



Avda. Diagonal, 640
08017 Barcelona



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

Balmes, 89-91
08008 Barcelona

Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona

Comptes Anuals corresponents a l'Exercici 2012
juntament amb l'Informe d'Auditoria

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell Rector de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona, Organisme Autònom Local de l'Ajuntament de Barcelona, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2012, el compte de resultats, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'Institut, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 2.1.a de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

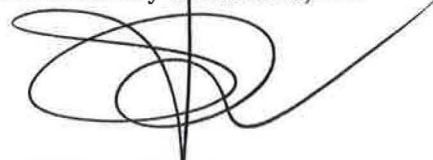
Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona a 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost adjunts i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Sandra Deltell
Soci – Auditor de Comptes

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, S.A.



Jordi Vila López
Soci – Auditor de Comptes

Barcelona, 12 d'abril de 2013



INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA DE BARCELONA



COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2012

INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA DE BARCELONA

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011

(en euros)

ACTIU	Notes	Exercici 2012	Exercici 2011
IMMOBILITZAT		14.492,19	13.235,73
Immobilitzat Immaterial	4		
Aplicacions informàtiques		11.086,05	11.086,05
Amortitzacions		-11.086,05	-11.086,05
Immobilitzat Material	4		
Mobiliari i equips d'oficina		106.352,47	99.077,59
Equips informàtics		21.714,26	21.714,26
Amortitzacions		-113.574,54	-107.556,12

ACTIU CIRCULANT		16.906.000,05	15.939.858,39
Deutors			
Deutors pressupostaris		1.881,51	9.227,24
Deutors pressupostaris empreses del grup	14	14.516.993,58	14.470.259,67
Deutors no pressupostaris	14	6.383,18	23.261,76
Tresoreria		2.380.741,78	1.437.109,72
TOTAL ACTIU		16.920.492,24	15.953.094,12

PASSIU		Exercici 2012	Exercici 2011
--------	--	------------------	------------------

FONS PROPIS	5	297.013,39	716.878,38
Patrimoni		5.080.131,80	6.265.762,52
Patrimoni entregat en adscripció		-4.350.535,32	-4.350.535,32
Resultats d'exercicis anteriors		-12.718,10	-1.185.630,72
Resultat de l'exercici		-419.864,99	-12.718,10

PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES	6	588.316,41	0,00
---	---	-------------------	-------------

CREDITORS A CURT TERMINI		16.035.162,44	15.236.215,74
Altres deutes a curt termini			
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		146.245,85	165.151,08
Creditors			
Creditors pressupostaris		14.138.733,08	12.117.855,56
Creditors no pressupostaris	8.1	901.067,51	2.032.901,33
Administracions públiques	7	549.732,92	540.034,23
Altres creditors		648,74	0,00
Ajustaments per periodificacions	9	298.734,34	380.273,54
TOTAL PASSIU		16.920.492,24	15.953.094,12

Les notes 1 a 17 descrites a la Memòria formen part integrant del Balanç de Situació al 31 de desembre de 2012.

Manel Sanromà i Lucia
Gerent de l'IMI

Antoni Vives i Tomàs
President del Consell Rector

INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA DE BARCELONA

COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011
(en euros)

