s'ha traspassat el saldo dels comptes de Capital del grup 101 a comptes al compte 120 de Resultats positius d'exercicis anteriors.

Els comptes anuals es presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis de patrimoni net.

2.5 AGRUPACIÓ DE PARTIDES

Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys i en l'estat de canvis en el patrimoni net, a banda de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2017 es presenta a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2016.

2.6 ELEMENTS RECOLLITS EN DIFERENTS PARTIDES

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

2.7 CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No ha hagut canvis destacables en criteris comptables.

2.8 CORRECCIÓ D'ERRORS

No s'han realitzat correccions d'errors.

2.9 IMPORTÀNCIA RELATIVA

Al determinar la informació a desglossar en aquesta memòria sobre les diferents partides dels estats financers o d'altres assumptes, AQU Catalunya, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2017.

3 APLICACIÓ DEL RESULTAT

En l'aplicació del resultat s'ha tingut en compte el que estableix l'article 13 de la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, que varen ser prorrogats els de 2016 segons el Decret 331/2016, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, mentre no entrin en vigor els del 2017, que estableix que les "transferències corrents a favor de les entitats a què fan referència els apartats 1 i 2 tenen per objecte finançar les despeses d'explotació

en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat".

És per a aquest motiu que el resultat de l'exercici 2017 ha estat de 36.200,46€ de pèrdues que s'aplicarà al compte de resultats negatius d'exercicis anteriors.

Pel que fa al resultat de l'exercici 2016, aquest va resultar unes pèrdues de 12.965,04€ que es varen aplicar al compte de resultats negatius d'exercicis anteriors.

El director d'AQU Catalunya presentarà al Consell de Govern de l'Agència la proposta de resultat de l'exercici 2017 per a la seva aprovació en la reunió prevista el proper 12 d'abril de 2018.

4 NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1 IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'immobilitzat intangible es registra pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valora al seu cost, menys la corresponent amortització acumulada i/o pèrdues pel deteriorament que hagi experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats es revisen al tancament de l'exercici i, si escau, s'ajusten de forma prospectiva. Al tancament de l'exercici s'avalua l'existència d'indicis de deteriorament; en aquest cas, s'estimen els imports recuperables i es realitzen les correccions valoratives que procedeixin.

Els costos de renovació, ampliació o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

AQU Catalunya reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

L'immobilitzat intangible correspon a programes informàtics i llicències del programari d'AQU Catalunya.

L'immobilitzat intangible en curs comprèn aquelles aplicacions informàtiques en desenvolupament. En el moment de la seva posada en funcionament, el cost es traspasa al corresponent compte d'immobilitzat intangible i fins a aquest moment no se'ls aplica la corresponent amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius intangibles es realitzen amb contrapartida al compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a terme mitjà, dels diferents elements:

Descripció	Anys
Aplicacions informàtiques	3
Desenvolupament plataformes sistemes d'informació	3

4.2 IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns de l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material, si és el cas, els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques, el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

AQU Catalunya reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com a cost de l'exercici en què incorren.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza des del moment en el qual estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal al llarg de la seva vida útil estimada, considerant un valor residual nul, en funció dels anys de vida útil següents:

Descripció	Anys
Instal·lacions tècniques	10
Mobiliari i estris	10
Equips informàtics	4
Altres Immobilitzat material	10

4.3 INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

AQU Catalunya no disposa d'inversions immobiliàries.

4.4 ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

1. Arrendaments financers

AQU Catalunya no disposa d'arrendaments financers.

2. Arrendaments operatius

En les operacions d'arrendament operatius, la propietat del bé arrendat i substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, recauen sobre l'arrendador.

4.5 PERMUTES

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

4.6 INSTRUMENTS FINANCERS

AQU Catalunya té registrats en el capítol d'instruments financers aquells contractes que donen lloc a un actiu financer i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. La tipologia dels instruments financers de l'Agència pot ser la següent:

a) Actius financers:

- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors diversos.
- Crèdits a tercers: préstecs i crèdits financers concedits.
- Altres actius financers: dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits, etc.

b) Passius financers:

- Deutes per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Altres passius financers: deutes amb tercers com préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit, fiances i dipòsits rebuts, etc.

4.6.1. Inversions financeres a llarg i curt termini

AQU Catalunya no ha realitzat inversions financeres a llarg i/o curt termini.

4.6.2. Passius financers

AQU Catalunya no ha sol·licitat cap préstec, ni ha contret cap obligació financera ni similars. Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorats al compte d'amortització utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

4.6.3. Inversions en empreses del grup, multigrup y associades

AQU Catalunya no ha realitzat cap inversió en empreses del grup, multigrup i associades.

4.7 EXISTÈNCIES

Atesa la seva naturalesa, l'Agència no comptabilitza cap tipus d'existències.

4.8 TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA

Les transaccions en moneda estrangera es registren en el moment del seu reconeixement inicial, utilitzant la moneda funcional (euro), aplicant el tipus de canvi vigent en la data de la transacció entre la moneda funcional i l'estrangera.

En la data de cada balanç de situació, els actius i passius monetaris en moneda estrangera es converteixen segons els tipus vigents en la data de tancament. Les partides no monetàries en moneda estrangera mesurades en termes de cost històric es converteixen al tipus de canvi en la data de la transacció.

Les diferències de canvi de les partides monetàries que sorgeixen, tant al liquidar-les com al convertir-les al tipus de canvi de tancament, es reconeixen en els resultats de l'any.

4.9 IMPOST SOBRE BENEFICIS

Fins a l'any 2010, AQU Catalunya es considerava totalment exempta de l'Impost de Societats, d'acord amb el certificat emès per l'Agència Estatal de l'Administració Tributària de data 11 de juny de 2003.

A proposta dels auditors, AQU Catalunya va realitzar les consultes pertinents, el resultat de les quals va ser que l'Agència és una entitat subjecta i no exempta de presentar l'impost, encara que la quota a pagar sigui zero ateses les seves funcions i naturalesa, que requereixen de l'equilibri pressupostari. AQU Catalunya tributa en règim general de l'Impost de Societats.

La despesa per l'impost corrent es determina mitjançant la suma de la despesa per l'impost corrent i l'impost diferit. La despesa per l'impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal i minorant el resultat obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals aplicades en l'exercici.

4.10 INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes.

Les bestretes a compte d'ingressos i despeses futures figuren valorades pel valor rebut o lliurat.

4.11 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència de successos passats dels que poden derivar-se en perjudicis patrimonials per AQU Catalunya, del qual el import i moment de cancel·lació són indeterminats, es registren en el balanç de situació com provisions pel valor actual del import més probable que s'estimi que l'entitat haurà de fer front per a la cancel·lació de la obligació.

4.12 DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

Pel que fa a les indemnitzacions, es realitzen aquelles establertes per llei.

4.13 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables es valoren per l'import concedit, reconeixent-les inicialment com a ingressos imputats directament al patrimoni net.

Durant el temps que tenen el caràcter de subvencions reintegrables, es comptabilitzen com a deutes a llarg/mig termini transformables en subvencions. Quan les subvencions es concedeixen per finançar despeses específiques, s'imputen com a ingressos en l'exercici en el qual es meritin les despeses que estan finançant.

4.14 COMBINACIONS DE NEGOCIS

Durant l'exercici AQU Catalunya no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

4.15 NEGOCIS CONJUNTS

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb cap altra persona física o jurídica.

4.16 TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions amb parts vinculades, es realitzen amb l'Administració de la Generalitat, aspecte que es contempla com a causa per estar exempta d'incloure informació de parts vinculades d'acord amb el que expressa la norma 15a d'elaboració dels comptes anuals.

5 IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Les altes d'immobilitzat de l'exercici s'han destinat a les inversions següents:

Descripció	Import
Equips informàtics	45.740,96 €
Aplicacions informàtiques	15.734,39 €
Mobiliari	0,00 €

El moviment que hi ha hagut en aquest capítol en el balanç de situació adjunt és el següent:

	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2016	846.435,65 €	645.266,35 €
(+) Entrades	21.335,87 €	45.194,55 €
(-) Sortides	0,00 €	-33.238,39 €
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2016	867.771,52 €	657.222,51 €
D) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	867.771,52 €	657.222,51 €
(+) Entrades	45.740,96 €	15.734,39 €
(-) Sortides i baixes	0,00 €	0,00 €
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017	913.512,48 €	672.956,90 €
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2016	726.053,35 €	540.315,94 €
(+) Dotació a l'amortització exercici 2016	64.604,38 €	25.848,89 €
(+) Augments per adquisicions o traspasos	0,00 €	0,00 €
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos	0,00 €	-31.856,66 €
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2016	790.657,73 €	534.308,17 €
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	790.657,73 €	534.308,17 €
(+) Dotació a l'amortització exercici 2017	79.445,86 €	32.736,59 €
(+) Augments per adquisicions o traspasos	0,00 €	
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos	0,00 €	0,00 €
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017	870.103,59 €	567.044,76 €
I) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	0,00 €	36.369,45 €
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període	0,00 €	0,00 €
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00 €	0,00 €
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00 €	0,00 €
J) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2017	0,00 €	36.369,45 €
K) VALOR NET CONTABLE EXERCICI 2016	77.113,79 €	86.544,89 €
L) VALOR NET CONTABLE EXERCICI 2017	43.408,89 €	105.912,14 €

Pel que fa a les correccions de valor per deteriorament, aquestes corresponen a valor de l'immobilitzat material propietat d'AQU Catalunya que actualment es troba en un magatzem propietat de la Generalitat de Catalunya i adscrit a AQU Catalunya situat al carrer Concili de Trento atès que s'està utilitzant el mobiliari cedit en ús per Infraestructures de la Generalitat, SAU.

