

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT
EL 31 DE DESEMBRE DE 2009

BALANÇOS DE SITUACIO A 31 DE DESEMBRE DE 2009 I 2008

(en euros)

ACTIU	Notes	Exercici 2009	Exercici 2008
IMMOBILITZAT		410.316,79	508.483,91
Immobilitzat Immaterial	4	39.415,46	107.968,96
Aplicacions informàtiques		377.122,93	430.167,30
Amortitzacions		-337.707,47	-322.198,34
Immobilitzat Material	5	370.749,88	400.363,50
Instal·lacions tècniques		119.037,18	119.037,18
Altres immobilitzat material		2.334.988,36	2.268.874,31
Amortitzacions		-2.083.275,66	-1.987.547,99
Inversions financeres permanents		151,45	151,45
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini		151,45	151,45
ACTIU CIRCULANT		5.483.960,22	5.742.144,30
Deutors		4.868.426,00	5.235.620,32
Deutors pressupostaris	15	4.868.426,00	5.235.620,32
Inversions financeres temporals		3.625,00	1.000,00
Altres inversions i crèdits a curt termini		3.625,00	1.000,00
Tresoreria		611.909,22	505.523,98
TOTAL ACTIU		5.894.277,01	6.250.628,21

PASSIU	Notes	Exercici 2009	Exercici 2008
FONS PROPIS	6	1.680.640,03	1.844.362,80
Patrimoni		1.555.995,94	1.546.658,47
Patrimoni		3.861.160,62	3.563.456,29
Patrimoni rebut en adscripció		87.650,71	87.650,71
Patrimoni entregat en adscripció		-2.392.815,39	-2.104.448,53
Resultat de l'exercici		124.644,09	297.704,33
INGR. A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS	7	176.070,77	215.316,39
CREDITORS A CURT TERMINI		4.037.566,21	4.190.949,02
Altres deutes a curt termini		17.942,95	331.456,56
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		17.942,95	331.456,56
Creditors		4.019.623,26	3.859.492,46
Creditors pressupostaris		2.875.552,93	2.796.928,45
Creditors no pressupostaris	8	691.070,18	649.920,86
Administracions públiques	9	453.000,15	412.643,15
TOTAL PASSIU		5.894.277,01	6.250.628,21

Les notes 1 a 18 descrites a la memòria formen part integrant del balanç de situació

LA PRESIDENTA,

EL GERENT

COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS A 31 DE DESEMBRE DE 2009 I 2008

(en euros)

DEURE	Notes	Exercici 2009	Exercici 2008	HAYER	Notes	Exercici 2009	Exercici 2008
DESPESES				INGRESSOS			
Despeses de personal	11	11.765.211,54	10.974.570,45	Transf. corrents rebudes de l'Ajuntament	10/15	26.257.991,40	24.959.636,00
Sous i salaris		9.233.276,46	8.695.032,10				
Carregues socials		2.531.935,08	2.279.538,35				
Transferències corrents	13	4.273.236,00	4.255.660,08	Altres ingressos de gestió ordinària	10	211.851,96	121.707,52
Altres despeses d'explotació	12	10.236.965,80	9.479.072,79	TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	10	26.469.843,36	25.081.343,52
Serveis exteriors		10.236.965,80	9.479.072,79				
Dotacions per a l'amortització de l'immobilitzat	4/5	111.236,80	116.706,26				
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ		26.386.650,14	24.826.009,58				
BENEFICI D'EXPLOTACIÓ		83.193,22	255.333,94	PÈRDUA D'EXPLOTACIÓ		0,00	0,00
RESULTAT FINANCER POSITIU		2.205,25	22.451,12	Altres interessos i ingressos similars		2.205,25	22.451,12
BENEFICI D'ACTIVITATS ORDINÀRIES		85.398,47	277.785,06	TOTAL INGRESSOS FINANCERS		2.205,25	22.451,12
TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES		0,00	0,00	PÈRDUES D' ACTIVITATS ORDINÀRIES		0,00	0,00
RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS		39.245,62	19.919,27	Subv. de capital transferides a resultat de l'ex.	7	39.245,62	19.919,27
RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICI)		124.644,09	297.704,33	TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS	14	39.245,62	19.919,27

Les notes 1 a 18 descrites a la memòria formen part integrant del compte de resultats.