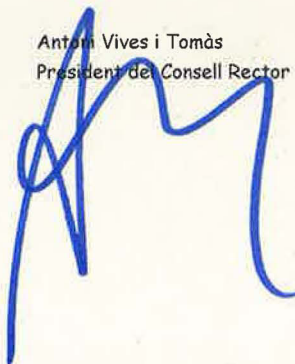
DEURE	Notes	Exercici 2012	Exercici 2011	HAYER	Notes	Exercici 2012	Exercici 2011
DESPESES		30.875.218,23	27.729.740,35	INGRESSOS		30.455.353,24	27.717.022,25
Despeses de personal	11			Prestacions de serveis		738.945,30	502.991,26
Sous i salaris		9.579.620,86	9.808.431,84	Transferències corrents de l'Ajuntament	14	25.399.588,56	23.281.591,26
Càrregues socials		3.200.513,18	2.596.188,53	Transferències corrents d' OO.AA. i EE.MM.	14	3.727.856,35	3.810.419,38
Transferències i Subvencions	13			Altres transferències corrents		419.139,40	111.934,63
Transferències corrents		157.144,88	108.186,65	Transferències de capital	14	147.000,00	2.018,45
Subvencions de capital		147.000,00	0,00				
Altres despeses d' explotació				Altres ingressos d' explotació		2.320,34	6.827,16
Serveis exteriors	12	17.781.839,91	15.210.227,00				
Dotacions per a l'amortització de l'immobilitzat	4	6.018,42	6.700,33				
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ		30.872.137,25	27.729.734,35	TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	10	30.434.849,95	27.715.782,14
BENEFICI D'EXPLOTACIÓ		-	-	PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ		437.287,30	13.952,21
Despeses financeres i despeses similars		-	-	Altres interessos i ingressos similars		527,54	1.240,09
TOTAL DESPESES FINANCERES		-	-	TOTAL INGRESSOS FINANCERS		527,54	1.240,09
RESULTAT FINANCER POSITIU		527,54	1.240,09	RESULTAT FINANCER NEGATIU		-	-
BENEFICI D'ACTIVITATS ORDINÀRIES		-	-	PÈRDUES D'ACTIVITATS ORDINÀRIES		436.759,76	12.712,12
Despeses extraordinàries		3.080,98		Altres ingressos extraordinaris		19.975,75	0,02
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		0,00	6,00				
TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES		3.080,98	6,00	TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS		19.975,75	0,02
RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS		16.894,77	-	RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS		0,00	5,98
RESULTAT EXERCICI (BENEFICI)		-	-	RESULTAT EXERCICI (PÈRDUES)		419.864,99	12.718,10

Les notes 1 a 17 descrites a la Memòria formen part integrant del Compte de Resultats al 31 de desembre de 2012.

Manel Sanromà i Lucía
Gerent de l'IMI



Antoni Vives i Tomàs
President del Consell Rector





INSTITUT MUNICIPAL D' INFORMÀTICA DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

1. Activitat de l'entitat

L'Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona (IMI o l'Institut) 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

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.
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials.



- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

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 2013. 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 2012 i 2011 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 2012 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 en adscripció, d'acord amb la normativa aplicable segons la qual no s'amortitzen.

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 30 de gener de 2012, 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.

3.8. Provisió per riscos i despeses

El saldo d'aquest epígraf recull les provisions constituïdes per a la cobertura de costos econòmics d'aquelles obligacions de caràcter contingent o probable.

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	99.077,59	7.274,88	-	-	106.352,47
TOTAL COST	120.791,85	7.274,88	-	-	128.066,73
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:					
Equips informàtics	(-) 21.714,26	-	-	-	(-) 21.714,26
Mobiliari i equips d'oficina	(-) 85.841,86	(-) 6.018,42	-	-	(-) 91.860,28
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA:	(-) 107.556,12	(-) 6.018,42	-	-	(-) 113.574,54
Immobilitzat material net	13.235,73	1.256,46	-	-	14.492,19

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 2012 és el següent:

Equips informàtics	21.714,26
Mobiliari i equips d'oficina	63.589,09
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 2012 en aquests comptes han estat els següents:

Detall dels avançaments rebuts (nota 14):	17.220.638,72
	<u>17.220.638,72</u>
• Ajuntament (transf. Capital)	
Detall de les inversions executades i lliurades:	17.427.281,61
	<u>17.427.281,61</u>
• A l'Ajuntament	17.427.281,61

La diferència existent de 206.642,89 euros entre les inversions executades i els avançaments rebuts, ve donada per:

- Inversions per import de 203.561,91 euros, executades i lliurades a l'Ajuntament de Barcelona amb finançament rebut a exercicis anteriors, el qual es trobava registrat a l'epígraf d'ajustaments per periodificació de passiu.
- Inversions per import de 3.080,98 euros finançades amb recurs propi de l'Institut. S'ha comptabilitzat amb càrrec a l'epígraf de despeses extraordinàries.

