

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

# INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA

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

### 1. Activitat de l'empresa

#### 1.1. Naturalesa de l'Entitat

L'INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA (en endavant, l'INSTITUT), amb N.I.F. P-5890051 E, és un organisme autònom local, amb personalitat jurídica pròpia, creat per l'Ajuntament de Barcelona per acord del seu Consell Plenari el 25 d'abril de 1997, per a l'acompliment de les finalitats que es determinen en els seus Estatuts. L'INSTITUT inicià la seva activitat l'1 d'octubre de 1997.

#### 1.2. Estatuts

Es regeix pel seus Estatuts, aprovats per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona de data 27 de juny de 1997 i modificats pel Plenari del Consell Municipal en sessió 14 d'octubre de 2005.

#### 1.3. Finalitat

L'activitat de l'INSTITUT s'adreça a les següents finalitats:

- Protegir, mantenir i millorar els valors paisatgístics que conformen la imatge de la ciutat de Barcelona.
- Potenciar els valors de civilitat que fan les relacions ciutadanes més confortables, justes, riques, socialment equilibrades i democràtiques.
- Vetllar per l'ús ordenat i racional del paisatge urbà com a instrument decisiu per a la conservació de l'entorn.
- Promoure la participació de la societat civil i del sector privat, tant en la responsabilitat del manteniment com en la directa recuperació del paisatge i la promoció dels seus valors.

- Coordinar les actuacions de totes les instàncies que intervenen en la presentació i millora del paisatge urbà i la qualitat de vida, i proposar les normatives orientades a la protecció i millora del paisatge urbà i a la regulació dels seus usos.
- Dur a terme la gestió general de l'Ordenança de publicitat i instal·lacions publicitàries, gestionar l'ús publicitari de la via pública i el que vagi lligat a les concessions municipals en la matèria.
- Promoure Barcelona i el seu model de transformació urbana com a referent per al conjunt de ciutadans del món.

#### 1.4. Òrgans de Govern

Els òrgans de govern i de gestió de l'INSTITUT són els següents:

- El Consell Rector.
- El President i els Vice-presidents.
- El Gerent.

## 2. Bases de presentació dels comptes anuals

### 2.1. Règim comptable

- 2.1.a) Els presents comptes anuals 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 de 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 l'estructura establerta per la legislació vigent, 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'INSTITUT en l'elaboració dels seus comptes anuals, han estat les següents:

### 3.1. Immobilitzat immaterial, material i inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general

### Immobilitzat immaterial

Corresponen íntegrament a aplicacions informàtiques.

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

Les aplicacions informàtiques estan totalment amortitzades.

### 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 i maquinària	25%
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	10%
Equips informàtics	25%

Les amortitzacions de les obres realitzades en immobles on l'Institut està com arrendatari i registrades comptablement a l'epígraf de Construccions es doten considerant el període de duració del contracte d'arrendament.

### Inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general

En aquest epígraf es troben comptabilitzades a 31 de desembre de 2011, les inversions en actuacions finalitzades pendents d'entregar a l'Ajuntament de Barcelona (titular dels actius sobre els que s'han efectuat actuacions) per tal que aquest les lliuri a l'ús general.

L'INSTITUT dota les provisions necessàries per tal de donar cobertura a les depreciacions de valor experimentades pels béns que integren l'epígraf d'inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general (Nota 6).

### 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.

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

### 3.3. Transferències corrents i de capital

- a) 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 el que preveu 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 de l'Ajuntament", 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.

- b) D'altra banda les transferències corrents atorgades directament per l'INSTITUT, les quals financen bàsicament actuacions extraordinàries i locals comercials, són objecte de comptabilització pressupostària en el moment en què aquestes són definitivament aprovades. No obstant això, el compte de resultats recull una dotació, amb abonament a Ajustaments per periodificació de passiu, comprensiva de totes aquelles transferències que es troben pendents d'aprovació definitiva per part de l'INSTITUT per a les quals, al tancament de l'exercici, hi concorren totes les circumstàncies per tal que finalment siguin atorgades.

Adicionalment, durant l'exercici 2011 l'INSTITUT ha registrat comptablement una transferència corrent a favor del Consorci de l'Habitatge per un import de 3 milions d'euros en concepte d'aportació per la convocatòria d'ajuts a la rehabilitació de la ciutat de Barcelona corresponents a l'exercici 2011.



