

**INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA**  
=====

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2009**

# INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA

## BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2009 i 2008

(en euros)

ACTIU	Notes	Exercici 2009	Exercici 2008
<b>IMMOBILITZAT</b>		<b>28.936,08</b>	<b>38.288,64</b>
Immobilitzat Immaterial	4		
Aplicacions informàtiques		11.086,05	11.086,05
Amortitzacions		-11.086,05	-11.086,05
Immobilitzat Material	4		
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari		95.019,47	95.019,47
Altre immobilitzat material		21.714,26	21.714,26
Amortitzacions		-94.454,46	-85.101,90
Immobilitzat Financer			
Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini		6.656,81	6.656,81

ACTIU CIRCULANT		27.468.380,90	17.414.991,45
Deutors			
Deutors pressupostaris		26.869.558,62	16.879.140,38
Deutors no pressupostaris		14.398,56	11.234,36
Provisions		-69.305,94	-69.305,94
Tresoreria		653.718,41	591.163,62
Ajustaments per periodificacions	5	11,25	2.759,03
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>27.497.316,98</b>	<b>17.453.280,09</b>

PASSIU		Exercici 2009	Exercici 2008
--------	--	------------------	------------------

<b>FONS PROPIS</b>	6	<b>1.915.227,20</b>	<b>1.429.742,23</b>
Patrimoni		4.838.464,14	4.621.054,07
Patrimoni entregat en adscripció		-4.350.535,32	-3.756.744,04
Resultats d'exercicis anteriors		348.022,13	217.410,07
Resultat de l'exercici		1.079.276,25	348.022,13

<b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>		<b>25.582.089,78</b>	<b>16.023.537,86</b>
Altres deutes a curt termini			
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		198.168,55	131.625,34
Creditors			
Creditors pressupostaris		23.398.188,08	13.171.952,06
Creditors no pressupostaris	8	1.216.333,55	1.410.041,64
Administracions públiques	7	547.717,12	477.854,31
Ajustaments per periodificacions	9	221.684,48	832.064,51
Ingressos pendents d'aplicació		-2,00	-
<b>TOTAL PASSIU</b>		<b>27.497.316,98</b>	<b>17.453.280,09</b>

Les notes 1 a 18 descrites a la Memòria formen part integrant del Balanç de Situació al 31 de desembre de 2009.

INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA

COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS

ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2009 I 2008

(en euros)

DEURE	Notes	Exercici 2009	Exercici 2008
<b>DESPESES</b>		<b>32.426.595,02</b>	<b>27.589.526,56</b>
Despeses de personal	11		
Sous i salaris		10.162.506,70	9.577.683,81
Càrregues socials		2.537.033,90	2.354.115,42
Transferències corrents	13	189.863,85	269.613,61
Altres despeses d'explotació			
Serveis exteriors	12	17.440.277,62	15.377.391,40
Dotacions per a l'amortització de l'immobilitzat	4	9.352,56	10.722,32
<b>TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>30.339.034,63</b>	<b>27.589.526,56</b>
<b>BENEFICI D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>1.041.009,00</b>	<b>309.540,83</b>
Despeses financeres i despeses similars		-	-
<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT FINANCER POSITIU</b>		<b>2.019,93</b>	<b>31.349,61</b>
<b>BENEFICI D'ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>		<b>1.043.028,93</b>	<b>340.890,44</b>
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		1.502,53	-
<b>TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES</b>		<b>1.502,53</b>	<b>-</b>
<b>RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS</b>		<b>36.247,32</b>	<b>7.131,69</b>
<b>RESULTAT EXERCICI (BENEFICI)</b>		<b>1.079.276,25</b>	<b>348.022,13</b>