Descripció	Valor depreciació a 31/12/2016	Baixa immobilitzat a 31/12/2017	Valor depreciació a 31/12/2017
Instal·lacions tècniques	10.662,98 €	0,00 €	10.662,98 €
Mobiliari i estris	25.215,73 €	0,00 €	25.215,73 €
Equips informàtics	53,65 €	0,00 €	53,65 €
Altres Immobilitzat material	437,09 €	0,00 €	437,09 €
TOTALS	36.369,45 €	0,00 €	36.369,45 €

A continuació s'indica l'immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre:

Descripció	Valor adquisició 2017	Valor adquisició 2016
Aplicacions informàtiques	681.726,87 €	664.753,17 €

A continuació s'indica l'immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre:

Descripció	Valor adquisició 2017	Valor adquisició 2016
Mobiliari i estris	60.577,29 €	60.190,59 €
Equips informàtics	406.005,32 €	390.950,62 €
Altres Immobilitzat material	16.477,91 €	9.369,38 €

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

Dins l'immobilitzat material s'inclou l'immobilitzat material deteriorat atès que no es fa ús degut a que es troba emmagatzemat al carrer Concili de Trento després del trasllat al carrer dels Vergós.

6 ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

Des del mes de juliol de 2013, la seu de l'Agència és al carrer dels Vergós, 36-42, de Barcelona. Els espais que ocupa estan determinats en el contracte de lloguer de l'edifici que és propietat d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, S.A.U. Les despeses en concepte d'arrendament al llarg del darrer exercici i els compromisos adquirits de futures quotes d'arrendament mínimes en virtut d'arrendaments operatius no cancel·lables han estat els següents:

Descripció	2017	2016
Fins a un any	30.010,93 €	30.389,28 €
Entre un i cinc anys	0,00€	0,00€
Més de cinc anys	0,00€	0,00€

Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a despeses i ingressos de l'exercici es detallen a continuació:

Descripció	2017	2016
Quotes contingents	0,00€	0,00€
Quotes de subarrendament	0,00€	0,00€

Els acords més significatius d'arrendament operatiu són els següents:

- L'import de la renda s'efectua d'acord amb les variacions experimentades a l'Índex de Preus al Consum a l'alça o a la baixa.
- El contracte d'arrendament té una durada de 10 anys: 1 any més 9 pròrroques.
- Al contracte de lloguer s'hi inclouen les despeses comunes de serveis, subministraments i altres despeses.
- Les bases per a la determinació de les quotes de caràcter contingent són: Al contracte de lloguer es preveu que la renda, IVA exclòs, serà revisada, amb efectes de l'1 de gener de cada any, en més o en menys, per les variacions experimentades en l'Índex de Preus al Consum el mes d'octubre —a l'alça o a la baixa— segons dades publicades per l'Institut Nacional d'Estadística o l'organisme que el supleixi.

El termini de renovació de cadascun dels contractes són els següents:

Contracte d'arrendament	Termini de renovació
Signat el 19 de setembre de 2013	Anual abans de l'1 de juliol de cada any.

Les restriccions imposades a la societat en virtut d'aquest contracte són les següents:

- L'arrendatària no pot canviar o modificar l'ús als quals es destinen els espais arrendats.
- Estableix limitacions genèriques com no causar molèsties o danys a la resta dels llogaters o ocupants de l'edifici, o emmagatzemar productes perillosos.

7 ACTIUS FINANCERS

a) Valor dels actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

AQU Catalunya no disposa d'instruments financers d'actiu en el balanç a llarg termini.

Pel que fa a la informació dels instruments financers d'actiu del balanç a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents, classificats per categories és el següent:

Préstecs i partides a cobrar	Crèdits Derivats/Altres	
	2017	2016
Crèdits per operacions comercials: clients i deutors diversos	202.042,29 €	41.024,51 €
Generalitat de Catalunya deutora per transferències i subvencions	14.586,50 €	267.045,76 €
Empreses i entitats públiques de la Generalitat deutores per subvencions	706,85 €	2.943,45 €
Universitats de la Administració de la Generalitat deutores subvencions	0,00 €	31.500,00 €
Entitats locals i altres comunitats autònomes deutores per subvencions	0,00 €	0,00 €
TOTALS	217.335,64 €	342.513,72 €

b) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

No n'existeixen.

c) Actius financers designats a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

No n'existeixen.

d) Empreses del grup, multigrup y associades

No n'existeixen.

8 PASSIUS FINANCERS

Els instruments financers de passiu del balanç a llarg termini classificats per categories, és la següent:

Dèbits i partides a pagar	Crèdits Derivats/Altres	
	2017	2016
Provisions a llarg termini per altres responsabilitats	37.934,91 €	11.720,74 €
TOTALS	37.934,91 €	11.720,74 €

Pel que fa a la informació dels instruments financers del passiu del balanç a curt termini, classificats per categories, és la següent:

Dèbits i partides a pagar	Crèdits Derivats/Altres	
	2017	2016
Provisions a curt termini per altres responsabilitats	0,00 €	35.511,86 €
Préstecs curt termini d'entitats de crèdit (Saldo VISA a final exercici)	1.540,75 €	16,50 €
Deutes a c/t transformables en subvencions	5.007,08 €	0,00 €
Creditors diversos	291.052,21 €	277.574,03 €
Creditors Universitats de la Generalitat per subvencions	28.240,00 €	23.278,47 €
Remuneracions pendents de pagament (prorrata paga extra estiu)	85.630,80 €	52.781,85 €
TOTALS	411.470,84 €	389.162,71 €

9 INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS ALS PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. “DEURE D’INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL

La Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, estableix que des de l'1 de gener de 2017 fins al 31 de desembre de 2017 el període de pagament ha de ser de 30 dies.

El període de pagament que ha de complir AQU Catalunya és l'establert per a la Generalitat. Un cop rebuda la factura, es disposa de 30 dies per confirmar-la i, un cop confirmada, es disposa d'un màxim de 30 dies més per pagar-la. Per tant, el període de pagament és d'un màxim de 60 dies a partir de la recepció de la factura. El pagament es fa efectiu l'últim dia hàbil de cada mes.

El càlcul del període mig de pagament, informat en el quadre que s'indica a continuació, s'ha realitzat en funció a l'establert en la “*Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales*”.

Tal com s'indica en l'article 2 “Àmbit subjectiu” aquesta resolució serà d'aplicació obligatòria a totes les societats mercantils excepte a les enquadrades en l'article 2.1 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril que no és el cas de l'AQU.

La resolució defineix el concepte de proveïdors a l'objecte del càlcul com els creditors comercials inclosos en el passiu corrent del balanç per deutes amb subministradors de béns o serveis. Deixa fora de l'àmbit objectiu d'aplicació els proveïdors d'immobilitzat i els creditors per operacions d'arrendament financer.

Descripció	2017	2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	33,72	31,19
Rati d'operacions pagades	18,5	35,36
Rati d'operacions pendents de pagament	33,78	11,19
	Import €	Import €
Total de pagaments realitzats	1.977.223,99 €	1.439.015,20 €
Total de pagaments pendents	297.021,28 €	241.342,15 €

L'import del saldo pendent de pagament als proveïdors que al tancament de l'exercici acumula un ajornament superior al termini legal de pagament és de 426,28 €, dels quals 35,00 € són derivats de la manca de dades obligatòries per poder fer els pagaments i la resta de comptabilitzacions que s'han fet en data posterior a la data de la factura per la qual el termini ha superat els dies establerts.

10 FONS PROPIS

Pel que fa a la distribució dels fons propis de l'Agència, cal destacar que al 2017 s'ha realitzat una redistribució d'aquests seguint les instruccions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya. Fins l'any 2016 els sobrants d'explotació tant de l'antic consorci com d'AQU Catalunya, així com els equilibris pressupostaris anuals, les diferents regularitzacions i les transferències de capital fins el 2009 es varen anar imputant als comptes del grup 10 de Capital Social. Al desembre de 2017, seguint les recomanacions de la Intervenció i el que estableix les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de Pressupostos i la DG de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, s'ha traspassat el saldo d'aquests comptes al compte 120 de Resultats positius d'exercicis anteriors.

