

INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT

MEMÒRIA

CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT

EL 31 DE DESEMBRE DE 2009

(1) ACTIVITAT DE L'INSTITUT

L'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat de Barcelona (d'ara endavant, l'Institut) és un organisme autònom local creat per l'Ajuntament de Barcelona, per acord del seu Consell Plenari el 10 d'octubre de 1989, per integració del Patronat de Disminuïts Físics i el de Psíquics, dotat de personalitat jurídica pública i patrimoni propi, per al desenvolupament de les comeses que es determinen en els seus Estatuts. Per aquest motiu rep de l'Ajuntament de Barcelona el finançament necessari per dur a terme la seva activitat.

L'objecte de l'organisme autònom és la gestió d'activitats dirigides a la promoció i l'atenció de les persones amb disminucions de cara a llur integració social (basada en el principis de normalització i reconeixement de la diferència), per aconseguir-ne el desenvolupament personal i la millora de la qualitat de vida. Per a la consecució d'aquest objectiu, l'Institut dirigeix la seva actuació vers:

- a) La recerca, el recull i l'estudi de dades per tal d'arribar al coneixement permanent i més exacte possible de la realitat social de les persones amb Discapacitat.
- b) La recerca, l'aprofitament, l'adequació, la promoció, la implantació i la coordinació dels recursos de tota mena existents o de nova creació, utilitzables per assolir els objectius de l'Institut.
- c) El foment i la promoció de la participació de les persones, les entitats i els sectors afectats i/o interessats, establint a l'efecte els mecanismes adients d'informació, de proposta, d'estímul i de seguiment de les seves activitats presents i futures.
- d) Vetllar per a que les necessitats específiques de les persones amb Discapacitat siguin contemplades en les actuacions de l'Ajuntament de Barcelona.
- e) Promoure la correcta aplicació de les lleis establertes per a la integració social de les persones amb Discapacitat, ineludiblement en les de competència municipal.

- f) Vetllar, especialment, per la salvaguarda dels drets de les persones amb Discapacitat reconeguts a la normativa vigent.

Els òrgans de Govern de l'Institut són:

- a) El Consell Rector
- b) La Comissió executiva
- c) El President; i la Gerent

(2) BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Règim comptable

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de l'Organisme corresponents a l'exercici 2009 i han estat formulats seguint els principis comptables de general acceptació per a les Administracions Públiques, recollits en la legislació vigent i, en especial, en:

- a) Llei 1/2006, de 13 de març, per la qual es regula el règim especial del municipi de Barcelona.
- b) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- c) RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- d) Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- e) Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- f) RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- g) Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006.
- h) Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.

2.2. Sistema comptable, comptes anuals i compte general

D'acord amb la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, el sistema d'informació comptable de l'Organisme està format principalment pels subsistemes de comptabilitat patrimonial i comptabilitat pressupostària.

La comptabilitat patrimonial es realitzarà d'acord amb els principis comptables generalment acceptats per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Organisme i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, i està formada per:

- Balanç de situació.
- Compte de Resultats.
- Memòria.

El balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local (ICAL), amb vigor des de 1 de gener de 2006.

El compte de resultats es presenta amb més detall que l'establert en la instrucció esmentada a fi i efecte de facilitar una informació més completa sobre els conceptes d'ingressos i despeses.

La memòria es presenta, bàsicament, d'acord amb el que estableix l'esmentada ICAL.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals són expressades en euros.

La comptabilitat pressupostària està integrada pels Estats de liquidació del pressupost:

- Resum de l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos.
- Resum de l'estat de liquidació del pressupost de despeses.
- Resultat pressupostari.
- Romanent de tresoreria

Els comptes anuals han estat formulats pels Administradors de l'Organisme i són previs a l'aprovació per part de l'Ajuntament de Barcelona. La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia el 26 de febrer de 2010. En els terminis legals establerts, es presentarà el compte general per a l'aprovació del Plenari del Consell Municipal.