HAYER	Notes	Exercici 2009	Exercici 2008
<b>INGRESSOS</b>		<b>31.419.813,41</b>	<b>27.937.548,69</b>
Prestacions de serveis		191.677,08	164.406,72
Transferències corrents de l'Ajuntament	10/15	26.687.462,21	23.198.294,44
Transferències corrents d' OO.AA. i EE.MM.	10/15	4.356.139,70	4.259.830,88
Altres transferències	10	105.977,41	226.614,17
Altres ingressos d'explotació		38.787,23	49.921,18
<b>TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>10</b>	<b>31.380.043,63</b>	<b>27.899.067,39</b>
		-	-
Altres interessos i ingressos similars		2.019,93	31.349,61
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>		<b>2.019,93</b>	<b>31.349,61</b>
<b>RESULTAT FINANCER NEGATIU</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PÈRDUES D'ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Altres ingressos extraordinaris		37.749,85	7.131,69
<b>TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS</b>	<b>14</b>	<b>37.749,85</b>	<b>7.131,69</b>
<b>RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT EXERCICI (PÈRDUES)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

Les notes 1 a 18 descrites a la Memòria formen part integrant del Compte de Resultats al 31 de desembre de 2009.



**INSTITUT MUNICIPAL D' INFORMÀTICA  
DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA**

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

**1. Activitat de l'entitat**

L'Institut Municipal d'Informàtica (IMI) és una entitat pública de l'Ajuntament de Barcelona, constituïda el 6 d'octubre de 1989, com a organisme autònom comercial, dotat amb personalitat jurídica pública i patrimoni independent. Per aquest motiu rep de l'Ajuntament de Barcelona el finançament necessari per dur a terme la seva activitat.

A partir de l'1 de gener de 2006, l'Institut Municipal d'Informàtica es configura com a organisme autònom local de l'Ajuntament de Barcelona. Els seus estatuts van ser aprovats pel Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona, en sessió del 14 d'octubre de 2005.

L'Institut té com a finalitat:

- a) L'execució d'aquells treballs d'informàtica que per al seu millor desenvolupament i exercici necessitin els serveis i les activitats municipals.
- b) La consecució de la integritat i coherència completa, des del punt de vista informàtic, de totes les informacions que resultin d'utilitat als diferents òrgans de l'Ajuntament.
- c) El manteniment de les relacions per a l'intercanvi d'experiències i cooperació amb qualsevol altre centre informàtic de l'Administració Central de les Comunitats Autònomes, de les Corporacions Locals i altres entitats o organismes públics, nacionals o estrangers.
- d) Cooperació amb altres entitats públiques per a l'execució d'estudis, treballs o intercanvis en matèria d'informàtica i de tractament de la informació.

- e) Vetllar, participar en el disseny sobre els processos de gestió municipals i realitzar les operacions necessàries per tal de mantenir en quantitat i integritat les informacions de base corporatives municipals tant gràfiques com alfanumèriques.
- f) Prestació de serveis directes al ciutadà derivats dels canals tècnics que proporcionen les noves tecnologies com són internet, equips mòbils, canals de veu etc.
- g) Assessorament en matèria d'organització i sistemes, als serveis, organismes i empreses de l'Ajuntament.
- h) Coordinació operativa i l'execució de projectes en matèria de telecomunicacions.
- i) L'impuls i l'execució de projectes pel desenvolupament de la Societat de la Informació i del Coneixement.
- j) Informació, formació i divulgació tant en l'Ajuntament com a la resta de la societat, en matèria de noves tecnologies d'informació i telecomunicacions.

Els òrgans de govern de l'Institut són:

- El Consell Rector
- La Comissió Executiva
- El President i vice-president
- El Gerent

## 2. Bases de presentació

### 2.1. Règim comptable

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de l'Institut 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) RD Llei 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 de Comptabilitat Pública, 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 2009 i 2008 s'han formalitzat d'acord amb el que preveu la ICAL, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada es 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. Immobilitzats immaterials i materials

##### Immobilitzats immaterials

- 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, dels següents coeficients lineals/vides útils:

	%	Estimació vida útil (anys)
Aplicacions informàtiques	25	4

A 31 de desembre de 2009 es troben totalment amortitzades.

##### Immobilitzats materials

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/vides útils:

	%	Estimació vida útil (anys)
Mobiliari	15	6,7
Equips informàtics	25	4

### Immobilitzats immaterials i materials adscrits

En els exercicis 2001, 2002, 2004, 2005, 2006, 2008 i 2009 l'Institut ha adscrit a l'Ajuntament de Barcelona, l'ús de determinats béns. Aquesta adscripció d'ús s'ha reflectit amb abonament als epígrafs d'immobilitzat i càrrec a l'epígraf de Patrimoni entregat en adscripció, d'acord amb la normativa aplicable segons la qual no s'amortitza.

