

## INSTITUT MUNICIPAL D'HISENDA DE BARCELONA

### MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011

#### NOTA 1. NATURALES A 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 vicepresident.
- 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

2.1.a) Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Organisme i es presenten d'acord amb els principis comptables de general acceptació per a les Administracions Públiques, recollits en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006 i en la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

2.1.b) Addicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.



- 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).
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- 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 28 de febrer del 2012. 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 2011 i 2010 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 lineal 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:

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

Les inversions efectuades en el decurs de l'exercici s'amortitzen proporcionalment des de la data de la seva adquisició. El percentatge d'amortització dels elements que s'inclouen a l'epígraf altres immobilitzats material és del 10 %. No obstant per aquelles inversions efectuades a l'edifici on l' INSTITUT és arrendatari si la vida útil d'aquestes inversions és superior a la durada del contracte d'arrendament es pren com a data final d'amortització la data de venciment del contracte d'arrendament.



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

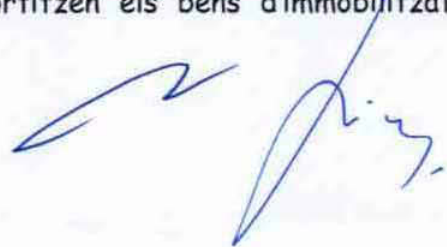
Els comptes a cobrar i a pagar es registren, en tots els casos, pel seu valor nominal, classificant a curt termini els de venciment inferior a dotze mesos.

### 3.3. Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona

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.

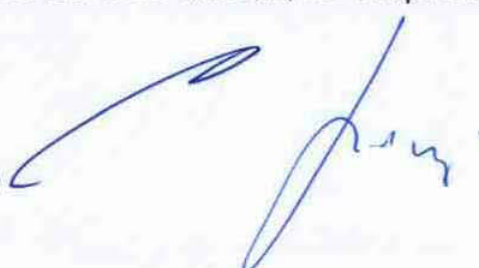
No obstant això, seguint el principi de prudència, l' INSTITUT únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

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	SALDO FINAL
Cost aplicacions informàtiques	377.122,93	8.180,04	-6.073,76	0,00	379.229,21
Aplicacions informàtiques	1.282.021,15	8.180,04	-6.073,76	0,00	1.284.127,43
Aplicacions informàtiques adscrites (nota 6)	-904.898,22	0,00	0,00	0,00	-904.898,22
Amortització acumulada	-351.228,89	-11.116,87	6.073,76	0,00	-356.272,00
<b>TOTAL IMMOBILITZAT IMMATERIAL</b>	<b>25.894,04</b>	<b>-2.936,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.957,21</b>

### 4.2. Detall dels elements totalment amortitzats

Les aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús a data 31 de desembre de 2011 són 329.282,36 euros.

## NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1. Anàlisi del moviment

Els moviments produïts durant l'exercici 2011 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	SALDO FINAL
Cost instal.lacions tècniques	119.037,18	0,00	0,00	0,00	119.037,18
Instal.lacions tècniques	147.921,18	0,00	0,00	0,00	147.921,18
Instal.lacions tècniques adscrites (Nota 6)	-28.884,00	0,00	0,00	0,00	-28.884,00
<b>Cost altre immobilitzat material:</b>	<b>2.334.988,36</b>	<b>57.716,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.392.705,25</b>
Equips informàtics	2.983.325,37	35.966,54	0,00	1.450,00	3.020.741,91
Maquinària	88.710,15	0,00	0,00	0,00	88.710,15
Mobiliari i equips d'oficina	721.986,01	21.750,35	0,00	-1.450,00	742.286,36
Equips informàtics adscrits (Nota 6)	-1.459.033,17	0,00	0,00	0,00	-1.459.033,17
<b>Amortitzacions</b>	<b>-2.149.564,24</b>	<b>-62.070,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.211.634,78</b>
Equips Informàtics	-1.486.047,35	-14.828,96	0,00	0,00	-1.500.876,31
Instal.lacions tècniques	-35.299,28	-11.903,72	0,00	0,00	-47.203,00
Maquinària	-88.710,15	0,00	0,00	0,00	-88.710,15
Mobiliari i equips d'oficina	-539.507,46	-35.337,86	0,00	0,00	-574.845,32
<b>TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>304.461,30</b>	<b>-4.353,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.107,65</b>

## 5.2. Detall dels elements totalment amortitzats

El cost dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2011, és el següent:

Equips informàtics	1.458.553,75
Maquinària	88.710,15
Mobiliari i equips d'oficina	400.612,80
<b>Total</b>	<b>1.947.876,70</b>

## 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 2011 ha estat el següent:

	Patrimoni	Patrimoni rebut en adscripció	Patrimoni entregat en adscripció	Resultat de l'exercici	TOTAL
SALDO INICIAL	3.985.804,71	87.650,71	-2.392.815,39	53.239,70	1.733.879,73
Distribució resultat 2010	53.239,70	0,00	0,00	-53.239,70	0,00
Variació patrimoni adscrit	87.650,71	-87.650,71	0,00	0,00	0,00
Resultat 2011	0,00	0,00	0,00	489.366,86	489.366,86
SALDO FINAL	4.126.695,12	0,00	-2.392.815,39	489.366,86	2.223.246,59

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.

El detall a 31 de desembre de 2011 del patrimoni entregat en adscripció és el següent:

- Immobilitzat immaterial (Nota 4.1)	-904.898,22
- Immobilitzat material (Nota 5.1)	-1.487.917,17
- Instal.lacions tècniques	-28.884,00
- Equips informàtics	-1.459.033,17
<b>Total patrimoni entregat en adscripció</b>	<b>-2.392.815,39</b>

L'any 2011 s'ha procedit a regularitzar el patrimoni rebut en adscripció de l'Ajuntament de Barcelona a l'Institut Municipal de Recaptació en la seva constitució, i posteriorment subrogat en l'Institut Municipal d'Hisenda.



**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	129.228,68
Addicions	0,00
Traspàs al compte de resultats	-28.998,40

Saldo final	100.230,28
-------------	------------

**NOTA 8. CREDITORS**

**8.1. Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.**

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, a 31 de desembre de 2011 i 2010:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici Actual (2011)		Exercici Anterior (2010)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	8.638.279,31	99%	-----	-----
Diferència	115.088,71	1%	-----	-----
Total pagaments a l'exercici	8.753.368,02	100%	-----	-----
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	6,57	-----	-----	-----
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	0,00	-----	0,00	-----



## 8.2 Creditors no pressupostaris

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 de 729.198,90 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 2011.

## 8.3 Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2011 els saldos que componen l'epígraf d'administracions públiques, són els següents:

	Creditors
Hisenda Pública	
Impost sobre la Renda de les persones Físiques liquidació desembre 2011	212.561,48
Organismes de la Seguretat Social	
Cotitzacions socials desembre 2011	239.275,17
<b>Total</b>	<b>451.836,65</b>

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' INSTITUT com a conseqüència d'una eventual inspecció.

## NOTA 9. INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

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



INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona (Nota 13)	24.424.994,45
Altres ingressos de gestió ordinària	56.338,24

Total	24.481.332,69
-------	---------------

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

Recuperació despeses subhastes	36.946,66
Reintegrant devolució ingressos indeguts	18.827,49
Altres	564,09

Total	56.338,24
-------	-----------

**NOTA 10. DESPESES DE PERSONAL**

L'epígraf "despeses de personal" del compte de resultats de l'exercici 2011 presenta la composició següent:

DESPESES DE PERSONAL

Sous i salaris	9.133.849,70
Seguretat social a càrrec de l'Institut	2.469.732,31
Altres despeses socials	96.809,26

Total	11.700.391,27
-------	---------------

La plantilla mitjana de l' INSTITUT durant l'exercici 2011 és la següent:

Funcionaris	134
Laborals	84
Total plantilla fixa	218
Temporals	59
Total plantilla mitjana	277



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

	Dones	Homes	Total
Funcionaris	84	50	134
Laborals	44	40	84
Total plantilla fixa	128	90	218
Temporals	43	16	59
Total plantilla mitjana	171	106	277

#### NOTA 11. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

Presenta el següent detall:

Lloguers	877.580,16
Reparacions i conservació	180.649,05
Subministraments (energia elec. i aigua)	150.410,86
Comunicacions telefòniques i postals	118.421,88
Notificacions	6.000.106,51
Serveis professionals independents	137.614,64
Treballs realitzats per altres empreses	796.571,04
Publicitat, propaganda i relacions públiques	35.842,74
Primes d'assegurances	27.989,25
Transports	31.064,87
Despeses registrals	104.846,20
Material d'oficina	105.254,17
Altres despeses	62.565,29
<b>Total</b>	<b>8.628.916,66</b>

Ateses les actuals circumstàncies econòmiques, s'han renegociat els contractes de lloguer de l'anomenat Edifici Vela i del local 5B de la Torre Mapfre, propietat de MAPFRE FAMILIAR, COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS, SA, que finalitzaven el 30 d'octubre de 2013.