2.3 Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2008 i 2009 s'han formulat, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

(3) NORMES DE VALORACIÓ:

Les principals normes de valoració utilitzades per l'organisme autònom en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici de 2009, d'acord amb les establertes per la normativa vigent, han estat les següents:

a) *Immobilitzat immaterial*

Les Aplicacions Informàtiques es valoren al preu d'adquisició i s'amortitzen linealment en quatre anys.

Dins de "Altres immobilitzats immaterials" es recull el valor venal de la cessió gratuïta del dret d'úsdefruit d'unes vivendes i s'amortitza linealment durant el període que resta de cessió, des del inici del seu funcionament.

b) *Immobilitzat material*

L'immobilitzat material es valora al seu preu d'adquisició.

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

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats de l'exercici en què es produeixen.

L'Institut amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, segons el

detall següent:

	Anys de vida Útil estimada
Edificis	50
Equips terapèutics	6
Maquinàries, instal·lacions i utilatge	8-12
Material audiovisual	6
Vehicles	5
Mobiliari i estris	6-10
Equips d'oficina	10
Equips per al processament d'informació	4

Les adquisicions s'amortitzen a partir del inici del seu funcionament.

c) Deutors i creditors

Els comptes a cobrar i a pagar es registren, en tots els casos, pel seu valor nominal, classificant a curt termini els de venciment inferior a dotze mesos.

Els saldos deutors considerats de dubtós cobrament figuren corregits per la corresponent provisió per a insolvències.

d) Subvencions de capital

Per a la comptabilització de les subvencions de capital rebudes, l'Institut segueix el criteri següent, d'acord amb la normativa que li és aplicable:

- En el moment de la concessió s'abonen com a ajustos de periodificació de forma transitòria fins a la realització de les inversions a les quals van destinades.
- A mesura que es van realitzant les inversions objecte de subvenció es traspassen al compte "Subvencions de capital rebudes" del passiu del balanç de situació.

Adicionalment, aquestes subvencions es traspassaran a resultats de l'exercici amb el mateix ritme que es reconegui l'amortització dels actius finançats.

e) Provisions per a riscos i despeses

L'Institut segueix el criteri d'enregistrar l'import estimat per possibles contingències de diferent tipus de les que no existeix la certesa del seu venciment ni la seva quantificació.

f) *Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona i d'altres organismes*

Les activitats desenvolupades per l'Institut corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Ley Reguladora de las Bases de Régimen Local y Reglamento de Obras, Actividades y Servicios de los Entes Locales). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'Institut rep d'aquest, el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d' "Ingressos per transferències" , del compte de resultats adjunt.

Aquesta transferència corrent pressupostària, esta fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostaris previstos a la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Tanmateix, l'Institut sol·licita i rep transferències finalistes de diversos organismes per al finançament de projectes concrets. Les transferències es registren com a ingrés en el moment en què s'atorga per part de l'entitat concedent la transferència sol·licitada. Atesa la naturalesa de la gestió d'obtenció de finançament, l'Institut registra, al mateix temps que la transferència rebuda, la despesa relativa al projecte finançat i el corresponent compte a pagar als beneficiaris del projecte.

g) *Ingressos i despeses*

- Comptabilitat financera:
Els ingressos i despeses s'incorporen al compte de resultats atenent al principi de l'acreditament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o paguen, i d'aquell en què se'n produeixi el reconeixement pressupostari.

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

- Liquidació pressupostària:
Els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

h) Impost sobre Societats

D'acord amb l'article 9è del Reial Decret Legislatiu 4/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats (Llei 43/1995), l'Institut està exempt de tributar per aquest Impost. D'altra banda, l'article 140 de l'esmentada llei estableix que no es practicaran retencions sobre els rendiments del seu capital mobiliari.

i) Medi Ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si s'escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

(4) IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

El moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat immaterial i de la seva corresponent amortització acumulada durant l'exercici 2009 ha estat el següent:

	Saldo a 31-12-08	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo a 31-12-09
Aplicacions informàtiques				
Cost	175.537,53	141.722,81	(25.993,15)	291.267,19
Amortització acumulada	(69.733,17)	(31.154,35)	25.993,15	(74.894,37)
	105.804,36	110.568,46	-	216.372,82
Altres immobilitzats imaterials				
Cost	360.416,87	-	-	360.416,87
Amortització acumulada	(126.906,13)	(13.185,51)	-	(140.091,64)
	233.510,74	(13.185,51)	-	220.325,23
Total				
Cost	535.954,40	141.722,81	(25.993,15)	651.684,06
Amortització acumulada	(196.639,30)	(44.339,86)	25.993,15	(214.986,01)
TOTAL NET	339.315,10	97.382,95	-	436.698,05

La Fundació ONCE, amb data 13 de gener de 1996, va adquirir el dret d'úsdefruit de 6 apartaments, per un període de 30 anys i per import de 360.417 euros. Amb data 8 de maig de 1997, la Fundació ONCE va cedir gratuïtament al Institut el dret d'úsdefruit d'aquests apartaments, destinats a ser utilitzats per persones amb Discapacitat, una vegada efectuades les tasques de condicionament dels mateixos. D'acord amb la normativa aplicable, l'Institut va comptabilitzar l'exercici 1998 l'esmentada cessió gratuïta pel valor venal (de 360.417 euros) amb càrrec al compte "Altres immobilitzats immaterials" del quadre adjunt i abonament al compte "Subvencions de capital rebudes" del balanç de situació adjunt. Durant l'exercici 1999, es van posar en funcionament aquests apartaments, iniciant-se l'amortització econòmica, així com la imputació de la subvenció de capital al compte de resultats. L'import dels elements de l'immobilitzat immaterial totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2009 és de 25.174,71 euros que corresponen a aplicacions informàtiques.

(5) IMMOBILITZACIONS MATERIALS

El moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material i de la seva corresponent amortització acumulada durant l'exercici 2009 ha estat el següent:

	Saldo a 31/12/08	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo a 31/12/09
Terrenys i construccions				
Cost	438.738,68	-	-	438.738,68
Amortització acumulada	(202.228,55)	(8.774,78)	-	(211.003,33)
	236.510,13	(8.774,78)	-	227.735,35
Instal·lacions i maquinaria				
Cost	433.400,63	11.239,01	-	444.639,64
Amortització acumulada	(301.656,42)	(23.564,90)	-	(325.221,32)
	131.744,21	(12.325,89)	-	119.418,32
Mobiliari i equipament				
Cost	377.973,36	-	(19.392,28)	358.581,08
Amortització acumulada	(344.145,66)	(11.000,68)	19.392,28	(335.754,06)
	33.827,70	(11.000,68)	-	22.827,02
Equips per a processament d'informació				
Cost	309.120,77	2.391,30	(183.127,05)	128.385,02
Amortització acumulada	(283.955,79)	(7.616,53)	183.127,05	(108.445,27)
	25.164,98	(5.225,23)	-	19.939,75
Altres immobilitzats				
Cost	2.796,28	-	(1.468,97)	1.327,31
Amortització acumulada	(2.357,45)	(221,66)	1.468,97	(1.110,14)
	438,83	(221,66)	-	217,17
Total				
Cost	1.562.029,72	13.630,31	(203.988,30)	1.371.671,73
Amortització acumulada	(1.134.343,87)	(51.178,55)	203.988,30	(981.534,12)
TOTAL NET	427.685,85	(37.548,24)	-	390.137,61

Durant l'exercici 1998, es va adquirir mobiliari finançat per la Fundació ONCE, pels equipaments residencials per a persones amb Discapacitat física severa o sensorial, objecte de la cessió gratuïta del dret d'úsdefruit (Nota 4). L'Institut va enregistrar aquestes inversions, per import de 36.890 euros, amb càrrec al compte "Mobiliari" de l'immobilitzat material i abonament a "Subvencions de capital rebudes" del balanç de situació adjunt.