#### 3.2. Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament de Barcelona i Avançaments rebuts de l'Ajuntament

L'Institut adquireix immobilitzat per compte de l'Ajuntament de Barcelona, a l'empara del P.I.M. Les inversions d'aquestes característiques s'incorporen a l'epígraf d'inversions realitzades per compte de l'Ajuntament de Barcelona a mesura que es reben les factures o certificacions dels contractistes. El finançament per dur a terme aquestes inversions es comptabilitza paral·lelament en un compte a cobrar amb abonament a "Avançaments rebuts de l'Ajuntament".

D'acord amb el Decret d'Alcaldia de data 18 de juny de 2008, a mesura que l'Institut disposa de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta per encàrrec de l'Ajuntament, formalitza els corresponents lliuraments al mateix, a fi i efecte de la seva activació en l'inventari municipal. En efectuar els lliuraments es cancel·la tant les inversions realitzades per compte de l'Ajuntament de Barcelona com el compte passiu que reflexa els avançaments rebuts per l'Ajuntament per a finançar aquesta inversió.

#### 3.3 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.

És política de l'Institut dotar, si cal, les provisions per insolvències o morositat. El criteri utilitzat per dotar la provisió de saldos de difícil realització ha estat considerar les possibilitats efectives de realització i l'antiguitat dels mateixos (sempre exceptuant l'Ajuntament de Barcelona i les empreses i organismes del seu Grup econòmic).

### 3.4 Transferències corrents i de capital

#### Transferències corrents 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 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 pressupostaris previstos a la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

#### Altres transferències corrents

Les transferències corrents es comptabilitzen com a ingrés en el compte de resultats.

Les transferències finalistes rebudes durant l'exercici, i que al seu tancament no s'ha iniciat la tramitació de la despesa o no s'ha reconegut l'obligació, es presenten sota l'epígraf del passiu "Ajustaments per periodificació". En el supòsit de que no es materialitzin, poden ésser exigides pels ens que les van atorgar.

### 3.5. Impost sobre Societats

D'acord amb el RDL 4/2004 de 5 de març, pel qual 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.

### 3.6. 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 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'impacta mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

## 4. Immobilitzats immaterials i materials

### 4.1. Anàlisi del moviment

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

Per l'immobilitzat immaterial:

	SALDO INICIAL	Altes	Baixes	Traspassos	SALDO FINAL
COST :					
Aplicacions informàtiques	11.086,05	-	-	-	11.086,05
TOTAL COST	11.086,05	-	-	-	11.086,05
AMORTITZACIÓ ACUMULADA :					
Aplicacions informàtiques	(-) 11.086,05	-	-	-	(-) 11.086,05
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(-) 11.086,05	-	-	-	(-) 11.086,05
Immobilitzat immaterial net	-	-	-	-	-

Per l'immobilitzat material:

	SALDO INICIAL	Altes	Baixes	Traspassos	SALDO FINAL
COST :					
Equips informàtics	21.714,26	-	-	-	21.714,26
Mobiliari i equips d'oficina	95.019,47	-	-	-	95.019,47
TOTAL COST	116.733,73	-	-	-	116.733,73
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:					
Equips informàtics	(-) 19.421,76	(-) 2.292,50	-	-	(-) 21.714,26
Mobiliari i equips d'oficina	(-) 65.680,14	(-) 7.060,06	-	-	(-) 72.740,20
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA:	(-) 85.101,90	(-) 9.352,56	-	-	(-) 94.454,46
Immobilitzat material net	31.631,83	(-) 9.352,56	-	-	22.279,27

#### 4.2. Detall dels elements totalment amortitzats

El cost dels elements de l'immobilitzat material i immaterial totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2009 és el següent:

Equips informàtics	21.714,26
Mobiliari i equips d'oficina	50.602,95
Aplicacions informàtiques	11.086,05

4.3. 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.