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

	Inversions Lliurades
Projecte 20145 Ampliació i millora infraestructures informàtiques (23000202)	6.489.533,36
Projecte 20148 Evolutius dels Sistemes d'Informació (223000204)	2.811.402,72
Projecte 20150 Infraestructures Internet Municipal (23000205)	253.482,95
Projecte 20152 Nou sistema d'informació econòmic i financer (23000208)	1.400.901,46
Projecte 28022-02 Infraestructures tecnologies mobilitat (22200020)	244.907,46
Projecte 28022-03 Infraestructures ciutats intel.ligents (2200021)	462.352,12
Projecte 28078 Nous Sistemes d'informació RR.HH (21900010)	40.091,44
Projecte 28080 Administració Electrònica i Sistemes al Ciutadà (21900011)	1.391.668,85
Projecte 28085 Projectes Estratègics Sectorials (21900009)	2.078.967,79
Projecte 28230 1º fase pla renovació sistemes hisenda (21900012)	1.481.053,03
Projecte 28241-01 Sap pmc-comptabilitat de costos (21500001)	280.122,69
Projecte 28241-02 Sap bpc-pressupostació (21500002)	404.122,84
Projecte 28241-05 Migració grup municipal a sap ecofin (21500005)	18.674,90
Projecte 28241-06 Expedient expropiacions (21500006)	70.000,00
TOTAL INVERSIONS LLIURADES A L'AJUNTAMENT	<u>17.427.281,61</u>



5. Fons Propis

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2012 ha estat el següent:

	Patrimoni	Patrimoni entregat en adscripció	Resultats exercicis anterioris	Resultat exercici	TOTAL
SALDO INICIAL	6.265.762,52	(-) 4.350.535,32	(-) 1.185.630,72	(-) 12.718,10	716.878,38
Traspàs a Patrimoni	-	-	-	-	-
Resultats ex. anterioris	(-) 1.185.630,72	-	1.185.630,72	-	-
Distr. resultat 2011	-	-	(-) 12.718,10	12.718,10	-
Resultat 2012	-	-	-	(-) 419.864,99	(-) 419.864,99
SALDO FINAL	5.080.131,80	(-) 4.350.535,32	(-) 12.718,10	(-) 419.864,99	297.013,39

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.

6. Provisions per riscos i despeses

Aquest epígraf la quantia de la paga extraordinària de desembre que s'hagués tingut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici, però que ha estat suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents d'acord amb el disposat en aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos". En conseqüència, atès que és un passiu exigible cert, l'import esmentat ha estat carregat a l'epígraf "Despeses de Personal" del deure del compte de resultats adjunt amb abonament a l'epígraf "Provisions per a riscos i despeses" del passiu del balanç adjunt.



L'Alcalde per Decret d'Alcaldia de data 27 de desembre de 2012 va adoptar l'acord de bloquejar el crèdit corresponent del capítol 1 del pressupost de despesa de l'exercici 2012 per l'import esmentat.

7. Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2012 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'administracions públiques, són els següents:

	SALDOS	
	Deutors	Creditors
Hişenda Pública		
.....Impost sobre el Valor Afegit	-	50.841,09
.....Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	231.234,05
Organismes de la Seguretat Social		
.....Cotitzacions socials	-	267.657,78
Total	-	549.732,92

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

8.1. Creditors no pressupostaris

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2012 es compon majoritàriament dels conceptes i imports següents:

Remuneracions pendents de pagament	845.516,33
Ingrés pendent d'aplicació projecte Europeu iCITY	62.620,12
Altres creditors pressupostaris	(-) 7.068,94
Total	901.067,51



L'Institut actua com a coordinador del projecte "Linked Open Apps Ecosystem to open up innovation in smart cities (iCity)" cofinançat per l'Unió Europea, en el qual participa amb varis socis.

L'Institut va rebre a finals del 2011 una aportació corresponent a la primera bestreta de la Unió Europea per import d'1.055.980,00 euros, que va quedar pendent de distribuir a la resta de socis.

Durant l'exercici 2012, s'ha efectuat un primer pagament als col·laboradors, per import total de 993.359,88 euros, tenint en compte tots els càrrecs de transferències, comissions bancàries, etc.

8.2. 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 (2012)		Exercici Anterior (2011)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	11.294.032,88	71,63	12.242.769,71	73,18
Diferència	4.473.154,21	28,37	4.487.925,98	26,82
Total pagaments a l'exercici	15.767.187,09	100	16.730.695,69	100
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	6,68		7,15	
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	0,00		0,00	

9. Ajustaments per periodificació de passiu

El saldo d'aquest epígraf es compon íntegrament per ingressos anticipats associats als següents projectes:



Desp.Evolutius Quioscos, Periodif.FIREBALL i Reg.AGAUR	2.129,97
Projecte europeu iCITY	107.992,85
Projecte europeu OPENDAI	18.835,66
Projecte europeu COMMONS 4EU	79.913,01
Projecte europeu CITY SDK	21.536,96
Projecte europeu EUNOIA	26.487,95
Projecte CITY PROTOCOL WORKSHOP	41.837,94
TOTAL EPÍGRAF	298.734,34

10. Ingressos d'explotació

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

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	
Prestacions de serveis	738.945,30
Altres ingressos d'explotació	2.320,34
Transferències corrents	29.546.584,31
Transferències de capital	147.000,00
Total	30.434.849,95

El detall de la composició de les transferències corrents comptabilitzades per l'Institut durant l'exercici 2012 és el següent:

Grup Ajuntament de Barcelona (nota 14)	29.127.444,91
Altres Entitats Locals (Consorci Biblioteques) (Nota 14)	85.897,59
D'empreses privades	185.162,06
Transferències de la Unió Europea per a finançar projectes	148.079,75
Total	29.546.584,31



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

	AJT. BARCELONA	ORG. AUT. (AB)	TOTAL
- Contracte Programa	23.243.517,57	3.592.000,00	26.835.517,57
- Fora C.Programa	2.156.070,99	135.856,35	2.291.927,34
TOTALS (Nota 14)	25.399.588,56	3.727.856,35	29.127.444,91

11. Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de resultats de l'exercici 2012 presenta la composició següent:

DESPESES DE PERSONAL	
Sous i salaris	9.579.620,86
Seguretat social a càrrec de l'empresa	2.506.871,39
Retribucions a llarg termini al personal (Nota 6)	588.316,41
Altres despeses socials	105.325,38
Total	12.780.134,04

La plantilla mitjana ha estat de 226 treballadors, dels quals 181 són personal laboral i 45 personal funcionari, que es diferencien per la seva condició laboral i de sexe de la següent manera:

Personal laboral	
Dones	60
Homes	121
Personal funcionari	
Dones	24
Homes	21



12. Altres despeses d'explotació

Presenta el següent detall:

Arrendaments, software i fotocopiadores	844.707,09
Mant., reparacions i conservació	4.713.927,86
Serveis Professionals Independents	149.261,98
Subministraments	507.097,00
Comunicacions	341.665,12
Treballs fets per altres empreses	10.662.965,03
Primes assegurances	17.218,08
Transports	15.401,61
Material oficina	64.773,60
Locomoció i dietes	102.928,11
Altres despeses diverses	361.894,43
	17.781.839,91

13. Transferències i subvencions

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

TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
Barcelona Regional (nota 14)	49.000,00
Ajuntament de Barcelona (Nota 14)	13.053,67
Institucions sense afany de lucre: UPC Conveni Becaris	94.497,86
Altres	593,35
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS	157.144,88



14. Saldos i transaccions amb empreses del grup

Les transaccions realitzades durant l'exercici 2012 amb les entitats que integren el Grup Ajuntament, són les següents:

	Ingressos / Inversions		Despeses (Nota 12)	
	<u>Transferències</u> (Nota 4.5 i 9)	<u>Serveis</u>	<u>Transferències</u>	<u>Serveis</u>
Ajuntament	25.399.588,56	-	13.053,67	-
Grup Ajuntament	3.813.753,94	403.739,00	49.000,00	-
Ajuntament (Inversions)	17.220.638,72	-	-	-
Ajuntament (transf. capital)	147.000,00	-	-	-
Grup Ajuntament (Inversions)	-	-	-	-
	<u>46.580.981,22</u>	<u>403.739,00</u>	<u>62.053,67</u>	<u>-</u>

A 31/12/2012 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	13.845.762,58	-
Inst. Mpal. Hisenda	590.000,00	-
IMEB	81.231,00	-
	<u>14.516.993,58</u>	<u>-</u>

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



16. Quadre de finançament dels exercicis 2012 i 2011

QUADRES DE FINANÇAMENT DELS EXERCICIS 2011 i 2012

(en euros)

APLICACIONS	Exercici 2012	Exercici 2011	ORIGENS	Exercici 2012	Exercici 2011
Recursos aplicats a l'exercici	0,00	6.017,77	Recursos generats a l'exercici	174.469,84	0,00
Immobilitzat material	7.274,88	3.581,52			
TOTAL APLICACIONS	7.274,88	9.599,29	TOTAL ORIGENS	174.469,84	0,00
EXCÉS D'ORIGENS SOBRE APLICACIONS (AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT)	167.194,96	0,00	EXCÉS D'APLICACIONS SOBRE ORIGENS (DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT)	0,00	9.599,29