Les esmentades negociacions van donar com a fruit la signatura d'un nou contracte de lloguer a partir de l'1 d'abril de 2011, per un període mínim de 5 anys, rebaixant el preu del m2 de lloguer, i aplicant un període de carència de 5 mesos, tant per a la renda com per a les despeses comuns.

L'impacte en el pressupost per al 2011 ha suposat un estalvi de 527.575,42 euros.

## NOTA 12. TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Presenta el següent detall:

Transferències a l' I. Mpal Informàtica	3.614.543,00
Transferència a l' Ajuntament	6.283,38
<b>Total (nota 13)</b>	<b>3.620.826,38</b>

## NOTA 13. SALDOS I TRANSACCIONS AMB EMPRESES DEL GRUP

Les transaccions realitzades durant l'exercici 2011 amb les entitats que integren el Grup Ajuntament són les següents:

	INGRESSOS		DESPESES	
	Transferències	Serveis	Transferències	Serveis
Ajuntament (Corrent)	24.424.994,45	55.774,15	6.283,38	14.376,04
Grup Ajuntament	-----	-----	3.614.543,00	3.525,84
<b>EMPRESES DEL GRUP</b>	<b>24.424.994,45</b>	<b>55.774,15</b>	<b>3.620.826,38</b>	<b>17.901,88</b>



Els saldos amb empreses del grup són els següents:

	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
Ajuntament	5.274.994,45	1.550,38
Grup Ajuntament	-----	656.635,00
<b>EMPRESSES DEL GRUP</b>	<b>5.274.994,45</b>	<b>658.185,38</b>

Els saldos i transaccions en empreses del grup es detallen al document annex a la Nota 13.

#### NOTA 14. 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 15. QUADRES DE FINANÇAMENT DELS EXERCICIS 2011 I 2010**

APLICACIONS	Exercici 2011	Exercici 2010	ORIGENS	Exercici 2011	Exercici 2010
Adquisició d'immobilitzat:			Recursos procedents de les operacions	533.555,87	86.207,61
- Immaterial	8.180,04	0,00	Transferència de capital Ajuntament Bcn	0,00	0,00
- Material	57.716,89	0,00			
<b>TOTAL APLICACIONS</b>	<b>65.896,93</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL ORIGENS</b>	<b>533.555,87</b>	<b>86.207,61</b>
<b>EXCÉS D'ORIGENS SOBRE APLICACIONS (AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT)</b>	<b>467.658,94</b>	<b>86.207,61</b>	<b>EXCÉS D'APLICACIONS SOBRE ORIGENS (DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT)</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

Els recursos generats en les operacions han estat els següents:

	Nota	2011	2010
Benefici de l'exercici		489.366,86	53.239,70
Més:			
Dotació a les amortitzacions	4/5	73.187,41	79.810,00
Menys:			
Subvenció de capital aplicada a l'exercici	7	-28.998,40	-46.842,09
<b>Recursos generats en les operacions</b>		<b>533.555,87</b>	<b>86.207,61</b>

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	2011		2010	
	AUGMENT	DISMINUCIÓ	AUGMENT	DISMINUCIÓ
Deutors i inversions financeres temporals	533.961,99	0,00	0,00	130.435,20
Creditors a curt termini	136.995,70	0,00	416.387,05	0,00
Tresoreria	0,00	203.298,75	0,00	199.744,24
<b>TOTAL</b>	<b>670.957,69</b>	<b>203.298,75</b>	<b>416.387,05</b>	<b>330.179,44</b>
<b>VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT</b>	<b>467.658,94</b>		<b>86.207,61</b>	

LA PRESIDENTA

EL GERENT

**Annexos a la Nota 13-Saldos i transaccions amb empreses del grup**

Les transaccions realitzades durant l'exercici 2011 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						
<b>EMPRESES DEL GRUP</b>										
Institut Municipal d'Informàtica			3.614.543,00							656.635,00
Ajuntament de Barcelona	24.424.994,45	55.774,15	6.283,38	14.376,04					5.274.994,45	1.550,38
Barcelona de Serveis Municipals, SA				3.525,84						0,00
<b>Total</b>	<b>24.424.994,45</b>	<b>55.774,15</b>	<b>3.620.826,38</b>	<b>17.901,88</b>					<b>5.274.994,45</b>	<b>658.185,38</b>