- c) L'INSTITUT signa protocols amb tercers que tenen per objecte, entre d'altres, la realització d'actuacions que suposen una millora del paisatge urbà, en les que l'INSTITUT actua com a intermediari entre els tercers encarregats de l'execució de les actuacions i els que les financen. Els imports rebuts per l'INSTITUT d'aquests últims que estan pendents d'aplicació figuren registrats sota l'epígraf Fiances i dipòsits a curt termini, al considerar-se com un dipòsit d'import rebut per l'INSTITUT i pendent de transferir als tercers encarregats de l'execució de les actuacions.
- d) A l'exercici 2011 l'INSTITUT ha rebut de l'Ajuntament de Barcelona un import de 5.000.000 d'euros en concepte de transferència de capital per finançar actuacions acollides a la instal·lació d'ascensors a les vivendes, aquestes transferències s'han reflectit a l'epígraf d'ingressos "Transferències de capital de l'Ajuntament".

L'import de la transferència de capital no aplicada a la seva finalitat per import de 78.703 euros s'ha registrat amb abonament a l'epígraf d'Ajustaments per periodificació de passiu (Nota 12). Addicionalment durant l'exercici 2011 s'ha registrat un import de 216.319 euros amb abonament a l'epígraf d'ingressos "Transferència de capital de l'Ajuntament" els quals figuraven registrats a 31 de desembre de 2010 a l'epígraf d'"Ajustaments per periodificació de passius", atès que durant l'exercici 2011 s'han incorregut els costos.

#### 3.4. Ajustaments per periodificacions d'actiu

En aquest epígraf es troben comptabilitzades a 31 de desembre de 2011 les obres de rehabilitació en curs d'execució en actius propietat de l'Ajuntament de Barcelona. Un cop estiguin finalitzades, seran lliurades a l'Ajuntament.

El finançament d'aquestes actuacions es troba registrat a l'epígraf d'ajustaments per periodificacions de passiu i correspon a ingressos de publicitat de lones.

#### 3.5. Impost sobre Societats

D'acord amb el R.D.L. 4/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei de l'Impost de Societats, els organismes autònoms es troben exempts de l'impost i no estan subjectes a retenció els rendiments del seu capital mobiliari.



### 3.6. Ingressos i despeses

#### - 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.

#### - 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.

### 3.7. Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si 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. 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	SALDO FINAL
COST :			
Aplicacions informàtiques	22.297,28	-	22.297,28
TOTAL COST	22.297,28	-	22.297,28
AMORTITZACIÓ ACUMULADA :			
Aplicacions informàtiques	22.297,28	-	22.297,28
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	22.297,28	-	22.297,28
Immobilitzat immaterial net	-	-	-

##### 4.2. Detall dels elements totalment amortitzats

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

Aplicacions informàtiques	22.297,28
Total	22.297,28

#### 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	SALDO FINAL
<b>COST :</b>			
Construccions	123.417,29	-	123.417,29
Maquinària, equips, instal·lacions i eines	65.615,75	3.130,69	68.746,44
Mobiliari i equips d'oficina	229.573,38	7.522,64	237.096,02
Equips informàtics	157.180,27	-	157.180,27
<b>TOTAL COST</b>	<b>575.786,69</b>	<b>10.653,33</b>	<b>586.440,02</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA :</b>			
Construccions	31.224,44	23.048,21	54.272,65
Maquinària, equips, instal·lacions i eines	56.155,06	4.031,59	60.186,65
Mobiliari i equips d'oficina	164.597,58	13.348,33	177.945,91
Equips informàtics	150.183,79	4.163,58	154.347,37
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>402.160,87</b>	<b>44.591,71</b>	<b>446.752,58</b>
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>173.625,82</b>	<b>(-) 33.938,38</b>	<b>139.687,44</b>

L'epígraf de Construccions inclou el cost d'execució de les obres per a l'adequació com a oficines dels locals 3er. i 4rt. de la planta 21 de l'edifici Colon on l'Institut és arrendatari.

## 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:

Maquinària	35.739,89
Mobiliari	96.090,12
Equips informàtics	148.550,13
<b>Immobilitzat material</b>	<b>280.380,14</b>

5.3. 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.