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	2012		2011	
	AUGMENT	DISMINUCIÓ	AUGMENT	DISMINUCIÓ
Deutors	22.509,60	0,00	2.067.038,72	0,00
Creditors a curt termini	0,00	798.946,70	0,00	2.717.246,36
Tresoreria	943.632,06	0,00	640.608,35	0,00
TOTAL	966.141,66	798.946,70	2.707.647,07	2.717.246,36
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	167.194,96	0,00	0,00	9.599,29

Els recursos generats/aplicats en les operacions han estat els següents:

	Nota	2012	2011
Resultat de l'exercici		-419.864,99	-12.718,10
Mes:			
Dotació amortització immobilitzat	4	6.018,42	6.700,33
Provisió per riscos i despeses		588.316,41	0,00
Recursos generats en les operacions		174.469,84	-6.017,77



Nota 17. Informació pressupostària

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

Manel Sanromà i Lucía
Gerent de l'IMI

Antoni Vives i Tomàs
President del Consell Rector

AJUNTAMENT DE BARCELONA
Institut Municipal d'Informàtica

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS A 31/12/2012

EXERCICI	CLAS..ECON.	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIONS DE CRÈDIT	PREVISIONS DEFINITIVES	COMPROMIS CONCERTATS	COMPROMIS REALITZAT	DRETS RECONEGUTS	RECTIFIC. ANULACIONS	RECAPTAT	PENDENT RECAPTAR
90-2011	3	96.012,55		96.012,55			96.012,55		96.012,55	0,00
90-2011	4	4.942.015,86		4.942.015,86			4.942.015,86		4.942.015,86	0,00
90-2011	5									
90-2011	7	9.441.458,50		9.441.458,50			9.441.458,50		9.441.458,50	0,00
TOTAL PRESS.. TANCATS		14.479.486,91	0,00	14.479.486,91	0,00	0,00	14.479.486,91	0,00	14.479.486,91	0,00
2012	3	482.673,00		482.673,00			567.677,44		565.795,93	1.881,51
2012	4	27.123.523,00	2.718.607,41	29.842.130,41			29.843.188,68		24.780.007,11	5.063.181,57
2012	5						527,54		527,54	0,00
2012	6		17.417.038,91	17.417.038,91	49.400,20		17.220.638,72		7.913.826,71	9.306.812,01
2012	7						147.000,00		0,00	147.000,00
2012	8		1.093.244,42	1.093.244,42						
TOTAL PRESS. CORRENT		27.606.196,00	21.228.890,74	48.835.086,74	49.400,20	0,00	47.779.032,38	0,00	33.260.157,29	14.518.875,09
TOTAL PRESS.REFÒS		42.085.682,91	21.228.890,74	63.314.573,65	49.400,20	0,00	62.258.519,29	0,00	47.739.644,20	14.518.875,09