- El saldo d'aquest compte de Resultats positius d'exercicis anteriors, està compostat pels conceptes següents:

Concepte	Import
Sobrant procedent de l'antic consorci	211.305,47 €
Sobrant subvenció d'explotació 2004	191.834,96 €
Sobrant subvenció d'explotació 2005	89.276,05 €
Sobrant subvenció d'explotació 2006	10.853,73 €
Sobrant subvenció d'explotació 2007	549.521,70 €
Sobrant subvenció d'explotació 2008	-553.585,68 €
Sobrant subvenció d'explotació 2009	46.256,23 €
Equilibri pressupostari pèrdues 2010	-5.917,45 €
Equilibri pressupostari pèrdues 2011	-127.143,78 €
Regularització taxes no cobrades 2007	1.349,79 €
Incorporació romanents exercicis anteriors al 2012	-202.445,55 €

Equilibri pressupostari beneficis 2012	77.200,52 €
Regularització factura per incompliment proveïdor	1.111,50 €
Incorporació romanents no afectats 2013	-123,38 €
Minoració per retenció transferències 2013	-3.401,89 €
Regularització paga extra juliol 2014	22.559,80 €
Minoració per retenció transferències 2014	-12.187,59 €
Equilibri pressupostari 2014	29.959,94 €
Minoració per retenció transferències 2015	-28.262,25 €
Minoració per retenció transferències 2016	-8.595,84 €
Equilibri pressupostari 2016	39.244,30 €
Incorporació dotacions 2016 IL I Acreditacions	-34.765,95 €
Regularització romanents 2016	6.146,86 €
Excés transferència no reintegrable traspàs 130	-7.695,61 €
Resultat positiu exercici 2017 (equilibri pressupostari 2017)	765,43 €
Sobrant subvenció d'explotació 2003	474.740,08 €
Transferència de capital 2004	91.000,00 €
Transferència de capital 2005	40.000,00 €
Transferència de capital 2006	40.000,00 €
Transferència de capital 2007	131.600,00 €
Transferència de capital 2008	34.232,00 €
Transferència de capital 2009	113.258,72 €
Incorporació romanents exercicis anteriors al 2012	-66.126,71 €
TOTAL RESULTATS POSITIUS EXERCICIS ANTERIORS	1.151.965,40 €

- Resultats negatius d'exercicis anteriors per un import d'1.101.892,11€.
- Resultat de l'exercici 2017 de pèrdues per import de 36.200,46€.

11 SITUACIÓ FISCAL

AQU Catalunya figurava a l'Agència Estatal de l'Administració Tributària (AEAT) com a entitat exempta de l'Impost sobre Societats i de l'Impost sobre el Valor Afegit. No obstant això, en data 23/09/2010, i seguint les recomanacions de l'auditoria financera del 2009, es va realitzar una consulta vinculant a la Direcció General de Tributs sobre si AQU Catalunya estava subjecta o no a l'Impost sobre el Valor Afegit. En data 7 de setembre de 2011, es va rebre la resposta de l'AEAT conforme l'Agència havia de considerar que les taxes que cobra per l'emissió d'informes d'avaluació per a la contractació del professorat de les universitats, així com de l'activitat investigadora, tenen la naturalesa de contraprestació pels serveis prestats i, per tant, es consideren operacions subjectes a l'IVA. En aquest sentit, l'Agència, respecte a la seva consideració de subjecte passiu de l'IVA, és un ens dels denominats duals, en el sentit que d'una banda realitza activitats no empresarials (no subjectes) i per un altre realitza activitats empresarials subjectes a l'impost que en general estan subjectes i no exemptes, encara que en

determinades activitats formatives podria donar-se la situació de ser activitats subjectes però exemptes. És per a aquest motiu, que al final de l'exercici 2011 l'Agència va regularitzar la seva situació fiscal en matèria d'aquest impost i va presentar les liquidacions trimestrals i el resum anual d'aquest exercici. Cada final d'any, es procedeix a calcular el percentatge que representa l'activitat empresarial (despeses generades per les comissions CLIC, CAR i Sexennis) respecte el volum d'operacions anuals d'AQU Catalunya. Aquest percentatge serveix al llarg de l'any per calcular l'import de la despesa d'activitats comunes de l'Agència a la qual s'aplicarà l'IVA suportat corresponent. Al final de l'any següent, es torna a calcular l'indicador i es regularitza l'IVA suportat aplicat al llarg de l'exercici.

CÀLCUL DE L'INDICADOR ANUAL DE L'IVA			
EXERCICI INDICADOR	DESPESES COMISSIONS CLIC, CAR, SEXENNIS	TOTAL DESPESES AQU	%
2016-2017	235.687,36 €	3.564.139,57 €	7%
2017-2018	359.132,90 €	3.879.697,07 €	9%

Així mateix, AQU Catalunya ha aplicat el que estableix la *Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014* i que modifica alguns articles de la *Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el valor afegit*. Pel que fa a la repercussió de les modificacions de la Disposició Final 10^a de la *Llei de Contractes del Sector Públic*, destaca que, a partir de la seva entrada en vigor el passat mes de novembre, tots aquells serveis que presten mitjançant una contraprestació de naturalesa tributària (taxa), tant a l'Administració Pública de la que som dependents així com a tercers, implica haver d'aplicar la no subjecció a l'impost. Per tant, l'expedició de certificats i acreditacions pels quals es percep una taxa i que anteriorment es considerava operació subjecta a l'impost (contraprestació de naturalesa tributària), des de la present modificació normativa haurà de ser considerada operació no subjecta a l'IVA i, conseqüentment, per tractar-se d'operacions que queden fora de l'àmbit de l'impost.

Quant a l'entrada en vigor del Reial decret 596/2016, de 2 de desembre, per a la modernització, la millora i l'impuls de l'ús de mitjans electrònics en la gestió de l'impost sobre el valor afegit i que suposa que a partir de l'1 de juliol del 2017, s'implanta un nou sistema de gestió de l'IVA basat en el Subministrament immediat d'informació (SII), l'Agència no està obligada a la seva implantació ja no compleix cap dels dos requisits:

- 1- Tenir un volum d'operacions superior als 6.000.000€
- 2- Estar inscrit al REDEME

Pel que fa a l'Impost sobre Societats, després de l'informe d'auditoria 2009, tal i com s'indica en el punt 4.9 d'aquesta Memòria Econòmica, AQU Catalunya és una entitat subjecta y no exempta a l'Impost encara que la quota a pagar sigui zero atesa les seves funcions i la seva naturalesa

que requereix de l'equilibri pressupostari. AQU Catalunya tributa en règim general de l'Impost de Societats.

D'altra banda i segons estableix l'Acord del Govern de data 25 d'abril de 2017 que crea el Programa d'homogeneïtzació dels processos i mecanismes interns de tramitació dels tributs i les cotitzacions socials que ingressa el sector públic de la Generalitat a l'Estat i que estableix que el programa és d'aplicació directa a les entitats a què fa referència l'article 3.1 de l'Ordre ECO/22/2015, de 6 de gener, en la qual està inclosa l'Agència, en data 10 de juliol de 2017, es va signar el Conveni entre l'Agència i l'Agència Tributària de Catalunya. No obstant això, de conformitat amb el que disposa l'apartat segon, punt tercer de l'acord del Consejo de Ministros celebrat el dia 15 de desembre de 2017 i publicat en el BOE el dia 21 de desembre de 2017 va quedar sense efecte l'esmentat conveni.

Al 2017 AQU Catalunya no ha aplicat cap incentiu fiscal en la comptabilitat.

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques és la següent:

Composició del saldo Administracions Públiques	2017	2016
Deutor llarg termini		
Drets per a deduccions i bonificacions	10.714,29 €	10.714,29 €
Deutor curt termini		
Hisenda Pública deutora per devolució d'impostos	144,34 €	144,34 €
Hisenda Pública IVA suportat	0,00 €	81,07 €
Organismes Seguretat Social deutors	1.132,78 €	9.435,73 €
Creditor curt termini		
Hisenda Pública, creditora per IVA	4.685,05 €	5.867,22 €
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	107.450,58 €	109.789,53 €
Organismes de la Seguretat Social, creditors	43.508,15 €	44.596,45 €
Hisenda Pública, IVA repercutit	0,00 €	0,00 €

Els exercicis oberts a inspecció, comprenen els quatre últims exercicis no prescrits. Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins la seva prescripció o acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència de què la legislació sigui susceptible a interpretacions. S'estima que qualsevol passiu fiscal addicional que pogués posar-se de manifest com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals preses en el seu conjunt.