4.4. L'activitat de l'Institut es desenvolupa en locals municipals, dels quals no es repercuteix cap lloguer a l'Institut.

4.5. Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament de Barcelona i avançaments rebuts del Grup Ajuntament.

Els moviments produïts durant l'exercici 2009 en aquests comptes han estat els següents:

<b>Detall dels avançaments rebuts:</b>	33.709.211,29
• Ajuntament (transf. Capital) (nota 15)	33.448.489,28
• Institut Municipal de Persones amb Discapacitat (transf. Capital) (nota 15)	141.722,81
• Consorci de Biblioteques	118.999,20
<b>Detall de les inversions executades i lliurades:</b>	34.303.002,57
• Ajuntament	34.042.280,56
• Institut Municipal de Persones amb Discapacitat	141.722,81
• Consorci de Biblioteques	118.999,20

La diferència existent de 593.791,28 euros entre les inversions executades i els avançaments rebuts, corresponen a inversions executades i lliurades a l'Ajuntament, finançades bàsicament amb transferència corrent rebuda de l'Ajuntament de Barcelona en exercicis anteriors, la qual es va registrar amb abonament a l'epígraf d'Adjustaments per periodificacions de passiu. L'ús d'aquestes inversions ha estat adscrit a l'Ajuntament, registrant la seva baixa amb càrrec al corresponent compte de Patrimoni entregat en Adscripció (Nota 6). Aquesta adscripció d'ús ha estat acceptada per l'Ajuntament.

El detall de l'obra executada per projectes és el següent:

	Inversions	
	Lliurades	Adscripció d'ús
Projecte 20145 Ampliació i millora infraestructures informàtiques ( 23000202 )	7.522.670,03	-
Projecte 20148 Evolutius dels Sistemes d'Informació ( 223000204 )	3.741.839,80	-
Projecte 20149 Arquitectura d'aplicacions i d'Informació de Base ( 23000206 )	588.976,46	-
Projecte 20150 Infraestructures Internet Municipal ( 23000205 )	502.539,21	-
Projecte 20152 Nou sistema d'informació econòmico-financer ( 23000208 )	5.045.338,97	-
Projecte 28002 Nou mobiliari i equipament oficina ( 23000212 )	508.008,57	-
Projecte 28022 Pla d'Infraestructures de Telecomunicacions ( 22200000 )	2.672.987,22	-
Projecte 28024 Nova aplicació Inspecció Districtes – SPLU (21900008)	-	296.279,00
Projecte 28078 Nous Sistemes d'informació RR.HH ( 21900010 )	3.415.542,30	-
Projecte 28080 Administració Electrònica i Sistemes al Ciutadà ( 21900011 )	4.401.747,40	-
Projecte 28082 Millora Sistema Informàtic al Ciutadà – STP (21900007)	-	278.315,52
Projecte 28085 Projectes Estratègics Sectorials ( 21900009 )	5.048.839,32	-
Projecte 28187 Projecte IMH (23001210)	-	19.196,76
<b>TOTAL INVERSIONS LLIURADES A L'AJUNTAMENT</b>	<b>33.448.489,28</b>	<b>593.791,28</b>
Projecte 28187 Projecte IMPD ( 23001209 )	141.722,81	-
Projecte 28085 Projectes Estratègics Sectorials – Consorci Biblioteques (21900009)	118.999,20	-
<b>TOTAL INVERSIONS LLIURADES</b>	<b>33.709.211,29</b>	<b>593.791,28</b>

## 5. Ajustaments per periodificació d'actius

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2009, recull la periodificació dels interessos bancaris devengats en el període però ingressats al següent.

## 6. Fons Propis

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

	Patrimoni	Patrimoni entregat en adscripció	Resultats exercicis anteriors	Resultat exercici	TOTAL
SALDO INICIAL	4.621.054,07	(-) 3.756.744,04	217.410,07	348.022,13	1.429.742,23
Traspàs a Patrimoni					
Resultats exer. anteriors	217.410,07	-	(-) 217.410,07		-
Distr. resultat 2008	-	-	348.022,13	(-) 348.022,13	-
Adscripció en ús 2009 (Nota 4.5)	-	(-) 593.791,28	-	-	(-) 593.791,28
Resultat 2009	-	-	-	1.079.276,25	1.079.276,25
SALDO FINAL	4.838.464,14	(-) 4.350.535,32	348.022,13	1.079.276,25	1.915.227,20

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, 2002, 2004, 2005, 2006, 2008 i 2009.