## 6. Inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general

L'epígraf corresponent a Inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general inclou els següents conceptes:

	SALDO
Construcció, transport i muntatge d'un pebeter singular a la plaça del Fossar de les Moreres.	86.267,61
Cessió de l'escultura de la gamba disseny Mariscal, situada sobre el local 5 del Moll de la Fusta de Barcelona	36.060,73
Rehabilitació conjunt arquitectònic carrer Aiguafreda	29.100,00
Provisions	(-) 122.328,34
<b>TOTAL INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL</b>	<b>29.100,00</b>

## 7. Ajustaments per periodificació d'actiu

El moviment de l'epígraf durant l'exercici 2011 ha estat el següent

	SALDO INICIAL	Altes	Lliuraments	SALDO FINAL
Rehabilitació mitgeres de la ciutat	302.451,15	482.000,27	746.645,38	37.806,04
Rehabilitació mitgeres AERI Sants-Badal	0	155.378,98	0	155.378,98
Rehabilitació petits paisatges	0	85.457,52	80.147,52	5.310,00
<b>TOTAL</b>	<b>302.451,15</b>	<b>722.836,77</b>	<b>826.792,90</b>	<b>198.495,02</b>

La totalitat de les inversions lliurades a l'Ajuntament de Barcelona han estat finançades amb ingressos de publicitat de lones (Nota 12).

El finançament d'aquestes actuacions, en curs a la data de tancament, figura registrat a l'epígraf d'ajustaments per periodificació de passiu (Nota 12).



## 8. Fons Propis

El moviment de l'epígraf durant l'exercici 2011 ha estat el següent

	Rtats. pdts. d'aplicació	Resultat de l'exercici	TOTAL
SALDO INICIAL	(-) 9.359.150,89	12.274.886,92	2.915.736,03
Distribució resultat 2010	12.274.886,92	(-) 12.274.886,92	-
Resultat 2011	-	1.405.615,72	1.405.615,72
<b>SALDO FINAL</b>	<b>2.915.763,03</b>	<b>1.405.615,72</b>	<b>4.321.351,75</b>

## 9. Dèbits i comptes a pagar

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

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici actual (2011)		Exercici anterior (2010)	
	Import	%	Import	%
Pagament dins el termini màxim legal	997.915,07	84		
Diferència	190.158,85	16		
Total pagaments a l'exercici	1.188.073,92	100		
Termini mitjà ponderat Excedit (dies de pagament)	0			
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	0,00		0,00	

## 10. Administracions públiques

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

	Deutors	Creditors
Hisenda Pública		
Impost sobre el Valor Afegit. Liquidació 4rt. trimestre exercici 2011	542,05	-
Impost sobre la Renta de les Persones Físiques, retencions practicades durant el mes de desembre de 2011	-	48.967,49
Organismes de la Seguretat Social		-
Cotitzacions socials desembre 2011	-	47.382,65
<b>Total</b>	<b>542,05</b>	<b>96.350,14</b>

L'INSTITUT te un règim diferenciat d'I.V.A. per les obres que efectua en el patrimoni municipal amb càrrec als seus pressupostos. Aquest règim diferenciat li permet deduir-se el 100% de l'I.V.A. suportat, i ingressar l'I.V.A. repercutit.

Per la resta de despeses, l'INSTITUT no ha aplicat la regla de la prorrata, no deduint-se d'aquesta manera cap percentatge de l'I.V.A. suportat corresponent.

Són susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs i cotitzacions socials a què es troba subjecte l'INSTITUT per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. En opinió dels administradors, no s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per l'INSTITUT com a conseqüència d'una eventual inspecció.

## 11. Creditors no pressupostaris

La composició d'aquest epígraf és la següent:

Remuneracions pendents de pagament	137.275,05
Provisió de subvencions meritades per actuacions acollides a la Campanya per a la protecció i millora del paisatge urbà (Nota 3.3.b)	303.768,91
Creditors per I.V.A.	19.700,53
Altres	4.387,18
<b>Total creditors no pressupostaris</b>	<b>465.131,67</b>

## 12. Ajustaments per periodificació de passiu

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 es compon dels conceptes i imports següents:

INGRESSOS ANTICIPATS	
Finançament de les obres de rehabilitació de mitgeres de la ciutat	352.514,94
Finançament de les obres de rehabilitació del AERI Sants-Badal	401.009,38
Concessió ús de Cartelleres	651.757,53
Finançament Petits Paisatges de la ciutat	102.118,88
Aportació de l'Ajuntament no aplicada al Pla d'ascensors (Nota 3.3.d)	78.703,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.586.103,73</b>

L'INSTITUT gestiona per compte de diferents districtes de l'Ajuntament de Barcelona la concessió de l'ús privatiu dels tancaments de domini públic de diverses finques, registrant el cànon rebut amb abonament a l'epígraf d'Ajustaments per periodificació de passiu. En el moment que transfereix l'import d'aquest cànon als diferents districtes es dona de baixa el saldo d'aquest epígraf.