12 INGRESSOS I DESPESES

1. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Import net de la xifra de negocis" són els següents:

Import net de la xifra de negocis	Exercici	
	2017	2016
Taxes	124.507,12€	115.389,12€
TOTALS	124.507,12€	115.389,12€

2. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres ingressos d'explotació" són els següents:

Altres ingressos d'explotació	Exercici	
	2017	2016
Altres Ingressos diversos	296.721,32 €	270.276,00 €
Transferències corrents Generalitat de Catalunya	3.064.985,49 €	3.049.216,61 €
Transferències corrents empreses i entitats sector públic	0,00 €	37.657,17 €
Transferències corrents Escola Tècnica d'Igualada	174,19 €	5,16 €
Transferències corrents Universitats Públiques	175.567,69 €	4.667,79 €
Transferències corrents institucions sense finalitat de lucre	52.797,33 €	1.048,88 €
Transferències corrents fundacions privades	60.431,48 €	52.069,48 €
Subvencions Fundació Tripartita	7.365,47 €	5.555,00 €
Altres transferències del sector privat	2.928,71 €	165,82 €
TOTALS	3.660.971,68 €	3.420.661,91 €

3. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" són els següents:

Despeses de personal	Exercici	
	2017	2016
Personal d'alta direcció	85.293,81 €	84.297,43 €
Personal laboral	1.499.888,31 €	1.423.371,76 €
Dotació indemnització contracte temporal	3.963,45 €	4.025,13 €
Productivitat	29.974,06 €	0,00 €
Indemnitzacions del personal	0,00 €	1.737,86 €
Dotació provisió paga extra 2014	30.239,30 €	0,00 €
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	466.561,05 €	439.880,84 €
Retribucions llarg termini aportació pla pensions	0,00 €	0,00 €
Despeses Formació personal	1.344,92 €	7.235,32 €
Despeses socials ajuts menjar	0,00 €	0,00 €
Despeses socials Fons d'Acció Social	0,00 €	0,00 €
TOTALS	2.117.264,90 €	1.960.548,34 €

Al 2017 no s'ha abonat cap import en concepte d'indemnitzacions.

Així mateix, AQU Catalunya ha aplicat, al llarg de l'exercici 2017, totes les mesures, de caràcter econòmic, en matèria de personal i de contenció de la despesa establertes en la normativa.

D'altra banda, l'Agència ha aplicat l'increment en les retribucions de l'1% segons la Llei 4/2017, de 28 de març, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, que estableix l'aplicació a les retribucions del personal del sector públic dels increments retributius que establerts en la Ley de Presupuestos Generales del Estado per al 2017. Malgrat que es va sol·licitar el 9 d'octubre de 2017 a la Generalitat de Catalunya l'autorització de la transferència corresponent com a conseqüència de l'aplicació de l'increment de retribucions previstos per la Llei, aquest import finalment no es va transferir a l'Agència.

AQU Catalunya ha aplicat el que estableix l'Acord de Govern 40/2017, de 4 d'abril, sobre la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya i al 2017 ha recuperat un 25,34% de la paga i a desembre de 2017 porta abonat al seu personal el 79,23% de la totalitat de la paga de 2012. L'import corresponent a aquest Acord de Govern va ser transferit de forma completa per la Generalitat de Catalunya, amb l'objectiu de mantenir l'equilibri pressupostari.

Pel que fa al pla de pensions gestionat de forma externa (VidaCaixa), i seguint les instruccions establertes en la nota informativa de 9 de novembre de 2012 en relació amb el tractament comptable de les possibles aportacions futures a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva previstes en el Reial Decret-Llei 20/2012, de 13 de juliol, AQU Catalunya no ha realitzat al 2017 cap aportació segons el que estableix l'article 32 de la Llei 6/2011, de 27 de juliol, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011. Per la qual cosa, no s'ha comptabilitzat cap import al compte de Retribucions a llarg termini per aportacions al sistema Pla de Pensions.

4. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres despeses d'explotació" són els següents:

Altres despeses d'explotació	Exercici	
	2017	2016
Serveis exteriors	1.663.407,14 €	1.525.723,11 €
Altres despeses de gestió (transferències corrents)	47.675,51 €	66.426,32 €
TOTALS	1.711.082,65 €	1.592.149,43 €

5. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres resultats" són els següents:

Altres resultats	Exercici	
	2017	2016
Despeses excepcionals	0,00 €	5.000,19 €
Ingressos excepcionals	5.715,63 €	0,00 €
TOTALS	5.715,63 €	5.000,19 €

13 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Al 2017 el director d'AQU Catalunya va autoritzar les dotacions següents; d'una banda una a llarg termini per un import de 30.239,30€ corresponent a la diferència de l'import previst al 2015 de 7.695,61€ per la interposició del conflicte col·lectiu 489/2015 per part de la Unió General de Treballadors a AQU Catalunya sobre la supressió d'una part de la paga extraordinària del 2014. En data 13 de desembre de 2017 va tenir lloc el judici i en data 5 de febrer de 2018 (abans del tancament anual de l'exercici) es va rebre la sentència estimatòria, que ha estat recorreguda seguint les instruccions del Gabinet Jurídic de la Generalitat de Catalunya. La sentència estableix el retorn als treballadors afectats de la part proporcional de paga extraordinària de juny 2014 (des de l'1 de juliol de 2013 al 30 de gener de 2014) en el percentatge del 29,178%; i la paga extra de desembre de 2014 (des de l'1 de gener al 30 de gener de 2014) en el percentatge del 8,219% de l'import equivalent a aquella paga.

D'altra banda, s'ha dotat una provisió a curt termini per un import de 3.963,45€ corresponent a la indemnització generada al 2017 per finalització dels contractes temporals del personal de l'Agència adscrit a un projecte o acumulació de tasques.

Pel que fa a l'aplicació de les dotacions del 2016, al 2017 s'ha anul·lat la dotació a llarg termini per possibles indemnitzacions per finalització de contractes d'import de 4.025,13€ euros atès que la persona que ocupava el lloc de treball ha causat baixa voluntària de l'Agència. Pel que fa a les dotacions a curt termini per imports de 31.500,00€ i 3.265,95€, s'han aplicat les dues a la comptabilitat financera 2017.

Finalment, seguint les instruccions de la Nota informativa emesa per la Intervenció General del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya, de data 9 de novembre de 2012, en relació al tractament comptable de les possibles aportacions futures a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva previstes en el Reial Decret-Ilei 20/2012, de 13 de juliol, al 2015 no s'ha procedit a dotar una provisió d'aportacions al pla de pensions segons l'article 2.4 del Reial Decret-Ilei 20/2012. L'import aproximat d'aportacions al 2017 seria d'uns 4.460,49€ i s'ha pres com a referència els imports aportats al 2010 que fou el darrer exercici en el qual es varen fer aportacions.

14 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'import i característiques de les subvencions rebudes, tant de capital com d'explotació, que apareixen en el balanç, així com els imputats en el compte de pèrdues i guanys es desglossen en el quadre següent:

Subvencions atorgades per tercers	Exercici 2017	Exercici 2016
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	353.591,68 €	578.525,60 €
Imputats al compte de pèrdues i guanys	3.364.250,36 €	3.150.385,91 €

Fins el 2013, les transferències de capital procedents del Departament d'Economia i Coneixement es comptabilitzaven al subgrup 1010. A partir del 2013, atès que les activitats que realitza l'Agència són d'interès general ja que no es realitzen fora de l'àmbit públic i seguint l'informe de recomanacions de l'auditoria anual del 2012 i les instruccions de la Intervenció General de la Generalitat, les transferències de capital dels exercicis 2010 al 2017 es comptabilitzen al subgrup 1300.

Transferències de capital	Exercici 2017	Exercici 2016
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI	110.423,45 €	138.252,67 €
(+) Rebudes en l'exercici	62.316,16 €	62.316,16 €
(-) Imputats al compte de pèrdues i guanys	-109.746,53 €	-90.145,68 €
SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI	62.993,08 €	110.423,45 €

D'altra banda, seguint les instruccions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya i en compliment del que estableix les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de Pressupostos i la DG de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, a partir del 2017 s'ha imputat a un compte del grup 130 l'excés de transferència no reintegrable. El saldo d'aquest compte correspon a les dotacions pendent d'aplicar.