Durant l'exercici 1999, es va posar en funcionament el servei en aquests apartaments, iniciant-se l'amortització econòmica, així com la imputació al compte de resultats de la subvenció.

L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2009, és el següent:

	euros
Instal·lacions i maquinaria	196.628,90
Mobiliari i equipament	273.799,95
Equips per a processament d'informació	96.259,33
	566.688,18

És política de l'Institut contractar les pòlisses d'assegurances que s'estimin necessàries per tal de donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

No es repercuteix per part de l'Ajuntament a l'Institut cap lloguer per la utilització de l'edifici on té la seva seu social.

(6) DEUTORS

Aquest epígraf del balanç de situació a 31 de desembre de 2009 recull el detall següent:

	euros
Ajuntament de Barcelona - Conveni amb Dep. Acció .Social i Ciutadania	1.365.231,28
Ajuntament de Barcelona - Conveni amb Diputació de Barcelona	129.000,00
Ajuntament de Barcelona - Consells escolars	8.433,26
I.M. Parcs i Jardins	44.506,44
Generalitat de Catalunya Dep. de Treball	378.574,72
Generalitat de Catalunya Gestió de Serveis Valldaura	132.495,07
Organismes de la U.E.	
Entitats Privades	
Altres	2.259,67
Deutors per drets reconeguts del exercici corrent	2.060.499,44
Altres entitats públiques	103.767,33
Organismes de la U.E.	60.362,48
Entitats Privades	11.646,09
Altres	44.779,37
Deutors per drets reconeguts de exercicis anteriors	220.555,27
Provisions per operacions de tràfic	(156.663,89)
Total deutors	2.124.390,82

El moviment de l'epígraf "provisions per operacions de tràfic" durant l'exercici 2009 ha estat el següent:

	euros
SALDO INICIAL	198.511,73
Variació amb càrrec al compte de resultats	(41.847,84)
SALDO FINAL	156.663,89

(7) ALTRES DEUTORS

	euros
Bestretes al personal del Institut	541,14
Despeses pendents de liquidar	2.529,94
Total altres deutors	3.071,08
Altres provisions de deutors	-
Total altres deutors	3.071,08

(8) FONS PROPIS

La composició dels fons propis de l'Institut i els seus moviments durant l'exercici 2009 són els següents:

	Patrimoni reserves	Resultats pendents d'aplicació	Resultat de l'exercici	Total
Saldo a 31 de desembre de 2008	843.412,31	557.111,48	(214.308,15)	1.186.215,64
Aplicació del resultat de l'exercici	-	(214.308,15)	214.308,15	-
Resultat de l'exercici	0,00	0,00	(138.466,11)	(138.466,11)
Saldo a 31 de desembre de 2009	843.412,31	342.803,33	(138.466,11)	1.047.749,53

(9) SUBVENCIONS DE CAPITAL

L'import que s'inclou a l'epígraf "Subvencions de capital rebudes" del balanç de situació a 31 de desembre de 2009 correspon a les subvencions finalistes rebudes per l'Institut pels següents conceptes:

	Saldo 31/12/2008	Traspassos a resultats	Saldo 31/12/2009
Subvencions de l'Ajuntament			
Subvenció "Serveis residencials"	3.406,01	(2.020,45)	1.385,56
Subvencions de empreses privades			
Subvenció "Telèfons per a sords"	5.253,07	(361,16)	4.891,91
Subvenció "Cessió Drets de usdefruit"	233.510,24	(13.185,51)	220.324,73
Subvenció "Domotització apartaments"	17.143,46	(7.736,14)	9.407,32
Total empreses privades	255.906,77	(21.282,81)	234.623,96
TOTAL	259.312,78	(23.303,26)	236.009,52

(10) PRÉSTECES REBUTS A CURT TERMINI

El 31 de desembre de 2009, l'Institut no tenia concedides línies de crèdit.