LA PRESIDENTA,

EL GERENT,

INSTITUT MUNICIPAL D'HISENDA DE BARCELONA

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009

NOTA 1. NATURALES I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1 Data de constitució i naturalesa de l'entitat

L'INSTITUT MUNICIPAL D'HISENDA (en endavant, l'INSTITUT), fou creat per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, de data 27 d'abril de 1990 amb la denominació d'Institut Municipal de Recaptació de Barcelona. En data 15 de març de 1996 el Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona va aprovar el canvi de denominació i la modificació dels seus estatuts. Actualment es regeix pels estatuts aprovats definitivament pel Plenari del Consell Municipal en sessió de 14 d'octubre de 2005.

És un organisme autònom local, dotat de personalitat jurídica pròpia, plena capacitat jurídica i d'obrar i autonomia de gestió per al compliment de les seves finalitats, per aquest motiu rep de l'Ajuntament el finançament necessari per dur a terme la seva activitat.

1.2. Activitat

L'INSTITUT té com a finalitat la gestió, recaptació i inspecció dels tributs, preus públics, multes i altres ingressos de Dret Públic de l'Ajuntament, els seus Organismes Autònoms, i d'altres Entitats Públiques, quan se li encomani.

1.3. Organització

Els òrgans de govern de l'INSTITUT són:

- El Consell Rector.
- El President i el vice-president.
- El Gerent.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ

La comptabilitat de l'INSTITUT es porta amb independència d'aquella que reflecteix la situació de la recaptació municipal.

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 del 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 2009 i 2008 s'han formulat d'acord amb el que preveu la ICAL, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració agrupació, classificació i unitats monetàries.

NOTA 3. NORMES DE VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'INSTITUT en l'elaboració dels seus Comptes Anuals han estat les següents:

3.1. Immobilitzat immaterial i material.

Immobilitzat immaterial

- Aplicacions informàtiques:

Figuren valorades al seu preu d'adquisició. Les despeses de manteniment es registren amb càrrec a resultats en el moment en què es produeixen.

Les amortitzacions es doten per aplicació sobre el cost d'adquisició d'un coeficient linial del 20% d'acord amb la seva vida útil.

Les aplicacions informàtiques l'ús de les quals s'han adscrit a l'AJUNTAMENT DE BARCELONA es donen de baixa d'aquest epígraf amb càrrec a l'epígraf "patrimoni entregat en adscripció". D'acord amb la normativa comptable no s'amortitza.

Immobilitzat material

L'immobilitzat material es troba valorat al preu d'adquisició.

Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la seva capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.

Les amortitzacions es doten per aplicació, sobre el cost d'adquisició, dels següents coeficients lineals en funció de la seva vida útil:

Instal·lacions tècniques	10 %
Maquinària	10 %
Equips informàtics	20%
Mobiliari i equips d'oficina	10 %
Altres immobilitzats materials	10 %

Les inversions efectuades en el decurs de l'exercici s'amortitzen proporcionalment des de la data de la seva adquisició.

El cost d'adquisició dels béns de l'immobilitzat material, l'ús dels quals s'ha adscrit per l'INSTITUT a l'AJUNTAMENT DE BARCELONA, es donen de baixa d'aquest epígraf amb càrrec a l'epígraf "patrimoni entregat en adscripció". D'acord amb el que preveu la normativa comptable no s'amortitzen.

3.2. 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.

3.3. Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament

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 (Llei reguladora de les bases de règim local i Reglament d'Obres, activitats i serveis dels ens locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'INSTITUT rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona", del compte de resultats.

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos al Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

D'altra banda, les transferències destinades al finançament d'actuacions inversores, es registren a l'epígraf d'"ingressos a distribuir en varis exercicis" en l'exercici en què s'atorguen. Aquestes subvencions, que tenen la consideració de no reintegrables, es traspassen al resultat de l'exercici en la mateixa mesura en què s'amortitzen els béns d'immobilitzat que financen.

3.4. Impost sobre Societats

D'acord amb el Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, els organismes autònoms es troben exempts de l'impost i no estan subjectes a retenció els rendiments del seu capital mobiliari.

3.5. Ingressos i despeses

- a) Comptabilitat financera

Els ingressos i despeses en general, es registren atenent al principi de l'acreditament i al de la correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

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.

b) 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.

3.6. Medi Ambient

Les despeses derivades de les actuacions que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en que 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.