Excés de transferència no reintegrable	Exercici 2017	Exercici 2016
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI	0,00 €	0,00 €
(+) Rebudes en l'exercici	41.898,36 €	0,00 €
(-) Imputats al compte de pèrdues i guanys	0,00 €	0,00 €
SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI	41.898,36 €	0,00 €

Pel que fa a les transferències i subvencions finalistes rebudes de les universitats públiques, els seus centres adscrits i d'altres entitats, tant nacionals com internacionals, pendents d'imputar al compte de pèrdues i guanys, incloses en el Patrimoni Net, indicant el saldo inicial i final així com els augments i disminucions, es desglossa en el quadre següent:

Altres subvencions, donacions i llegats	Exercici 2017	Exercici 2016
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI	468.102,15 €	124.171,84 €
(+) Rebudes en l'exercici	248.700,24 €	468.102,15 €
(-) Imputats al compte de pèrdues i guanys	-468.102,15 €	-124.171,8€
SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI	248.700,24 €	468.102,15 €

Fins el 2014, els romanents finalistes que s'aplicaven al compte de pèrdues i guanys, un cop autoritzats per a la Generalitat de Catalunya, s'imputaven al subcompte 7403. A partir del mes d'octubre de 2014, i seguint les indicacions de la Subdirecció General de control d'Empreses i Entitats Públiques, s'han comptabilitzat en el compte d'ingrés corresponent a la naturalesa de l'ingrés.

15 OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES I/O PARTICIPADES

Les operacions amb parts vinculades i/o participades es realitzen amb l'Administració de la Generalitat, les Universitats Públiques i altres entitats del grup. Aquest aspecte que es contempla com a causa per estar exempta d'incloure informació de parts vinculades d'acord amb el que expressa la norma 15a d'elaboració dels comptes anuals, es detalla a continuació d'acord amb el que disposa el punt 11 de la Instrucció de 15 de juliol de 2009 conjunta de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni.

Entitat	Naturealesa	Ingressos	Despeses
Generalitat de Catalunya	Transferències corrents i capital	3.049.985,49 €	0,00 €
Generalitat de Catalunya	Altres Ingressos/Despeses	43.000,00 €	0,00 €
Universitats Públiques de Catalunya	Transferències Corrents	175.567,69 €	27.240,00 €
Universitats Públiques de Catalunya	Altres Ingressos/Despeses	16.000,00 €	10.999,19 €
Altres empreses del sector públic	Transferències corrents	174,19 €	0,00 €
Altres empreses del sector públic	Altres Ingressos/Despeses	1.000,00 €	0,00 €

16 ALTRA INFORMACIÓ

16.1 PERSONAL D'AQU CATALUNYA

La distribució per categories i sexe del personal d'AQU Catalunya a la fi de l'exercici és la següent:

CATEGORIA LABORAL	TOTAL		Dones		Homes	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Tècnic/a superior	21	20	13	13	8	7
Tècnic/a de gestió	10	10	9	9	1	1
Administratiu/va	14	14	11	11	3	3
Auxiliar administratiu/va	2	1	2	1	0	0
TOTALS	47	45	35	34	12	11

La distribució per edats i sexe del personal ha estat la següent:

EDAT	TOTAL		Dones		Homes	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
< 26	0	1	0	1	0	0
26-30	4	1	2	1	2	0
31-35	6	6	3	2	3	4
36-40	8	9	7	8	1	1
> 40	29	28	23	22	6	6
TOTALS	47	45	35	34	12	11

A continuació es presenta el detall del personal laboral classificat pel tipus de contracte laboral i sexe:

CATEGORIA LABORAL	Indefinit 2017		Temporal 2017		Indefinit 2016		Temporal 2016	
	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes
Tècnic/a superior	9	5	4	3	9	6	4	1
Tècnic/a de gestió	6	0	3	1	6	0	3	1
Administratiu/va	6	0	5	3	6	0	5	3
Auxiliar administratiu/va	0	0	2	0	0	0	1	0
TOTALS	21	5	14	7	21	6	13	5

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici ha estat de 43,2 persones

Pel que fa a noves contractacions, l'Agència ha aplicat allò establert en l'Acord de Govern de data 12 de maig de 2015, sobre la flexibilització de la contenció de plantilles i limitacions en els nomenaments i contractació de personal temporal en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic fins a l'entrada en vigor de l'Acord del Govern de 13 de juny de 2017, sobre criteris per a la formalització de nomenaments i contractacions de personal temporal en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic i que deixa sense efectes el que estableix l'Acord de Govern de 12 de maig de 2015.

A continuació s'indiquen els contractes de personal laboral que s'han realitzat al 2017:

Tipologia de contracte	Motiu de la contractació				
	Maternitats/ paternitats	Baixes IT	Suport projectes finançament extern	Baixa voluntària	Total
Interinitat per substitució	4	6	-	-	10
Obra o servei	-	-	6	-	6
Acumulació de tasques	-	-	-	-	0
Mobilitat funcional	-	-	-	-	0
Interinitat fins a cobertura definitiva	-	-	-	1	1
Total	4	6	6	1	17

Així mateix, al llarg de 2017 s'han signat els convenis amb universitats catalanes i escoles professionals per estudiants en pràctiques següents:

Àrea	Universitats/ Escoles			
	Universitat Pompeu Fabra	Universitat de Barcelona	Escola Professional Salesians	Total
Direcció: Sistemes de gestió de la qualitat i la seguretat de la informació	1	-	-	1
Administració: Recursos humans	1	-	-	1
Direcció: Assessoria jurídica	2	-	-	2
Administració: Gestió econòmica	-	-	1	1
Professorat i Recerca	1	1	1	3
Total	5	1	2	8

16.2 ALTS CÀRRECS I MEMBRES DEL CONSELL DE GOVERN D'AQU CATALUNYA

El director d'AQU Catalunya és l'únic alt càrrec de l'entitat.

D'acord amb l'adaptació d'AQU Catalunya a la Llei 15/2015, de 21 de juliol, de l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya, a partir del 30 de novembre de 2015 es va constituir el Consell de Govern.

El Consell de Govern està format per 32 persones, tal com s'explica en l'apartat 1 d'aquesta Memòria.

En la reunió del Consell de Govern de 18 de juliol de 2016 es van aprovar, mitjançant el document Avantprojecte de pressupost de 2017, les retribucions per assistència a reunió dels membres del Consell de Govern que no ho són per raó de càrrec amb un import de 146 € per reunió. Tanmateix, aquestes retribucions no s'han executat, atès que AQU Catalunya ha aplicat l'Acord de Govern de 16 de juny de 2015, amb efectes del 14 de març de 2015, pel qual no s'abonen els drets d'assistència per la concurrència a reunions d'òrgans col·legiats o a consells d'administració de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i de les entitats, ens o empreses en què participa.

Durant el 2017 AQU va dur a terme dos reunions del Consell de Govern (30 de març i 11 de juliol) i una reunió de la Comissió Permanent del Consell de Govern (1 de desembre).

El detall de les quantitats satisfetes en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració i les remuneracions percebudes per l'alt càrrec es poden consultar en les taules següents:

Alts Càrrecs i Composició Consell de Govern	Dones		Homes		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Alts càrrecs	0	0	1	1	1	1
Membres del Consell de Govern	7	7	25	25	32	32

Retribucions d'alts càrrecs i els membres del Consell de Govern	Assistència a juntes		Retribucions	
	2017	2016	2017	2016
Alts càrrecs	0,00 €	0,00 €	85.293,81 €	84.297,43 €
Membres del Consell de Govern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

D'altra banda, d'acord amb l'article 13 apartat t), del Decret 315/2016, de 8 de novembre, pel qual s'aproven els Estatuts d'AQU Catalunya el Consell de Govern de l'Agència fixa les retribucions del president o presidenta, del director o directora i del secretari o secretària d'AQU Catalunya i del Consell de Govern i dels membres de les diferents comissions o comitès de l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya. Per al 2017, les retribucions aprovades pel Consell de Govern de 18 de juliol de 2016, que s'han augmentat un 1% aproximadament per normalitzar-les d'acord amb les establertes en d'altres organismes de la Generalitat de Catalunya, són les següents:

Concepte	Imports
President d'AQU Catalunya	14.550,00 €/any
Secretari d'AQU Catalunya i del Consell de Direcció	6.060,00 €/any
President de la Comissió d'Avaluació de la Recerca	12.120,00 €/any

L'import global executat d'aquestes retribucions el 2017 va ascendir a 32.730,00€.

L'alt càrrec i els membres del Consell de Govern no han percebut durant l'exercici cap retribució en concepte de productivitat, cap bestreta ni se'ls ha concedit cap crèdit.

16.3 TRESORERIA

AQU Catalunya està adherida al *Cash-Pooling*, sistema d'optimització de saldos de tresoreria mitjançant una gestió unificada dels comptes bancaris per a totes les entitats públiques i departaments de la Generalitat de Catalunya.

16.4 AUDITORIA FINANCERA

L'article 71 de la Llei de finances públiques de Catalunya, modificat per la Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, especifica que "les entitats incloses en el sector d'administracions públiques de la Generalitat segons normes SEC-95, sigui quina sigui llur forma jurídica, s'han de sotmetre a auditories externes anuals".