(11) ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS.

	euros
Retribucions pendents de liquidar	-
Dipòsits a curt termini	8.562,21
Total	8.562,21

(12) SITUACIÓ FISCAL

El saldo de l'epígraf "Administracions Públiques" del passiu del balanç de situació adjunt, a 31 de desembre de 2009 inclou, bàsicament, les retencions de l'impost sobre la Renda de les Persones Físiques practicades durant el darrer trimestre de l'exercici als treballadors de l'Institut i a professionals (103.580,83 euros), així com l'import de la Seguretat Social a pagar, corresponent al mes de desembre de 2009 (63.723,11 euros).

L'Institut està exempt de l' IVA i no es realitza prorrata. L'IVA suportat no deduïble es comptabilitza com a despesa de l'exercici o més valor de l'immobilitzat adquirit, en cas de que se'n compri.

Actualment l'Institut té pendent d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són aplicables. No s'espera que, com a conseqüència d'una eventual inspecció, es derivin obligacions addicionals a les ja previstes per l'Institut.

(13) DESPESES DIFERIDES

L'epígraf "Despeses diferides" del passiu del balanç de situació a 31 de desembre de 2009 presenta la següent composició de provisions de despeses meritades i no vençudes:

	euros
Transferència ordinària a Transports Ciutat Comtal	910.423,88
Pagues extres	203.596,98
Altres conceptes	46.232,65
	1.160.253,51

El import de 910.423,88 euros correspon a la despesa meritada amb Transports Ciutat Comtal (TCC) l'any 2009 i que a 31/12/2009 no és exigible al Institut. L'increment de l'epígraf és degut al dèficit del transport que haurem d'assumir. En l'exercici 2008 es trobava registrat en l'epígraf de creditors per obligacions reconegudes, ja que la despesa estava pràcticament assumida en la seva totalitat al tancament de l'exercici.

El concepte de pagues extres meritades i no vençudes correspon a la periodificació a tancament de les pagues extres i la paga de assistència i puntualitat.

(14) AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ DE PASSIU

L'epígraf "Ajustaments per periodificació" del passiu del balanç de situació a 31 de desembre de 2009 correspon a la periodificació de part dels ingressos rebuts del Institut Municipal de Parcs i Jardins. La part periodificada és correspon amb la despesa que es meritara en exercicis futurs.

Projecte	euros
Encomana de gestió amb I.M.Parcs i Jardins	44.506,44
SUMA	44.506,44

(15) DESPESES DE PERSONAL

La seva composició durant l'exercici 2009 ha estat la següent:

	euros
Sous i salaris	2.459.306,64
Seguretat Social	680.350,34
Altres despeses de personal	16.452,81
	3.156.109,79

La plantilla mitjana de l'Institut té la composició següent:

	Homes	Dones	Total
Funcionaris	2,0	20,3	22,3
Laborals fixos	8,7	20,0	28,7
Laborals temporals	4,2	15,8	20,0
	14,9	56,1	71,0

(16) TREBALLS , SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS EXTERIORS

El detall dels treballs, subministraments i serveis exteriors durant l'exercici 2009 és el següent:

	euros
Lloguers	9.991,22
Reparacions i conservació	55.389,17
Serveis professionals externs	113.444,43
Assegurances	7.033,00
Publicitat i propaganda	77.470,99
Subministraments	25.529,73
Comunicacions	50.017,16
Treballs realitzats per tercers	698.536,31
Material d'oficina	16.453,54
Serveis bancaris	185,65
Locomoció	4.583,12
Altres despeses	7.858,76
	1.066.493,08

(17) TRANSFERÈNCIES CORRENTS

El detall durant l'exercici 2009 és el següent:

	euros
A consorcis	101.286,50
Entitats privades	1.959.075,13
Altres transferències	309.257,33
	2.369.618,96

Aquest epígraf recull, bàsicament, l'import amb què l'Institut subvenciona a l'empresa "Transports Ciutat Comtal" part del dèficit d'exploració del servei de transport especial per a persones amb mobilitat reduïda severa, així com les aportacions econòmiques consignades en els Convenis amb el Consorci de normalització lingüística, el PAMEM, i les transferències a beneficiaris del Projecte Pilot de Millora de la autonomia personal i vida independent durant 2009.