NOTA 4. IMMOBILITZAT IMMATERIAL

4.1 Anàlisi del moviment

Els moviments produïts durant aquest exercici en els diferents comptes d'immobilitzat immaterial i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

	SALDO INICIAL	Altes	Adscripció /Baixes	Traspassos (nota 5.1)	SALDO FINAL
Aplicacions informàtiques	1.194.475,17	87.545,98	0,00	0,00	1.282.021,15
Aplicacions informàtiques adscrites (nota 6)	-764.307,87	0,00	-81.472,22	-59.118,13	-904.898,22
TOTAL COST	430.167,30	87.545,98	-81.472,22	-59.118,13	377.122,93
Aplicacions informàtiques	-322.198,34	-15.509,13	0,00	0,00	-337.707,47
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-322.198,34	-15.509,13	0,00	0,00	-337.707,47
Immobilitzat immaterial net	107.968,96	72.036,85	-81.472,22	-59.118,13	39.415,46

4.2. Detall dels elements totalment amortitzats

Les aplicacions informàtiques totalment amortitzades a data 31 de desembre de 2009 són 279.827,52 euros.

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Anàlisi del moviment

Els moviments produïts durant l'exercici 2009 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

	SALDO INICIAL	Altes	Adscripció /Baixes	Traspassos (nota 4.1)	SALDO FINAL
Instal.lacions tècniques	119.037,18	28.884,00	0,00	0,00	147.921,18
Maquinària	88.710,15	0,00	0,00	0,00	88.710,15
Equips informàtics	2.805.314,73	178.010,64	0,00	0,00	2.983.325,37
Mobiliari i equips d'oficina	714.990,09	6.995,92	0,00	0,00	721.986,01
Immobilitzat material adscrit (nota 6)	-1.340.140,66	0,00	-206.894,64	59.118,13	-1.487.917,17
TOTAL COST	2.387.911,49	213.890,56	-206.894,64	59.118,13	2.454.025,54
Instal.lacions tècniques i maquinària	-96.275,91	-14.881,68	0,00	0,00	-111.157,59
Equips informàtics	-1.430.724,62	-40.171,25	0,00	0,00	-1.470.895,87
Mobiliari i equips d'oficina	-459.646,47	-40.674,74	0,00	0,00	-500.321,21
Altres immobilitzat material	-900,99	0,00	0,00	0,00	-900,99
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-1.987.547,99	-95.727,67	0,00	0,00	-2.083.275,66
Immobilitzat material net	400.363,50	118.162,89	-206.894,64	59.118,13	370.749,88

5.2. Detall dels elements totalment amortitzats

El cost dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2009, és el següent:

Instal.lacions tècniques i maquinària	78.367,05
Equips informàtics	1.445.109,52
Mobiliari i equips d'oficina	330.688,53
Altres immobilitzats material	900,99
Total	1.855.066,09

5.3. Cobertura d'assegurances

És política de l'INSTITUT contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material i immaterial.

NOTA 6 FONS PROPIS

El moviment de l'epígraf durant l'exercici 2009 ha estat el següent:

	Patrimoni	Patrimoni rebut en adscripció	Patrimoni entregat en adscripció	Resultat de l'exercici	TOTAL
SALDO INICIAL	3.563.456,29	87.650,71	-2.104.448,53	297.704,33	1.844.362,80
Distribució resultat 2008	297.704,33	0,00	0,00	-297.704,33	0,00
Augment patrimoni adscrit	0,00	0,00	-288.366,86	0,00	-288.366,86
Resultat 2009	0,00	0,00	0,00	124.644,09	124.644,09
SALDO FINAL	3.861.160,62	87.650,71	-2.392.815,39	124.644,09	1.680.640,03

L'epígraf de Patrimoni entregat en adscripció reflecteix el valor net comptable dels béns, l'ús dels quals va ésser adscrit per l'Institut a l'Ajuntament de Barcelona en els exercicis 2001, 2004, 2007, 2008 i 2009.

Al 31 de desembre de 2009 està format per les cessions d'ús de:

- Immobilitzat immaterial (Nota 4.1)	-904.898,22
- Immobilitzat material (Nota 5.1)	
- Instal.lacions tècniques	-28.884,00
- Altre immobilitzat material	-1.459.033,17
	<u>-2.392.815,39</u>

NOTA 7 INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS

La totalitat de les subvencions de capital procedeixen de l'Ajuntament de Barcelona. El moviment de l'exercici ha estat el següent:

Saldo inicial	215.316,39
Addicions	0,00
Traspàs al compte de resultats (nota 14)	-39.245,62
Saldo final	176.070,77

NOTA 8. CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2009 de 691.070,18 euros correspon bàsicament a les despeses diferides de la retribució per complement de productivitat, d'assistència i puntualitat del personal i la part proporcional de la nòmina extraordinària de juny, acreditades l'exercici 2009.