El Consell de Govern de data 11 de juliol de 2017 va aprovar assignar l'auditoria dels anys 2017 i 2018 a l'empresa Pleta Auditores, SLP. Els honoraris satisfets al 2017 són de 7.815,87 euros, i

per l'exercici 2016 van ser de 7.200,00 euros. Aquests honoraris corresponen exclusivament a honoraris d'auditoria.

16.5 CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

La informació, per tipus de contractes, i els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts a la normativa vigent de contractació és la següent:

El 2017 s'ha executat el contracte derivat, que s'havia adjudicat anticipadament l'any 2016, en relació amb l'Acord marc número CAM-01/2012 per a la realització dels serveis per a la realització d'estudis d'opinió d'interès de la Generalitat mitjançant enquestes del Centre primer lloc, durant l'any 2016 d'Estudis d'Opinió. En concret, s'han realitzat els serveis d'enquestes (treball de camp), en modalitat telefònica i en línia, en l'àmbit de la 6a Edició de l'avaluació de la inserció dels graduats de les universitats catalanes en el món laboral, la 4a edició de l'avaluació de la inserció dels doctors i el 2n seguiment de la inserció laboral de les persones titulades de màsters universitaris per part d'AQU Catalunya.

També hi ha hagut la contractació derivada de l'Acord marc número CCS 2015-12 per a la prestació del servei de gestió i assistència en viatges.

La resta de contractació que ha realitzat AQU Catalunya ha estat contractació menor.

En el quadre adjunt s'indiquen els principals contractes que s'han realitzat durant l'any 2017.

Tipologia de contracte	Descripció de l'objecte	Imports amb IVA
Serveis	Còpies de seguretat i custòdia de cintes i destrucció de documents i suports informàtics	3.307,17 €
Serveis	Servei de prevenció aliè i medicina del treball	5.156,45 €
Serveis	Servei de neteja	11.363,11 €
Serveis	Desenvolupament i implantació del mòdul gestió dels protocols d'acreditació integrats a l'Extranet d'AQU Catalunya	21.356,50 €
Serveis	Servei d'assegurances de Responsabilitat Civil, Accidents i Multirisc d'oficines	16.245,25 €
Serveis	Custòdia de documentació	5.587,63 €
Serveis	Gestió i assistència en viatges	154.450,62 €
Serveis	Manteniment i lloguer fotocopiadores	15.321,40 €
Serveis	Integració del CV abreujat al l'OVT (Trams recerca)	21.659 €
Serveis	Control plagues i desratització	222,64 €

Serveis	Assessorament disseny futura web AQU Catalunya	9.936,94 €
Serveis	(Contractació anticipada el 2016 a efectes 2017) Realització del servei d'enquestes telefòniques i en línia Estudi Inserció Laboral Graduats Universitaris (treball de camp)	251.953,46 €
Serveis	Càterings reunions comissions	15.280,02 €
Serveis	Traduccions i correccions	14.988,91 €
Serveis	Vigilància de les marques registrades per AQU Catalunya	5.414,24 €
Serveis	Manteniment plataforma AVALUA	12.100 €
Serveis	Realització auditoria externa ISO 9001 / ISO 27001	3.735,28 €
Serveis	Missatgeria	2.532,65 €
Serveis	Auditoria externa financera	7.815,87 €
Serveis	Servei de taxi	3.403,22 €
Serveis	Serveis postals (Correus)	10.995,99 €
Serveis	Alarma magatzem local Concili de Trento 139	555 €
Subministraments	Paper i paper corporatiu	6.440,06 €
Subministraments	Material d'oficina	2.204,59 €

17 FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

La Direcció considera que des de la data de tancament de l'exercici fins a la formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap fet que en pugui alterar la imatge fidel, ni que sigui d'importància suficient com que pugui afectar a la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals. No obstant això, a continuació es detallen alguns fets destacables ocorreguts a començaments de 2018 i a tenir en compte en la lectura dels comptes anuals d'aquest any.

Pel que fa a la demanda per conflicte col·lectiu 489/2015 que la Federació de Serveis Públics de la UGT de Catalunya va presentar contra AQU Catalunya per la supressió d'una part de la paga extraordinària del 2014 del personal de l'Agència, el 26 de gener de 2016 no es va arribar a celebrar el judici perquè la part demandant va sol·licitar que se suspengués a l'espera de l'emissió de les sentències del Tribunal Suprem que tenen el mateix objecte. Per aquest motiu, al 2015, es va fer una dotació comptable a llarg termini per un import de 7.695,61€ que es liquidarà en el pressupost de l'exercici que, si és el cas, s'executi. Així mateix, en data 21 de febrer de 2017, es va rebre una diligència d'ordenació per la qual la Federació de Serveis Públics de la UGT de Catalunya demana el desarxiu de les actuacions. En aquest sentit, i seguint les instruccions de l'advocat laboralista de l'Agència, AQU Catalunya no s'hi va oposar. En data 13 de desembre de 2017 va tenir lloc el judici i en data 5 de febrer de 2018 (abans del tancament

anual de l'exercici) es va rebre la sentència estimatòria, que ha estat recorreguda seguint les instruccions del Gabinet Jurídic de la Generalitat de Catalunya. La sentència estableix el retorn als treballadors afectats de la part proporcional de paga extraordinària de juny 2014 (des de l'1 de juliol de 2013 al 30 de gener de 2014) en el percentatge del 29,178%; i la paga extra de desembre de 2014 (des de l'1 de gener al 30 de gener de 2014) en el percentatge del 8,219% de l'import equivalent a aquella paga. Per a aquest motiu, al 2017 s'ha fet una dotació comptable a llarg termini per un import de 30.239,30€ que complementa a la que es va realitzar al 2015.

18 EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2017

AQU Catalunya és una entitat de dret públic sotmesa a l'ordenament jurídic privat, adscrita al departament competent en matèria d'universitats, que exerceix el seu control d'eficàcia i eficiència sobre la seva activitat. El 25 de març de 2016, AQU Catalunya va passar d'estar adscrita al Departament d'Economia i Coneixement a adscriure's al Departament d'Empresa i Coneixement de la Generalitat de Catalunya. Per tant, es troba inclosa en l'àmbit dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

18.1 Context

El pressupost d'AQU Catalunya per a 2017 s'ha tancat amb equilibri. Concretament, el pressupost liquidat 2017 s'ha tancat amb 735,67€ de superàvit.

Abans, però, de detallar el seu grau d'execució, es contextualitza l'activitat d'AQU Catalunya durant el 2017 en aquelles qüestions que afecten la seva gestió.

1. **Desplegament de la Llei 15/2015, de 21 de juliol, d'AQU Catalunya.** Si bé durant el 2016, AQU Catalunya va començar els treballs amb la Direcció General d'Universitats per a l'elaboració del contracte programa d'AQU Catalunya, durant el 2017 no s'ha avançat en la seva elaboració. S'ha constituït la Comissió Assessora d'AQU Catalunya, per tant a nivell orgànic AQU Catalunya ja funciona plenament com determina la Llei.
2. **Increment de l'activitat d'avaluació de professorat.** Si el 2016 l'increment d'aquestes avaluacions respecte el 2015 va ser del 15%, el 2017 respecte el 2016 hi ha hagut un increment del 9%. Concretament s'han presentat 3.181 sol·licituds a avaluar. Tot i que per ser avaluat per AQU Catalunya cal que els sol·licitants abonin una taxa associada a cada tipus d'avaluació, aquesta no és suficient per cobrir els costos de l'avaluació. Per tant a més sol·licituds més costos associats.

18.2 El grau d'execució pressupostària

Pressupost d'Ingressos 2017

Pel que fa al pressupost d'ingressos, trobem que el grau d'execució pressupostària ha estat en conjunt d'un 88,28% respecte el previst en el pressupost definitiu presentat l'1 de desembre de 2017 a la Comissió Permanent del Consell de Govern d'AQU Catalunya, gairebé un decrement en 10 pp més respecte l'any anterior.

Les principals desviacions es deuen al següent:

Capítol 3, article 31: s'havien estimat uns ingressos per valor de 80.000€ per a l'avaluació de les dimensions addicionals de les titulacions universitàries, dels quals finalment solament s'han executat 22.000€ que s'han imputat a l'article 39 d'altres ingressos diversos.

Capítol 4, article 41: la Generalitat de Catalunya no ha transferit l'import de 19.879,67€ corresponent a l'aplicació de l'increment en un 1% de les retribucions de la Llei 4/2017, de 28 de març, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, que estableix l'aplicació a les retribucions del personal del sector públic dels increments retributius que establerts en la Ley de Presupuestos Generales del Estado per al 2017.