Manel Sanromà Lucia
Gerent

Jordi Fiore i Serra
Cap Dept. Administratiu-Financer

AJUNTAMENT DE BARCELONA
Institut Municipal d'Informàtica

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES A 31/12/2012

EXERCICI	CLAS.ECON.	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIONS DE CRÈDIT	RETENCIÓ DE CRÈDIT	CRÈDITS DEFINITIVUS	AUTORITZAT	DISPOSAT	OBLIGACIONS RECONEGUDES	RECTIFIC.	PAGAMENTS REALITZATS	PENDENT DE PAGAR
90-2011	1	1.699,20			1.699,20	1.699,20	1.699,20	1.699,20		1.699,20	0,00
90-2011	2	2.605.511,49			2.605.511,49	2.605.511,49	2.605.511,49	2.605.511,49		2.605.511,49	0,00
90-2011	4	2.391,26			2.391,26	2.391,26	2.391,26	2.391,26		2.391,26	0,00
90-2011	6	9.508.253,61			9.508.253,61	9.508.253,61	9.508.253,61	9.508.253,61		9.508.253,61	0,00
90-2011	7				0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
TOTAL PRESSUP.TANCATS		12.117.855,56	0,00	0,00	12.117.855,56	12.117.855,56	12.117.855,56	12.117.855,56	0,00	12.117.855,56	0,00
2012	1	12.644.164,00	137.393,68	588.316,41	12.781.557,68	12.185.200,18	12.185.200,18	12.185.200,18		12.185.200,18	0,00
2012	2	14.904.605,00	3.359.855,55		18.264.460,55	17.942.505,83	17.942.505,83	17.900.902,51		13.331.249,43	4.569.653,08
2012	4	57.427,00	100.663,71		158.090,71	157.144,88	157.144,88	157.144,88		95.091,21	62.053,67
2012	6	0,00	17.483.977,80		17.483.977,80	17.453.361,74	17.453.361,74	17.434.556,49		8.074.530,16	9.360.026,33
2012	7	0,00	147.000,00		147.000,00	147.000,00	147.000,00	147.000,00		0,00	147.000,00
TOTAL PRESSUP.CORRENT		27.606.196,00	21.228.890,74	588.316,41	48.835.086,74	47.885.212,63	47.885.212,63	47.824.804,06	0,00	33.686.070,98	14.138.733,08
TOTAL PRESSUP.REFÓS		39.724.051,56	21.228.890,74	588.316,41	60.952.942,30	60.003.068,19	60.003.068,19	59.942.659,62	0,00	45.803.926,54	14.138.733,08

Manel Sanromà Lucia
Gerent

Jordi Fiore i Serra
Cap Dept. Administratiu-Financer

RESULTAT PRESSUPOSTARI A 30/12/2012

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	30.411.393,66	30.243.247,57		
b. Altres operacions no financeres	17.367.638,72	17.581.556,49		
1. Total operacions no financeres (a+b)	47.779.032,38	47.824.804,06		-45.771,68
2. Actius financers				
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	47.779.032,38	47.824.804,06		-45.771,68
Ajustos:				
4.-Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals (+)			793.761,52	
5.-Desviacions de finançament negatives de l'exercici (+)			270.497,71	
6.-Desviacions de finançament positives de l'exercici (-)			296.604,37	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				721.883,18

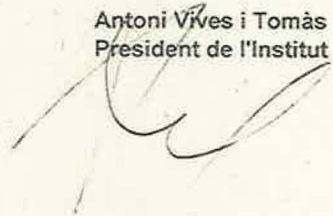
Manel Sanromà i Lucia
 Gerent de l'Institut



Jesús Carrero López
 Interventor Adjunt



Antoni Vives i Tomàs
 President de l'Institut



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

Barcelona, 14/03/2013

FRANCESC TEXIDOR



AJUNTAMENT DE BARCELONA
Institut Municipal d'Informàtica

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA A 30/12/2012

Romanent de Tresoreria	2012		2011	
1. (+) Fons líquids		2.380.741,78		1.437.109,72
2. (+) Drets pendents de cobrament		14.524.520,39		14.502.748,67
(+) del Pressupost corrent	14.518.875,09		14.479.486,91	
(+) dels Pressupostos tancats	0,00		0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	6.294,04		23.261,76	
(+) administració recursos altres ens públics	0,00		0,00	
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	648,74		0,00	
3.- (-) Creditors pendents de pagament		14.890.173,89		13.878.998,43
(+) del Pressupost corrent	14.138.733,08		12.117.855,56	
(+) dels Pressupostos tancats	0,00		0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	751.529,95		1.761.142,87	
(+) administració recursos altres ens públics	0,00		0,00	
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	89,14		0,00	
I. Romanent de Tresoreria (1+2-3)		2.015.088,28		2.060.859,96
II. (-) Saldos de dubtós cobrament				
III. (-) Excés de finançament afectat		296.604,36		387.811,18
IV. Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		1.718.483,92		1.673.048,78

(-) Proposta d'incorporació de crèdits del 2011 al Pressupost 2012
per a despeses generals amb càrrec al Romanent de Tresoreria

205.433,24

ROMANENT DE TRESORERIA DE LLIURE DISPOSICIO		1.718.483,92		1.467.615,54
--	--	---------------------	--	---------------------

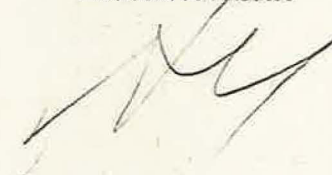
Manel Sanromà i Lucia
Gerent de l'Institut



Jesús Carrero López
Interventor Adjunt



Antoni Vives i Tomàs
President de l'Institut



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