(18) INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES

Les transferències rebudes durant l'exercici 2009 han estat les següents:

	euros
Ajuntament de Barcelona	2.443.470,26
Ajuntament de Barcelona - Cte Programa amb Generalitat ACSiC	2.480.194,28
Ajuntament de Barcelona – Conveni Marc amb Diputació de BCN	129.000,00
Generalitat de Catalunya Dep. de treball	569.834,13
Generalitat de Catalunya Gestió de Llar Residència Valldaura	510.840,84
I.M. Parcs i Jardins	39.515,70
	6.172.855,21

(19) INGRESSOS EXTRAORDINARIS:

La composició és la següent:

	euros
Modificacions d'obligacions d'exercicis tancats	267.058,57
Subvencions de capital a resultats	23.303,26
	290.361,83

Els ingressos extraordinaris corresponen principalment a l'anulació de l'import obligat a favor de Transports Ciutat Comtal per a subvencionar el dèficit del transport especial de l'any 2008 que no és exigible vist que el dèficit registrat ha estat inferior al inicialment previst. S'inclou també el traspàs a resultats de les subvencions de capital aplicades.

(20) SALDOS I TRANSACCIONS AMB ENTITATS DEL GRUP

Les transaccions realitzades durant l'exercici 2009 amb les entitats que integren el Grup Ajuntament són les següents:

	INGRESSOS		DESPESES	
	Transferències	Serveis	Transferències	Serveis
Ajuntament de Barcelona	5.052.664,54	-	-	16.708,43
Institut Municipal d'Informàtica	-	-	141.722,81	-
I.M.de Parcs i Jardins	44.506,44	-	-	-
TOTAL	5.097.170,098	-	141.722,81	16.708,43

	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
Ajuntament de Barcelona	1.502.664,54	736,48
Institut Municipal d'Informàtica		141.722,81
I.M.de Parcs i Jardins	44.506,44	
Institut Municipal d'Educació		57.769,13
EMPRESSES DEL GRUP	1.547.170,98	200.228,42

(21) ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris de l'auditoria són facturats a l'Ajuntament de Barcelona per a tot el grup econòmic municipal en virtut de l'expedient d'adjudicació del concurs d'auditoria, raó per la qual no s'expliciten en la present memòria.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer l'Institut que siguin susceptibles de provisió. D'altra banda, l'Institut no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

(22) QUADRES DE FINANÇAMENT DELS EXERCICIS 2009 I 2008

APLICACIONS	euros		ORÍGENS	euros	
	Exercici 2009	Exercici 2008		Exercici 2009	Exercici 2008
Aplicació de recursos a les operacions	66.251	153.455	Recursos procedents de les operacions	-	-
Adquisicions d'immobilitzat:					
Immobilitzacions materials	13.630	25.522	Baixes d'immobilitzacions	-	-
Immobilitzacions immaterials	141.723	87.532			
TOTAL	221.604	266.509	TOTAL	-	-
EXCÉS D'ORÍGENS SOBRE APLICACIONS (AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT)	-	-	EXCÉS D'APLICACIONS SOBRE ORÍGENS (DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT)	221.604	266.509
TOTAL	221.604	266.509	TOTAL	221.604	266.509

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	euros			
	2009		2008	
	Augment	Disminució	Augment	Disminució
Deutors		558.268	668.998	
Creditors	467.443			1.143.108
Tresoreria		130.779	207.601	
Ajustaments per periodificació				
TOTAL	467.443	689.047	876.599	1.143.108
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	-	221.604	-	266.509

	2.009	2.008
Resultat Comptable	(138.466)	(214.308)
Més		
Dotació a les amortitzacions	95.518	91.908
Dotació per riscos i despeses		
Variació de provisions d'immobilitzat financer		
Menys		
Traspàs a ingrés de subvencions de capital	(23.303)	(31.055)
Resultats procedents de l'immobilitzat		
Recursos procedents (aplicats) en les operacions	(66.251)	(153.455)