Capítol 8, article 87. No s'han tingut en compte els romanents de 461.955,29€ en el pressupost liquidat. D'aquest import s'han executat 421.951,77€, la diferència de 74.226,06€ passarà com a romanent finalista a l'exercici pressupostari 2018.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2017								
CAP/ART/ PARTIDA PRESSUP.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	AVANTPROJECTE DE PRESSUPOST (Aprovat C.D. 18/07/2017) (A)	MODIFICACIÓ (B-A)	PRESSUPOST DEFINITIU (Presentat CP 01/12/2017) (B)	INGRESSOS LIQUIDATS 31/12/2017 (C)	% Execució (C-B)	Desviacions (D)	% Desviacions
CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS		246.023,69	171.841,44	417.865,13	415.729,09	99,49%	-2.136,04	-0,51%
ART.31 PRESTACIÓ DE SERVEIS		80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	I/3190009 Prest.d'altres serveis a entitats del sector públic	65.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	I/3190010 Prest.d'altres serveis a entitats fora del sector públic	15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
ART. 32. TAXES		106.958,76	17.335,87	124.294,63	124.507,12	100,17%	212,49	0,17%
	I/3202700 Taxes per universitats	106.958,76	17.335,87	124.294,63	124.507,12	100,17%	212,49	0,17%
ART. 39. ALTRES INGRESSOS		59.064,93	234.505,57	293.570,50	291.221,97	99,20%	-2.348,53	-0,81%
	I/3990009 Altres ingressos diversos	59.064,93	234.505,57	293.570,50	291.221,97	99,20%	-2.348,53	-0,81%
CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		3.069.580,70	117.718,57	3.187.299,27	3.167.419,60	99,38%	-19.879,67	-0,63%
ART. 41. DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT		3.061.580,70	57.903,10	3.119.483,80	3.099.604,13	99,36%	-19.879,67	-0,64%
	I/4100021 Del Departament d'Empresa i Coneixement	3.061.580,70	57.903,10	3.119.483,80	3.099.604,13	99,36%	-19.879,67	-0,64%
ART.44. A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES		6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	I/4490001 D'universitats públiques	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
ART. 48. DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FINALITAT LUCRE I ENS CORPORATIS		2.000,00	65.815,47	67.815,47	67.815,47	100,00%	0,00	0,00%
	I/4810001 De fundacions	1.000,00	66.815,47	67.815,47	67.815,47	100,00%	0,00	0,00%
	I/4820001 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS		76,32	122,52	198,84	101,38	50,99%	-97,46	-96,13%
ART. 52. INTERESSOS DE DIPÒSIT		66,32	-66,32	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	I/5200001 Interessos de comptes corrents	56,32	-56,32	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	I/5200002 Interessos cash pooling	10,00	-10,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
ART. 53. ALTRES INGRESSOS FINANCERS		10,00	188,84	198,84	101,38	50,99%	-97,46	-96,13%
	I/5310001 Diferències positives d'operacions financeres	10,00	188,84	198,84	101,38	50,99%	-97,46	-96,13%
CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		62.316,16	461.955,29	524.271,45	62.316,16	11,89%	-461.955,29	-741,31%
ART. 83. APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES		62.316,16	0,00	62.316,16	62.316,16	100,00%	0,00	0,00%
	I/8300021 Del Departament d'Empresa i Coneixement	62.316,16	0,00	62.316,16	62.316,16	100,00%	0,00	0,00%
ART. 87. ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS		0,00	461.955,29	461.955,29	0,00	0,00%	-461.955,29	0,00%
	I/8700001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	461.955,29	461.955,29	0,00	0,00%	-461.955,29	0,00%
TOTAL INGRESSOS 2017		3.377.996,87	751.637,82	4.129.634,69	3.645.566,23	88,28%	-484.068,46	-13,28%

Pressupost de Despeses 2017

Pel que fa al pressupost de despeses, trobem que el grau d'execució ha estat en conjunt un 94,25%, respecte el previst en el pressupost definitiu presentat l'1 de desembre de 2017 a la Comissió Permanent del Consell de Govern d'AQU Catalunya, decrement de més de 7 pp respecte l'any anterior.

Les principals desviacions es deuen al següent:

- **Capítol 2:** A l'article 22, en les partides següents és on s'ha executat menys despesa de la prevista, concretament:
 - 18.465,58€ menys de transports, per desviacions dels projectes d'avaluació que es van executar durant l'any 2017 i que potser s'incorporen a la facturació del primer trimestre de 2018.
 - 22.643,30€ menys de formació del personal propi, de cursos previstos que no s'han realitzat.
 - 117.587,47€ menys d'actuacions conjuntes amb la Unió Europea, són projectes internacionals que han passat la seva actuació el 2018 (TESLA i PACAGRO)
 - 108.258,52€ menys d'altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques, que és una partida que tradicionalment s'utilitza per a l'equilibri pressupostari.
- **Capítol 4:** En l'article 44 hi ha més despesa com a conseqüència de la incorporació de tres universitats al programa de formació en qualitat dels estudiants i al conveni de col·laboració signat amb la Universitat Autònoma de Barcelona per a la millora dels indicadors de qualitat que s'utilitzen en els processos d'avaluació.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2017