## 7. Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2009 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'administracions públiques, són els següents:

	SALDOS	
	Deutors	Creditors
Hisenda Pública		
.....Impost sobre el Valor Afegit	-	8.932,40
.....Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	282.288,44
Organismes de la Seguretat Social		
.....Cotitzacions socials	-	256.496,28
<b>Total</b>	-	<b>547.717,12</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'Entitat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

## 8. Creditors no pressupostaris

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2009 es compon dels conceptes i imports següents:

Remuneracions pendents de pagament	874.521,84
Altres despeses diferides	341.811,71
<b>Total</b>	<b>1.216.333,55</b>



## 9. Ajustaments per periodificació de passiu

El saldo d'aquest epígraf es compon pels següents ingressos anticipats:

Aportació municipal sistema informàtic STP	221.684,48
--	------------

L'aportació municipal realitzada a l'exercici 2007 per a l'execució del projecte de millora del sistema informàtic al ciutadà va ser de 500.000 euros. Aquesta aportació es va periodificar, i és en aquest any 2009 quan s'ha realitzat la contractació per desenvolupar el projecte, havent-se executat durant l'exercici 2009 un import de 278.315,52 euros, restant periodificada la quantitat restant de 221.684,48 €, per continuar amb el projecte en l'exercici 2010.

## 10. Ingressos d'explotació

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

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	
Prestacions de serveis	191.677,08
Altres ingressos d'explotació	38.787,23
Transferències corrents	31.149.579,32
<b>Total</b>	<b>31.380.043,63</b>

El detall de la composició de les transferències corrents comptabilitzades per l'Institut durant l'exercici 2009 és el següent:

Grup Ajuntament de Barcelona	31.043.601,91
Subtotal (Nota 15)	31.043.601,91
Transf.Estat – Barcelona Media	12.145,00
Transf.Estat – Delegació Govern Catalunya (Eleccions)	13.435,51
Altres Entitats Locals (Consorci Biblioteques)	80.396,90
Subtotal	105.977,41
<b>Total</b>	<b>31.149.579,32</b>

Les transferències corrents del Grup Ajuntament de Barcelona, es componen de:

	AJT. BARCELONA	ORG. AUT. (AB)	TOTAL
- Contracte Programa	24.143.582,71	4.273.236,00	28.416.818,71
- Fora C.Programa	2.543.879,50	82.903,70	2.626.783,20
TOTALS (Nota 15)	26.687.462,21	4.356.139,70	31.043.601,91

L'Institut ha comptabilitzat com a ingressos per transferències corrents rebudes de l'Ajuntament un import de 592.706,37 euros, registrats comptablement a l'exercici 2008 com a ingressos anticipats, atès que durant l'exercici 2009 l'Institut ha incorregut en costos dels respectius projectes.

## 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	10.162.506,70
Seguretat social a càrrec de l'empresa	2.459.827,76
Altres despeses socials	77.206,14
<b>Total</b>	<b>12.699.540,60</b>

La plantilla mitjana ha estat de 231 treballadors, dels quals 179 són personal laboral i 52 personal funcionari, que es diferencien per la seva condició laboral i de sexe de la següent manera:

Personal laboral	
Dones	61
Homes	118
Personal funcionari	
Dones	30
Homes	22

## 12. Altres despeses d'explotació

Presenta el següent detall:

Arrendaments, software i fotocopiadores	1.902.130,18
Mant.,reparacions i conservació	4.024.245,03
Serveis Professionals Independents	427.740,98
Subministraments	346.734,28
Comunicacions	378.254,79
Treballs fets per altres empreses	10.062.095,09
Primes assegurances	15.240,23
Transports	14.999,96
Material oficina	93.028,03
Locomoció i dietes	68.717,01
Altres despeses socials (formació)	46.465,80
Altres despeses diverses	60.626,24
	<b>17.440.277,62</b>