A l'exercici 2011 l'INSTITUT ha donat de baixa un import de 826.792,90 euros en concepte de finançament associat a les obres de Rehabilitació lliurades a l'Ajuntament (Nota 7).

### 13. Fiances i dipòsits a curt termini

A 31 de desembre de 2011 existeix un total de 7.077,64 euros que corresponen a dipòsits en metàl·lic a curt termini que han estat dipositats a l'INSTITUT per tercers com a garantia de deutes d'acord amb la normativa aplicable.

Així mateix existeix un saldo de 764.208,19 euros corresponent als dipòsits derivats de les compensacions paisatgístiques per a la instal·lació de lones publicitàries sobre bastides d'obra (Nota 3.3. c). L'INSTITUT paga per compte dels tercers que li han lliurat els recursos.

### 14. Ingressos d'explotació

Els ingressos d'explotació de l'INSTITUT es detallen a continuació:

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	
Transferències corrents de l'Ajuntament (Nota 17)	8.459.018,04
Transferències corrents Consorci de l'Habitatge de Barcelona	1.098.123,42
Altres ingressos d'explotació	881.036,45
Transferències de capital de l'Ajuntament (Nota 17)	5.137.616,14
<b>Total</b>	<b>15.575.794,05</b>



Altres ingressos d'explotació inclou:

Ingressos publicacions i rutes	118.111,04
Cartelleres	408.150,00
Publicitat lones per la rehabilitació del recinte històric de Sant Pau i la creació del centre de modernisme- Sant Pau	100.000,00
Altres ingressos	254.775,41
<b>Total altres ingressos d'explotació</b>	<b>881.036,45</b>

Ingressos cartelleres correspon al cànon rebut per la concessió de l'ús privatiu dels tancaments de domini públic de diverses finques. Inicialment es registra amb abonament a l'epígraf d'Ajustaments per periodificació de passiu (Nota 12) i es reconeix com a ingrés de l'exercici en el moment que es transfereix l'import d'aquest cànon als diferents districtes de l'Ajuntament, moment que es registra comptablement la despesa amb càrrec a l'epígraf Transferències corrents i de capital.

L'INSTITUT registra comptablement com a ingrés de l'exercici les aportacions en concepte de publicitat lones que s'apliquen, mitjançant l'atorgament per l'INSTITUT d'una transferència corrent, a la rehabilitació del recinte històric de Sant Pau i la creació del centre del modernisme-Sant Pau, segons conveni formalitzat entre l'INSTITUT i la Fundació Privada Hospital de Santa Creu i Sant Pau.

## 15. Despeses de personal

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

DESPESES DE PERSONAL	
Sous i salaris	1.835.711,04
Seguretat social a càrrec de l'empresa	473.264,28
Altres despeses socials	16.461,39
<b>Total</b>	<b>2.325.436,71</b>

La plantilla mitjana de l'INSTITUT durant l'exercici 2011 ha estat de 49 treballadors (26 dones i 23 homes), dels quals 37 són funcionaris i la resta laborals.



## 16. Transferències corrents i de capital (despesa)

Els principals destinataris han estat els següents:

TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
Consorti de l'Habitatge	3.284.868,00
Grup Ajuntament de Barcelona (Nota 17 )	349.097,57
Empreses privades	466.500,41
Famílies i institucions sense afany de lucre	1.186.159,68
Altes entitats	2.000,00
<b>Total</b>	<b>5.288.625,66</b>
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
Grup Ajuntament de Barcelona	1.530,18
Empreses privades	28.685,72
Famílies i institucions sense afany de lucre	109.278,90
Consorti de l'Habitatge	5.000.000,00
<b>Total</b>	<b>5.139.494,80</b>
<b>Total transferències corrents i de capital</b>	<b>10.428.120,46</b>