CAP/ART/ PARTIDA PRESSUP.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	AVANTPROJECTE DE PRESSUPOST (Aprovat C.D. 18/07/2017) (A)	MODIFICACIONS (A-B)	PRESSUPOST DEFINITIU (Presentació CP 01/12/2017) (B)	OBLIGACIONS RECONEGUDES A 31/12/2017 (C)	% Execució (E vs c)	Desviacions	% Desviacions
CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL		1.985.492,99	95.663,20	2.081.156,19	2.081.717,23	100,03%	561,04	0,03%
ART. 13. PERSONAL LABORAL		1.535.811,90	55.568,00	1.591.379,90	1.585.182,12	99,61%	-6.197,78	-0,39%
D/1300001/4220 Retribucions bàsiques del personal laboral fix		1.207.092,47	-41.093,06	1.165.999,41	1.171.333,51	100,46%	5.334,10	0,46%
D/1300002/4220 Retribucions complementàries del personal laboral fix		194.318,80	-20.570,32	173.748,48	172.655,86	99,37%	-1.092,62	-0,63%
D/1310001/4220 Retribucions bàsiques personal laboral temporal		49.585,35	113.107,78	162.693,13	155.898,94	95,82%	-6.794,19	-4,36%
D/1310003/4220 Altres remuneracions personal laboral temporal		1.000,00	2.675,24	3.675,24	0,00	0,00%	-3.675,24	-
D/1320001/4220 Retribucions bàsiques i altres remuneracions personal alta direcció o assimilat		83.815,28	1.448,36	85.263,64	85.293,81	100,04%	30,17	0,04%
ART. 15. INCENTIVS AL RENDIMENT		0,00	30.406,93	30.406,93	29.974,06	98,58%	-432,87	-1,44%
D/1500001/4220 Productivitat		0,00	30.406,93	30.406,93	29.974,06	98,58%	-432,87	-1,44%
ART. 16. ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS		449.681,09	9.688,27	459.369,36	466.561,05	101,57%	7.191,69	1,54%
D/1600001/4220 Seguretat Social		449.681,09	9.688,27	459.369,36	466.561,05	101,57%	7.191,69	1,54%
CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS		1.306.087,72	656.811,36	1.962.899,08	1.700.702,13	86,64%	-262.196,95	-15,42%
ART. 20. LLOGUERS I CÀNONS		89.250,12	-20.136,85	69.113,27	67.780,25	98,07%	-1.333,02	-1,97%
D/2000001/4220 Lloguers i cànon mitjançant Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU		80.000,00	-19.683,88	60.316,12	60.400,20	100,14%	84,08	0,14%
D/2000002/4220 Altres lloguers i cànon de terrenys, D/20200002/4220 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores		500,00	-500,00	0,00	0,00	-	0,00	-
D/2000003/4220 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores		8.750,12	47,03	8.797,15	7.380,05	83,89%	-1.417,10	-19,20%
ART. 21. CONSERVACIÓ I REPARACIÓ		55.893,24	-77,44	55.815,80	56.433,01	101,11%	617,21	1,09%
D/2100001/4220 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions		39.008,15	-6.926,45	32.081,70	31.653,78	98,67%	-427,92	-1,35%
D/2120001/4220 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades		1.500,00	-1.382,61	117,39	117,39	100,00%	0,00	0,00%
D/2120003/4220 Manteniment d'aplicacions informàtiques		15.285,09	8.331,62	23.616,71	24.661,84	104,43%	1.045,13	4,24%
D/2130001/4220 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material		100,00	-100,00	0,00	0,00	-	0,00	-
ART. 22. MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES		1.144.033,87	669.533,09	1.813.566,96	1.550.191,59	85,48%	-263.375,37	-16,99%
D/2200001/4220 Material ordinari no inventariable		6.000,00	-67,28	5.932,72	7.258,12	122,34%	1.325,40	18,26%
D/2200002/4220 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions		1.200,00	-121,10	1.078,90	978,90	90,73%	-100,00	-10,22%
D/2210007/4220 Queviures		1.558,41	798,58	2.356,99	2.510,78	106,52%	153,79	6,13%
D/2220001/4220 Despeses postals, missatgeria i altres similars		8.972,32	2.827,27	11.799,59	13.425,29	113,78%	1.625,70	12,11%
D/2230001/4220 Transports		184.000,00	-74.544,86	109.455,14	90.989,56	83,13%	-18.465,58	-20,29%
D/2240001/4220 Despeses d'assegurances		13.000,00	3.331,70	16.331,70	19.320,45	118,30%	2.988,75	15,47%
D/2260002/4220 Atencions protocol·làries i representatives		1.148,94	9.783,70	10.932,64	11.810,95	108,03%	878,31	7,44%
D/2260005/4220 Organització de reunions, conferències i cursos		11.916,26	24.400,63	36.316,89	34.521,44	95,06%	-1.795,45	-5,20%
D/2260007/4220 Publicacions i edictes als diaris oficials		1.840,00	100,40	1.940,40	1.953,00	100,65%	12,60	0,65%
D/2260009/4220 Funcionament de consells i òrgans col·legiats		47.426,39	-14.696,39	32.730,00	32.730,00	100,00%	0,00	0,00%
D/2260011/4220 Formació del personal propi		22.222,00	8.622,93	30.844,93	8.201,63	26,59%	-22.643,30	-276,08%
D/2260013/4220 Actuacions conjuntes amb la Unió Europea		11.549,04	141.286,27	152.835,31	35.247,84	23,06%	-117.587,47	-333,60%
D/2260039/4220 Despeses per serveis bancaris		940,59	2.555,53	3.496,12	3.254,12	93,08%	-242,00	-7,44%
D/2260040/4220 Inscripció com a soci o altra figura o organisme o a entitats de caràcter associatiu		12.000,00	-6.113,00	5.887,00	1.682,00	28,57%	-4.205,00	-250,00%
D/2260089/4220 Altres despeses diverses		31.287,89	-22.176,58	9.111,31	13.010,74	142,80%	3.899,43	29,97%
D/2270001/4220 Neteja i sanejament		11.000,00	652,82	11.652,82	11.444,98	98,22%	-207,84	-1,82%
D/2270008/4220 Intèrprets i traductors		3.671,84	8.437,56	12.109,40	7.811,31	64,51%	-4.298,09	-55,02%
D/2270013/4220 Treballs tècnics		547.811,84	464.357,52	1.012.169,36	1.015.904,04	100,37%	3.734,68	0,37%
D/2270014/4220 Serveis de formació		3.162,98	4.137,02	7.300,00	12.716,16	174,19%	5.416,16	42,59%
D/2270089/4220 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques		185.665,87	88.470,53	274.136,40	165.877,88	60,51%	-108.258,52	-65,26%
D/2280001/4220 Solucions tecnològiques adquirides al CTTI		12.051,90	-12.051,90	0,00	0,00	-	0,00	-
D/2280002/4220 Serveis informàtics realitzats per altres empreses		12.556,06	37.006,29	49.562,35	43.990,55	88,76%	-5.571,80	-12,67%
D/2280003/4220 Solucions de Sistemes d'informació adquirides al CTTI		0,00	9.525,03	9.525,03	9.012,89	94,62%	-512,14	-5,68%
D/2280004/4220 Solucions de Lloc de Treball i Espais adquirides al CTTI		0,00	6.061,96	6.061,96	6.538,96	107,87%	477,00	7,29%
D/2280007/4220 Solucions TIC sota demanda		13.051,54	-13.051,54	0,00	0,00	-	0,00	-
ART. 23. INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI		7.866,30	-2.317,88	5.548,42	6.068,25	109,37%	519,83	8,57%
D/2300001/4220 Dietes, locomoció i trasllats		7.866,30	-2.317,88	5.548,42	6.068,25	109,37%	519,83	8,57%
ART. 24. DESPESES DE PUBLICACIONS		9.044,19	9.810,44	18.854,63	20.229,03	107,29%	1.374,40	6,79%
D/2400001/4220 Despeses de publicacions		9.044,19	9.810,44	18.854,63	20.229,03	107,29%	1.374,40	6,79%
CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES		100,00	888,23	988,23	737,93	74,67%	-250,30	-33,92%
ART. 34. ALTRES DESPESES FINANCERES		100,00	888,23	988,23	737,93	74,67%	-250,30	-33,92%
D/3420001/4220 Comissions i altres despeses bancàries		0,00	988,23	988,23	737,93	74,67%	-250,30	-33,92%
D/3490001/4220 Altres despeses financeres		100,00	-100,00	0,00	0,00	-	0,00	-

CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	24.000,00	-724,97	22.275,03	47.675,51	214,03%	25.400,98	53,28%
ART. 44. D'ALTRES ENTITATS SECTOR PÚBLIC, UNIVERSITATS PÚBLIQUES I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	1.000,00	2.000,00	2.000,00	17.560,00	878,00%	15.560,50	88,61%
D/4490001/4220 A universitats públiques	1.000,00	1.000,00	2.000,00	1.000,00	50,00%	-1.000,00	-100,00%
D/4490002/4220 A la Universitat de Barcelona	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-	1.000,00	100,00%
D/4490003/4220 A la Universitat Autònoma de Barcelona	0,00	0,00	0,00	14.560,00	-	14.560,00	100,00%
D/4490006/4220 A la Universitat de Girona	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-	1.000,00	100,00%
ART. 48. A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FINALITAT LUCRE I ENS CORPORATIU	23.000,00	-2.724,97	20.275,03	30.115,51	148,53%	9.840,48	32,68%
D/4800001/4220 A famílies	22.500,00	-2.224,97	20.275,03	30.115,51	148,53%	9.840,48	32,68%
D/4820001/4220 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	500,00	-500,00	0,00	0,00	-	0,00	-
CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	62.316,16	0,00	62.316,16	61.475,35	98,65%	-840,81	-1,37%
ART. 64. INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-	0,00	-
D/6400001/4220 Inversions en mobiliari i estris per compte propi	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-	0,00	-
ART. 65. INVERSIONS EQUIPS DE PROCÉS DADES I TELECOMUNICACIONS	2.000,00	11.472,91	13.472,91	15.734,39	116,79%	2.261,48	14,37%
D/6500001/4220 Inversions en equips de procés de dades	2.000,00	11.472,91	13.472,91	15.734,39	116,79%	2.261,48	14,37%
ART. 68. INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	59.316,16	-10.472,91	48.843,25	45.740,96	93,65%	-3.102,29	-6,78%
D/6800002/4220 Inversions en aplicacions informàtiques	11.316,16	37.527,09	48.843,25	45.740,96	93,65%	-3.102,29	-6,78%
D/6800005/4220 Desenvolupament d'altres plataformes de sistemes d'informació	48.000,00	-48.000,00	0,00	0,00	-	0,00	-
TOTAL DE DESPESES 2017	3.377.996,87	752.637,82	4.129.634,69	3.892.308,15	94,25%	-237.326,04	-6,10%

18.3 El Romanent de tresoreria generat

Tal i com s'indica en el tancament, el romanent generat per AQU Catalunya el 2017 i que queden afectats al 2018 ascendeix a 174.474,18 €, tal com es mostra en la taula següent:

Concepte/projecte	Import
Projecte PTESLA16	120.894,73 €
Projecte PACAGR13	6.771,86 €
Projecte EOCUPA16	38.136,31 €
Projecte LABELS17	2.913,68 €
Projecte MARQUA17	5.757,60 €
TOTAL	174.474,18 €

D'altra banda, els romanents autoritzats l'any 2016 aplicats al pressupost de despesa de 2017 i que queden afectats per al 2018 ascendeixen a 74.226,06 € i es desglossen en la taula següent:

Concepte/projecte	Import
Projecte PACAGR13	16.278,14 €
Projecte INSLAB16	57.947,92 €
TOTAL	74.226,06 €

Un cop realitzada la liquidació pressupostària, els romanents finalistes 2018 i que han estat aplicats al Patrimoni Net d'AQU Catalunya són els següents:

Concepte/projecte	Import
Projecte PTESLA16	120.894,73 €
Projecte PACAGR13	23.050,00 €
Projecte EOCUPA16	38.136,31 €
Projecte LABELS17	2.913,68 €
Projecte MARQUA17	5.757,60 €
Projecte INSLAB16	57.947,92 €
TOTAL	248.700,24 €

Barcelona, 23 de març de 2018

Martí Casadesús Fa
Director