## 13. Transferències corrents

Els principals destinataris de les transferències atorgades per l'IMI han estat els següents:

TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
Institut Municipal d'Educació (IMEB) (nota 15)	30.000,00
Ajuntament de Barcelona (Nota 15)	10.514,19
Institucions sense afany de lucre: UPC Conveni Becaris	149.349,66
<b>TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>189.863,85</b>

## 14. Ingressos extraordinaris

L'epígraf "ingressos extraordinaris" del compte de resultats de l'exercici 2009 recull bàsicament ingressos d'exercicis anteriors.

## 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 / Inversions		Despeses (Nota 13)	
	<u>Transferències</u> <u>(Nota 4.5 i 10)</u>	<u>Serveis</u>	<u>Transferències</u>	<u>Serveis</u>
Ajuntament (ingressos)	26.687.462,21	-	10.514,19	-
Grup Ajuntament (ingressos)	4.356.139,70	74.464,26	30.000,00	-
Ajuntament (Inversions)	33.448.489,28	-	-	-
Grup Ajuntament (Inversions)	141.722,81	-	-	-
	<u>64.633.814,00</u>	<u>74.464,26</u>	<u>40.514,19</u>	<u>-</u>

A 31/12/2009 les entitats que integren el grup Ajuntament presentaven els següents saldos en els epígrafs deutors i creditors:

	<u>Pendent de cobrament</u>	<u>Pendent de pagament</u>
Ajuntament	25.825.300,56	148,04
Grup Ajuntament	853.928,81	-
	<u>26.679.229,37</u>	<u>-</u>

## 16. Altra informació

Els honoraris de l'auditoria son 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 medioambiental en les quals pogués incórrer l'Institut, que siguin susceptibles de provisió. Addicionalment l'Institut no té despeses ni ingressos ni inversions associades a medi ambient.

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

### 17. Quadre de finançament dels exercicis 2009 i 2008

APLICACIONS	Exercici 2009	Exercici 2008	ORIGENS	Exercici 2009	Exercici 2008
Immobilitzat material	-	8.858,67	Recursos generats a l'exercici	1.088.628,81	358.744,45
Inversió per compte Ajuntament	593.791,28	119.612,04			
<b>TOTAL APLICACIONS</b>	<b>593.791,28</b>	<b>128.470,71</b>	<b>TOTAL ORIGENS</b>	<b>1.088.628,81</b>	<b>358.744,45</b>
<b>EXCÉS D'ORÍGENS SOBRE APLICACIONS (AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT)</b>	<b>494.837,53</b>	<b>230.273,74</b>	<b>EXCÉS D'APLICACIONS SOBRE ORIGENS (DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	2009	2008
--------------------------------	------	------

AUGMENT	DISMINUCIÓ	AUGMENT	DISMINUCIÓ
---------	------------	---------	------------

Deutors	9.993.582,44		1.056.368,47	-
Creditors a curt termini	-	9.558.551,92	-	868.286,69
Tresoreria	62.554,79		42.425,44	-
Ajustaments per periodificació - actius	-	2.747,78	-	233,48
<b>TOTAL</b>	<b>10.056.137,23</b>	<b>9.561.299,70</b>	<b>1.098.793,91</b>	<b>868.520,17</b>
<b>VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT</b>	<b>494.837,53</b>		<b>230.273,74</b>	<b>-</b>

Els recursos generats en les operacions han estat els següents:

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI AMB ELS RECURSOS GENERATS	Nota	2009	2008
---	------	------	------

Benefici de l'exercici		1.079.276,25	348.022,13
Mes:			
Dotació amortització immobilitzat	4	9.352,56	10.722,32
Menys:			
Transferències de capital traspassades a resultats		-	-
<b>Recursos generats en les operacions</b>		<b>1.088.628,81</b>	<b>358.744,45</b>

### **Nota 18. Informació pressupostària**

- Resum de l'estat d'execució dels ingressos.
- Resum de l'estat d'execució de les despeses.
- Resultat pressupostari.
- Romanent de Tresoreria.