NOTA 9. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

A 31 de desembre de 2009 els saldos que componen l'epígraf d'administracions públiques, són els següents:

	Creditors
Hisenda Pública	
Impost sobre la Renda de les persones Físiques	213.973,52
Organismes de la Seguretat Social	
Cotitzacions socials	239.026,63
Total	453.000,15

Són susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs a què es troba subjecte l'INSTITUT per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per l'Entitat con a conseqüència d'una eventual inspecció.

NOTA 10. INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

La distribució dels ingressos d'explotació de l'Institut és com segueix:

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	
Transferències corrents	26.257.991,40
Altres ingressos de gestió ordinària	211.851,96
Total	26.469.843,36

Les transferències corrents procedeixen íntegrament de l'Ajuntament de Barcelona.

A l'epígraf d'"altres ingressos de gestió ordinària" s'inclouen els conceptes següents:

Compensació despeses registre embargaments	40.730,66
Reintegrament Ajuntament	170.830,70
Altres	290,60
Total	211.851,96

NOTA 11. DESPESES DE PERSONAL

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de resultats de l'exercici 2009 presenta la composició següent:

DESPESES DE PERSONAL	
Sous i salaris	9.233.276,46
Seguretat social a càrrec de l'Institut	2.433.015,52
Altres despeses socials	98.919,56
Total	11.765.211,54

La plantilla mitjana de l'INSTITUT durant l'exercici 2009 és la següent:

Funcionaris	108
Laborals	91
Total plantilla fixe	199
Temporals	72
Total plantilla mitjana	271

La plantilla mitjana de l'INSTITUT distribuïda per sexes és la següent:

	Dones	Homes	Total
Funcionaris	65	43	108
Laborals	46	45	91
Total plantilla fixe	111	88	199
Temporals	56	16	72
Total plantilla mitjana	167	104	271

NOTA 12. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

Presenta el següent detall:

Lloguers	1.362.183,29
Reparacions i conservació	206.263,80
Subministraments (energia elec. i aigua)	138.747,27
Comunicacions telefòniques i postals	130.343,96
Notificacions	6.373.838,95
Serveis professionals independents	287.307,12
Treballs realitzats per altres empreses	1.112.347,06
Publicitat, propaganda i relacions públiques	74.656,86
Primes d'assegurances	12.066,75
Transports	39.896,46
Despeses registrals	192.614,48
Material d'oficina	90.924,50
Altres despeses	215.775,30

Total	10.236.965,80
-------	---------------

NOTA 13. TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Presenta el següent detall:

Contracte programa I. Mpal Informàtica	4.273.236,00
Total (nota 15)	4.273.236,00

NOTA 14. INGRESSOS EXTRAORDINARIS

L'epígraf "ingressos extraordinaris" del compte de resultats de l'exercici 2009, recull els següents conceptes:

INGRESSOS EXTRAORDINARIS	
Subvencions de capital transferides a resultats Associada a l'amortit.econòmica de l'actiu finançat	39.245,62
Total	39.245,62

NOTA 15. SALDOS I TRANSACCIONS AMB EMPRESES 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 (Corrent)	26.257.991,40	-----	-----	15.098,85
Grup Ajuntament	-----	-----	4.273.236,00	3.696,55
EMPRESES DEL GRUP	26.257.991,40	0,00	4.273.236,00	18.795,40

Els saldos amb empreses del grup són els següents:

	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
Ajuntament	4.868.426,00	0,00
Grup Ajuntament	-----	712.206,00
EMPRESSES DEL GRUP	4.868.426,00	712.206,00

Els saldos i transaccions en empreses del grup es detallen al document annex a la Nota 15.

NOTA 16. 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 els quals pogués incórrer l'INSTITUT que siguin susceptibles de provisió.