## 17. Saldos i transaccions amb empreses del grup

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

	INGRESSOS		TOTAL TRANSFERÈNCIES D'INGRESSOS
	Transferències	Transf. per serveis	
Ajuntament de Barcelona	13.596.634,18	-	15.596.634,18
Institut Municipal d'Informàtica	-	-	-
<b>TOTAL EMPRESES DEL GRUP</b>	<b>13.596.634,18</b>	<b>-</b>	<b>13.596.634,18</b>

	DESPESES		TOTAL TRANSFERÈNCIES DE DESPESES
	Transferències	Transf. per serveis	
Ajuntament de Barcelona	308.150,00	10.012,34	318.162,34
Institut Municipal d'Informàtica	32.465,41	-	32.465,41
<b>TOTAL EMPRESES DEL GRUP</b>	<b>340.615,41</b>	<b>10.012,34</b>	<b>350.627,75</b>

L'INSTITUT ha registrat amb abonament a l'epígraf d'Ajustaments per periodificació de passiu un import de 78.703 euros en concepte de transferència de capital de l'Ajuntament de Barcelona no aplicada a la seva finalitat a 31 de desembre de 2011. Addicionalment, durant l'exercici 2011 s'ha registrat un import de 216.319 euros amb abonament a l'epígraf d'ingressos "Transferència de capital de l'Ajuntament" els quals figuraven registrats a 31 de desembre de 2010 a l'epígraf d'Ajustaments per periodificació de passiu", atès que durant l'exercici 2011 s'han incorregut els costos.

Els saldos amb empreses del grup són els següents:

	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
Ajuntament de Barcelona Institut Municipal d'Informàtica	7.078.018,04 -	9.920,17 -
<b>TOTAL EMPRESSES DEL GRUP</b>	<b>7.078.018,04</b>	<b>9.920,17</b>

## 18. 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. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que l'INSTITUT té subscrites.

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

Durant l'exercici, l'INSTITUT no ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient. L'INSTITUT no manté en el seu immobilitzat material béns destinats a aquesta finalitat.

## 19. Quadre de finançament dels exercicis 2011 i 2010

APLICACIONS	2011	2010	ORÍGENS	2011	2010
Recursos aplicats a les operacions	-	-	Recursos procedents operacions	1.450.207,43	12.342.204,31
Inversions:					
Immobilitzat material	10.653,32	17.379,01	Immobilitzat financer	-	1.803,04
Inversió ús general	-	29.100,00			
Immobilitzat financer	-	-			
Augment del capital circulant	1.439.554,11	12.297.528,34	Disminució del capital circulant	-	-
	<b>1.450.207,43</b>	<b>12.344.007,35</b>		<b>1.450.207,43</b>	<b>12.344.007,35</b>

VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT				
	2011		2010	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
Deutors pressupostaris	959.420,89	-	430.306,19	-
Deutors no pressupostaris	1.131,49	-	-	2.537,94
Provisions	4.874,88	-	-	3.636,55
Creditors pressupostaris	151.165,08	-	-	601.747,38
Creditors no pressupostaris	692.948,45	-	12.375.109,28	-
Administracions Públiques	-	2.425,32	-	84.310,54
Tresoreria	306.544,18	-	-	101.032,67
Ajustaments per periodificació	-	697.574,08	147.669,10	-
Fiances i dipòsits a curt termini	23.468,54	-	137.708,85	-
	<b>2.139.553,51</b>	<b>699.999,40</b>	<b>13.090.793,42</b>	<b>793.265,08</b>
Variació del capital circulant	-	1.439.554,11	-	12.297.528,34
	<b>2.139.553,51</b>	<b>2.139.553,51</b>	<b>13.090.793,42</b>	<b>13.090.793,42</b>

La conciliació entre el resultat comptable i els recursos procedents (aplicats) de les operacions és la següent:

	2011	2010
Resultat comptable	1.405.615,72	12.274.886,92
Més:		
Dotacions a les amortitzacions de l'immobilitzat	44.591,71	67.317,39
Dotacions provisions immobilitzat general	-	-
Recursos procedents (aplicats) de les operacions	<b>1.450.207,43</b>	<b>12.342.204,31</b>

## 20. Informació pressupostària

- Resum de l'estat d'execució del pressupost d'ingressos.
- Resum de l'estat d'execució del pressupost de despeses.
- Resultat Pressupostari.
- Romanent de tresoreria.