**AJUNTAMENT DE BARCELONA**  
**Institut Municipal d'Informàtica**

**ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS A 31/12/2009**

<b>EXERCICI</b>	<b>CLAS..ECON.</b>	<b>PREVISIONS INICIALS</b>	<b>MODIFICACION: DE CRÈDIT</b>	<b>PREVISIONS DEFINITIVES</b>	<b>COMPROMIS CONCERTATS</b>	<b>COMPROMIS REALITZAT</b>	<b>DRETS RECONEGUTS</b>	<b>RECTIFIC. ANULACIONS</b>	<b>RECAPTAT</b>	<b>PENDENT RECAPTAR</b>
90-2008	3	23.224,26		23.224,26			23.224,26	1.502,53	10.514,92	11.206,81
90-2008	4	7.025.317,14		7.025.317,14			7.025.317,14		6.967.218,01	58.099,13
90-2008	5									
90-2008	7	9.830.598,98		9.830.598,98			9.830.598,98		9.830.598,98	0,00
<b>TOTAL PRESS.. TANCATS</b>		<b>16.879.140,38</b>	<b>0,00</b>	<b>16.879.140,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.879.140,38</b>	<b>1.502,53</b>	<b>16.808.331,91</b>	<b>69.305,94</b>
2009	3	148.387,00	35.312,49	183.699,49			230.464,31		228.440,20	2.024,11
2009	4	28.012.659,00	2.507.015,94	30.519.674,94			30.544.727,95		21.484.257,90	9.060.470,05
2009	5						4.767,71		4.767,71	0,00
2009	7		34.742.769,00	34.742.769,00	1.027.554,72		33.709.211,29		15.971.452,77	17.737.758,52
2009	8		1.119.412,77	1.119.412,77						
<b>TOTAL PRESS. CORRENT</b>		<b>28.161.046,00</b>	<b>38.404.510,20</b>	<b>66.565.556,20</b>	<b>1.027.554,72</b>	<b>0,00</b>	<b>64.489.171,26</b>	<b>0,00</b>	<b>37.688.918,58</b>	<b>26.800.252,68</b>
<b>TOTAL PRESS.REFÒS</b>		<b>45.040.186,38</b>	<b>38.404.510,20</b>	<b>83.444.696,58</b>	<b>1.027.554,72</b>	<b>0,00</b>	<b>81.368.311,64</b>	<b>1.502,53</b>	<b>54.497.250,49</b>	<b>26.869.558,62</b>

**AJUNTAMENT DE BARCELONA**  
**Institut Municipal d'Informàtica**

**ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES A 31/12/2009**

EXERCICI	CLAS.ECON.	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIONS DE CRÈDIT	CRÈDITS DEFINITIUS	AUTORITZAT	DISPOSAT	OBLIGACIONS RECONEGUDES	RECTIFIC.	PAGAMENTS REALITZATS	PENDENT DE PAGAR
90-2008	1									
90-2008	2	3.200.995,45	0,00	3.200.995,45	3.200.995,45	3.200.995,45	3.200.995,45		3.200.995,45	0,00
90-2008	4	33.289,48	0,00	33.289,48	33.289,48	33.289,48	33.289,48		33.289,48	0,00
90-2008	6	9.937.667,13	0,00	9.937.667,13	9.937.667,13	9.937.667,13	9.937.667,13		9.937.667,13	0,00
90-2008	7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>TOTAL PRESSUP.TANCA1</b>		<b>13.171.952,06</b>	<b>0,00</b>	<b>13.171.952,06</b>	<b>13.171.952,06</b>	<b>13.171.952,06</b>	<b>13.171.952,06</b>	<b>0,00</b>	<b>13.171.952,06</b>	<b>0,00</b>
2009	1	12.783.746,00	195.000,00	12.978.746,00	12.961.380,24	12.961.380,24	12.961.380,24		12.961.380,24	0,00
2009	2	15.248.030,00	2.586.940,59	17.834.970,59	17.762.379,35	17.762.379,34	17.338.735,93		12.256.626,62	5.082.109,31
2009	4	129.270,00	60.603,85	189.873,85	189.863,85	189.863,85	189.863,85		161.142,91	28.720,94
2009	6	0,00	35.561.965,76	35.561.965,76	34.356.257,91	34.356.257,91	34.303.002,57		16.015.644,74	18.287.357,83
<b>TOTAL PRESS.CORRENT</b>		<b>28.161.046,00</b>	<b>38.404.510,20</b>	<b>66.565.556,20</b>	<b>65.269.881,35</b>	<b>65.269.881,34</b>	<b>64.792.982,59</b>	<b>0,00</b>	<b>41.394.794,51</b>	<b>23.398.188,08</b>
<b>TOTAL PRESSUP.REFÓS</b>		<b>41.332.998,06</b>	<b>38.404.510,20</b>	<b>79.737.508,26</b>	<b>78.441.833,41</b>	<b>78.441.833,40</b>	<b>77.964.934,65</b>	<b>0,00</b>	<b>54.566.746,57</b>	<b>23.398.188,08</b>