D'altra banda, l'Entitat no té actius ni despeses ni ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

NOTA 17. QUADRES DE FINANÇAMENT DELS EXERCICIS 2009 I 2008

APLICACIONS	Exercici 2009	Exercici 2008	ORIGENS	Exercici 2009	Exercici 2008
Adquisició d'immobilitzat:			Recursos procedents de les operacions	196.635,27	394.491,32
- Immaterial	87.545,98	41.766,41	Transferència de capital Ajuntament Bcn	0,00	175.984,32
- Material	213.890,56	205.293,86			
TOTAL APLICACIONS	301.436,54	247.060,27	TOTAL ORIGENS	196.635,27	570.475,64
EXCÉS D'ORIGENS SOBRE APLICACIONS (AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT)		323.415,37	EXCÉS D'APLICACIONS SOBRE ORIGENS (DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT)	104.801,27	

Els recursos generats en les operacions han estat els següents:

	Nota	2009	2008
Benefici de l'exercici		124.644,09	297.704,33
Més:			
Dotació a les amortitzacions	4/5	111.236,80	116.706,26
Menys:			
Subvenció de capital aplicada a l'exercici	7/14	-39.245,62	-19.919,27
Recursos generats en les operacions		196.635,27	394.491,32

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	2009		2008	
	AUGMENT	DISMINUCIÓ	AUGMENT	DISMINUCIÓ
Deutors i inversions financeres temporals	0,00	364.569,32	591.202,85	0,00
Creditors a curt termini	153.382,81	0,00	0,00	293.240,77
Tresoreria	106.385,24	0,00	25.453,29	0,00
TOTAL	259.768,05	364.569,32	616.656,14	293.240,77
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		104.801,27	323.415,37	

LA PRESIDENTA

EL GERENT

<u>Annexos a la Nota 15-Saldos i transaccions amb empreses del grup</u>										
Les transaccions realitzades durant l'exercici 2009 amb les entitats que integren el Grup Ajuntament es detallen a continuació:										
	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		DESPESES D'EXPLOTACIÓ		Subvencions capital rebudes	Subvencions capital atorgades	Ingressos periodificats	Despeses periodificades	Saldo pendent de cobrament	Saldo pendent de pagament
	Subv.corrents	Serveis	Subv.corrents	Serveis						
EMPRESES DEL GRUP										
Institut Municipal d'Informàtica			4.273.236,00							712.206,00
Ajuntament de Barcelona	26.257.991,40			15.098,85					4.868.426,00	0,00
Institut Municipal de Parcs i Jardins				358,13						0,00
Barcelona de Serveis Municipals, SA				3.338,42						0,00
Total	26.257.991,40		4.273.236,00	18.795,40					4.868.426,00	712.206,00

NOTA 18. LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

005 Inst. Mpal. d'Hisenda		Estat d'execució de despeses del pressupost		Data: 04.02.2010		Hora: 09:04	
Usuari: ANH0353		Exercici: 2009		Interval dates: 01.01.2009-31.12.2009		Full: 1	
Clas. Eco. 1: *		Clas. Eco. 5: *		Fondo: *			
Clas. Func. 1: *		Clas. Func. 4: *					
Clas. Org. 1: *		Pos. Press. 1: *					
ECONOMIA I TEXT ECONOMIC DE NIVELL 1							
CREDIT PRINCIPAL		CREDIT DEFINITIU		IMPORT AUTORITZAT		IMPORT DISPONIB	
MODIFICACIO CREDIT		RETENCIO CREDIT		IMPORT A-D		IMPORT D-O	
				IMPORT O-T		IMPORT O-T	
				IMPORT REINTEGRAT		CREDIT DISPONIBLE	
* 1	DESPESES DE PERSONAL	11.805.450,00	11.723.276,16	11.723.276,16	11.723.276,16	11.723.276,16	82.173,84
	435.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.672,23	
* 2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	10.181.290,00	10.407.559,19	10.384.628,72	10.236.965,80	8.247.700,76	2.288,68
	228.557,87	0,00	22.930,47	147.662,92	1.989.265,04	151.770,63	
* 4	TRANSFERENCIES CORRENTS	4.273.236,00	4.273.236,00	4.273.236,00	4.273.236,00	3.561.030,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	712.206,00	0,00	
* 6	INVERSIONS REALS	310.000,00	301.436,58	301.436,58	301.436,54	127.354,65	8.563,42
	0,00	0,00	0,00	0,04	174.081,89	0,00	
*** TOTAL G		26.798.533,87	26.705.507,93	26.682.577,46	26.534.914,50	23.659.361,57	91.025,94
		0,00	22.930,47	147.662,96	2.875.552,93	228.442,86	

EL GERENT,



LA INTERVENTORA DELEGADA,



LA PRESIDENTA,



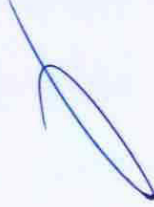
Inst. Mpal. d'Hisenda
CLASSIFICACIÓ: ECONÒMICA
RESSUFOSITS TANCATS OBLIGACIONS RECONEGUDES ** ESTAT DE DESPESSES
DATA: 03.02.2010 FULL: 1
DES DE: G/00000/00000
FINS: G/99999/99999
DATA COMPT.: 01.01.2009 a 31.12.2009
EX. PRESS.: 1900 a 2008
USUARI: ANH0353
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA: *
FONS: *