**AJUNTAMENT DE BARCELONA**  
**Institut Municipal d'Informàtica**

**RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31/12/2009**

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	<b>30.779.959,97</b>	<b>30.489.980,02</b>		
b. Altres operacions no financeres	<b>33.709.211,29</b>	<b>34.303.002,57</b>		
<b>1. Total operacions no financeres (a+b)</b>	<b>64.489.171,26</b>	<b>64.792.982,59</b>		<b>-303.811,33</b>
<b>2. Actius financers</b>				
<b>3. Passius financers</b>				
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>64.489.171,26</b>	<b>64.792.982,59</b>		<b>-303.811,33</b>
<b>Ajustos:</b>				
<b>4.-Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals (+)</b>			<b>260.655,73</b>	
<b>5.-Desviacions de finançament negatives de l'exercici (+)</b>			<b>601.130,37</b>	
<b>6.- Desviacions de finançament positives de l'exercici (-)</b>			<b>0,00</b>	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>				<b>557.974,77</b>

Romanent de Tresoreria	2009		2008	
<b>1. (+) Fons líquids</b>				
<b>2. (+) Drets pendents de cobrament</b>				
(+) del Pressupost corrent	26.800.252,68		16.750.844,90	
(+) dels Pressupostos tancats	69.305,94		128.295,48	
(+) d'operacions no pressupostàries	→ 22.244,32		16.776,28	
(+) administració recursos altres ens públics	0,00		0,00	
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-2,00		0,00	
<b>3.- (-) Creditors pendents de pagament</b>				
(+) del Pressupost corrent	23.398.188,08		13.171.952,06	
(+) dels Pressupostos tancats	0,00		0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	→ 745.885,67		609.479,65	
(+) administració recursos altres ens públics	0,00		0,00	
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
<b>I. Romanent de Tresoreria (1+2-3)</b>		<b>3.401.449,60</b>		<b>3.705.648,57</b>
<b>II. (-) Saldos de dubtós cobrament</b>		<b>69.305,94</b>		<b>69.305,94</b>
<b>III. (-) Excés de finançament afectat</b>		<b>221.684,48</b>		<b>826.535,85</b>
<b>IV. Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I-II-III)</b>		<b>3.110.459,18</b>		<b>2.809.806,78</b>
(-) Proposta d'incorporació de crèdits del 2009 al Pressupost 2010 per a despeses generals amb càrrec al Romanent de Tresoreria		<b>353.440,66</b>		<b>292.876,92</b>
<b>ROMANENT DE TRESORERIA DE LLIURE DISPOSICIO</b>		<b>2.757.018,52</b>		<b>2.516.929,86</b>

(-) Proposta d'incorporació de crèdits del 2009 al Pressupost 2010 per a despeses generals amb càrrec al Romanent de Tresoreria

**ROMANENT DE TRESORERIA DE LLIURE DISPOSICIO**

Lluís Olivellà i Cunill  
Gerent

Jesús Carrero Lopez  
Interventor Adjunt

Ramón García-Bragado Acín  
President de l'Institut

per a fer constar que la present fotocòpia  
reproduïx fidelment l'original.

Barcelona, 4/12/2009  
LA SECRETARIA DELEGADA