ECON	TEXT ECONÒMIC	SALDO INICIAL	RECTIFICACIONS	OBLIGACIONS VIVES	PAGAMENT REALITZAT	PENDENT PAGAR
1	DESPESSES DE PERSONAL	396.700,22	0,00	396.700,22	396.700,22	0,00
2	DESPESSES EN BENS CORRENTS	1.453.423,87	0,00	1.453.423,87	1.453.423,87	0,00
4	TRANSFERÈNCIES	798.350,08	0,00	798.350,08	798.350,08	0,00
6	INVERSIONS REAL	89.464,74	0,00	89.464,74	89.464,74	0,00
7	TRANSF. CAPITAL	58.989,54	0,00	58.989,54	58.989,54	0,00
TOTAL FINAL		2.796.928,45	0,00	2.796.928,45	2.796.928,45	0,00


EL GERENT,

LA INTERVENTORA DELEGADA,

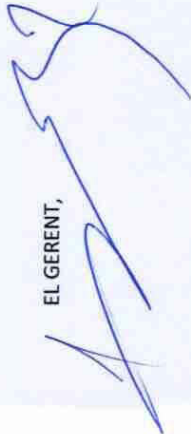
LA PRESIDENTA,



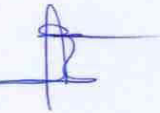
Inst. Mpal. d'Hisenda
CLASSIFICACIÓ: ECONÒMICA
PRESSUPOSTOS TANCATS DRETS RECIBEGUTS ** ESTAT D'INGRESSOS
DATA: 03.02.2010 FULL: 1
DES DE: 1/00000/00000 EK. PRESS.: 1900 a 2008
FINS: 1/99999/99999 USUARI: ANH0353
DATA COMPT.: 01.01.2009 a 31.12.2009 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA: *
FONS: *

ECON	TEXT ECONÒMIC	SALDO INICIAL	RECTIFICACIONS	TOTAL D. R.	TOTAL ANUL/CANC	TOTAL NET	RECAPTAT	PENDENT COBRAR
4	TRANSFERÈNCIES	5.059.636,00	0,00	5.059.636,00	0,00	5.059.636,00	5.059.636,00	0,00
7	TRANSFERÈNCIES	175.984,32	0,00	175.984,32	0,00	175.984,32	175.984,32	0,00
TOTAL FINAL		5.235.620,32	0,00	5.235.620,32	0,00	5.235.620,32	5.235.620,32	0,00

EL GERENT,



LA INTERVENTORA DELEGADA,



LA PRESIDENTA,



RESULTAT PRESSUPOSTARI 2009

CONCEPTES	Drets rec. nets	Obligacions rec. netes	Ajustos	Resultat Pressupostari
a. Operacions corrents	26.472.048,61	26.233.477,96		238.570,65
b. Altres operacions no financeres		301.436,54		-301.436,54
1. Total operacions no financeres	26.472.048,61	26.534.914,50		
2. Actius financers				
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	26.472.048,61	26.534.914,50		-62.865,89
AJUSTOS:				
4. Despeses finançades amb remanent de tresoreria per a despeses generals			349.121,36	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				286.255,47

EL GERENT,



LA INTERVENTORA DELEGADA,



LA PRESIDENTA,



ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2009

1. (+) DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A FINAL DE L'EXERCICI	4.872.202,45 €
De pressupost d'ingressos. Exercici corrent	4.868.426,00 €
De pressupost d'ingressos. Exercici tancat	0,00 €
D'altres operacions no pressupostàries	3.776,45 €
Pendants d'aplicació definitiva	0,00 €
2. (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A FINAL DE L'EXERCICI	3.352.697,17 €
De pressupost de despeses. Exercici corrent	2.875.552,93 €
De pressupost de despeses. Exercici tancat	0,00 €
D'altres operacions no pressupostàries	477.144,24 €
Pendants d'aplicació definitiva	0,00 €
3. (+) FONS LÍQUIDS A LA TRESORERIA	611.909,22 €
ROMANENT DE TRESORERIA	2.131.414,50 €

EL GERENT,

LA INTERVENTORA
DELEGADA,

LA PRESIDENTA,